



**Römisch-katholische Kirchgemeinde  
Opfikon  
8152 Glattbrugg**

**Jahresrechnung 2022**

|  |            |
|--|------------|
| Ablieferung an Kirchenpflege                 | 25.03.2023 |
| Abnahmebeschluss Kirchenpflege               | 28.03.2023 |
| Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission   | 02.04.2023 |
| Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission | 28.04.2023 |
| Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung    | 15.05.2023 |
| Veröffentlichung                             | 22.05.2023 |

## Inhaltsverzeichnis

|   | Seite        |
|---|--------------|
| <b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>                            | <b>4</b>     |
| 1 <b>Schwerpunkte der Kirchenpflege</b>                           | <b>5</b>     |
| 2 <b>Anträge und Beschlüsse</b>                                   | <b>6</b>     |
| 3 <b>Kurzbericht der Prüfstelle zur finanztechnischen Prüfung</b> | <b>9</b>     |
| 4 <b>Vollständigkeitserklärung</b>                                | <b>10</b>    |
| <b>Jahresrechnung - Finanzbericht</b>                             | <b>11</b>    |
| 5 <b>Finanzierung</b>   | <b>12</b>    |
| 6 <b>Erfolgsrechnung</b>  | <b>13</b>    |
| 7 <b>Investitionsrechnungen</b>                                   | <b>14</b>    |
| 8 <b>Bilanz</b>   | <b>16</b>    |
| 9 <b>Geldflussrechnung</b>  | <b>Keine</b> |
| 10 <b>Anhang</b>  | <b>18</b>    |
| <b>Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung</b>              | <b>18</b>    |
| <b>Angewandtes Regelwerk</b>                                      | <b>18</b>    |
| <b>Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze</b> | <b>18</b>    |
| <b>Kirchengemeinde und Pfarrkirchenstiftung</b>                   | <b>21</b>    |
| <b>Finanzinformationen</b>  | <b>22</b>    |
| <b>Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens</b>                 | <b>22</b>    |
| <b>Eventualforderungen</b>  | <b>23</b>    |
| <b>Anlagenspiegel Finanzvermögen</b>                              | <b>24</b>    |
| <b>Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen</b>                         | <b>25</b>    |
| <b>Beteiligungsspiegel</b>  | <b>26</b>    |
| <b>Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals</b>                   | <b>Keine</b> |
| <b>Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen</b>           | <b>27</b>    |
| <b>Rückstellungsspiegel</b>                                       | <b>28</b>    |
| <b>Eigenkapitalnachweis</b>                                       | <b>30</b>    |
| <b>Sonderrechnungen</b>   | <b>31</b>    |
| <b>Finanzkennzahlen</b>   | <b>32</b>    |
| <b>Kreditrechtliche Angaben</b>                                   | <b>33</b>    |
| <b>Verpflichtungskredite</b>                                      | <b>33</b>    |
| <b>Gebundene Ausgabenbeschlüsse</b>                               | <b>Keine</b> |

|    |   |           |
|----|---|-----------|
|    | <b>Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht</b>   | <b>34</b> |
| 11 | Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung | 35        |
| 12 | Erfolgsrechnung                                     | 37        |
| 13 | Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen            | 45        |
| 14 | Investitionsrechnung Finanzvermögen                 | 46        |
| 15 | Bilanz  | 47        |

**Kontakt**

Römisch-katholische Kirchgemeinde  
Opfikon  
Wallisellerstrasse 20  
8152 Glattbrugg

Finanzvorsteher  
Rechnungsführung

Slavko Gavran  
Dienstleistungszentrum für Kirchgemeinden

Telefon  
E-Mail

043 211 52 25  
slavko.gavran@sankt-anna.ch

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## Erläuterungen der Kirchenpflege

Das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung präsentiert sich ausgezeichnet. Gegenüber dem Budget resultiert eine Verbesserung von nahezu CHF 1.5 Mio. Bereits für das Budget 2022 konnten wir einen enorm hohen Anstieg des Staatssteuerertrages von 37 % zur Kenntnis nehmen. Die erfreuliche Situation hat sich im Jahresergebnis 2022 fortgesetzt. Das zweckfreie Eigenkapital beläuft sich nun auf CHF 8.4 Mio.

Die Corona-Situation hat sich praktisch beseitigt, das Pfarreileben kann nun unvermindert wieder stattfinden. Da sind wir froh und dankbar. Das ungehinderte Beisammensein wirkt sich in den Gottesdiensten, aber auch an den Anlässen aus und wird von allen Beteiligten sehr geschätzt.

- a. Die wirtschaftliche Lage der Kirchgemeinde war noch nie so gut. Nach der einstimmigen Genehmigung der Ausführungsbestimmungen zur Initiative Sichau an der Kirchgemeindeversammlung vom 20. März 2023 ist es wichtig, eine solide Eigenkapitalbasis in den Büchern zu wissen. Wir müssen uns aber auch wappnen für allfällige schlechtere Zeiten. Das können Gesetzesänderungen bezüglich der Steuerpflicht juristischer Personen sein oder Neubeurteilungen der allgemeinen Steuerkraft. Dieses Vorausschauen gehört zu einer verantwortungsvollen Finanzpolitik.
- b. Im Personal- und Sachaufwand sind nur wenig Mehrausgaben abgerechnet. Unsere vielfältigen Engagements in der Pfarreiarbeit und der Verwaltungstätigkeit bewegen sich im üblichen Rahmen. Im Liegenschaftsbereich mussten wichtige werterhaltende Massnahmen abgewickelt werden.
- c. Die Unterstützung der Kantonalkirche berechnet sich aufgrund der vorjährigen Abschlüsse. Wir sind mit unserem Steuerfuss von 7 % eine der günstigsten Römisch-Katholischen Kirchgemeinden im Kanton Zürich. Das wirkt sich auch in einer insgesamt hohen Abschöpfung an die Kantonalkirche aus.
- d. Einmal mehr würdigt die Kirchenpflege die vielfältigen Bemühungen in der Sozial-, Senioren- sowie Kinder- und Jugendarbeit. Mit diesen Engagements erreichen wir viele Menschen – Jung und Alt. Im Rahmen unserer Legislativ-Klausur im Februar in der Kartause Ittingen haben wir beschlossen, in der Kommunikation über unsere vielfältige Tätigkeit noch weitere Akzente zu setzen. Wir sind frohen Mutes, damit noch eine zusätzliche Breitenwirkung zu erzielen.

Glattbrugg, 25. März 2023

## Antrag der Kirchenpflege

- 1 Die Kirchenpflege hat die Jahresrechnung 2022 der Kirchgemeinde Opfikon geprüft und für richtig befunden.
- 2 Die Jahresrechnung 2022 der Kirchgemeinde Opfikon weist folgende Eckdaten aus:

|  |   |            |                     |
|--|---|------------|---------------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>                                 | Gesamtaufwand                                 | CHF        | 3'862'953.40        |
|  | Gesamtertrag                                  | CHF        | 4'864'192.71        |
|  | <b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>  | <b>CHF</b> | <b>1'001'239.31</b> |
| <b>Investitionsrechnung</b> <b>Verwaltungsvermögen</b> | Ausgaben Verwaltungsvermögen                  | CHF        | 66'092.25           |
|  | Einnahmen Verwaltungsvermögen                 | CHF        | 0.00                |
|  | <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b> | <b>CHF</b> | <b>66'092.25</b>    |
| <b>Investitionsrechnung</b> <b>Finanzvermögen</b>      | Ausgaben Finanzvermögen                       | CHF        | 0.00                |
|  | Einnahmen Finanzvermögen                      | CHF        | 0.00                |
|  | <b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>      | <b>CHF</b> | <b>0.00</b>         |
| <b>Bilanz</b>  | <b>Bilanzsumme</b>                            | <b>CHF</b> | <b>8'622'529.47</b> |

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.  
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 8'433'589.92.

- 3 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2022 der Kirchgemeinde Opfikon zu genehmigen.

8152 Glattbrugg, 28.03.2023  
Kirchenpflege Opfikon



Alex Rüegg  
Präsident



Slavko Gavran  
Finanzvorsteher

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2022 der Kirchgemeinde Opfikon in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 28.03.2023 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

|   |   |            |                     |
|---|---|------------|---------------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>                          | Gesamtaufwand                                 | CHF        | 3'862'953.40        |
|   | Gesamtertrag                                  | CHF        | 4'864'192.71        |
|   | <b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>  | <b>CHF</b> | <b>1'001'239.31</b> |
| <b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b> | Ausgaben Verwaltungsvermögen                  | CHF        | 66'092.25           |
|   | Einnahmen Verwaltungsvermögen                 | CHF        | 0.00                |
|   | <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b> | <b>CHF</b> | <b>66'092.25</b>    |
| <b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>      | Ausgaben Finanzvermögen                       | CHF        | 0.00                |
|   | Einnahmen Finanzvermögen                      | CHF        | 0.00                |
|   | <b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>      | <b>CHF</b> | <b>0.00</b>         |
| <b>Bilanz</b>                                   | <b>Bilanzsumme</b>                            | <b>CHF</b> | <b>8'622'529.47</b> |

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.  
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 8'433'589.92.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Kirchgemeinde Opfikon finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der Prüfstelle zur finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2022 der Kirchgemeinde Opfikon entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und weist darauf hin, dass das Verfahren hinsichtlich einer vertieften Einsicht in gewisse Sachbereiche der Rechnung angepasst wurde.

8152 Glattbrugg, 28.04.2023  
Rechnungsprüfungskommission Opfikon

David Eicher  
Präsident

Maria-Alejandra Rüeger  
Aktuarin

## Beschluss der Kirchengemeindeversammlung

Die Kirchengemeindeversammlung hat die Jahresrechnung 2022 der Kirchengemeinde Opfikon am 15.05.2023 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

|   |   |            |                     |
|---|---|------------|---------------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>                          | Gesamtaufwand                                 | CHF        | 3'862'953.40        |
|   | Gesamtertrag                                  | CHF        | 4'864'192.71        |
|   | <b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>  | <b>CHF</b> | <b>1'001'239.31</b> |
| <b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b> | Ausgaben Verwaltungsvermögen                  | CHF        | 66'092.25           |
|   | Einnahmen Verwaltungsvermögen                 | CHF        | 0.00                |
|   | <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b> | <b>CHF</b> | <b>66'092.25</b>    |
| <b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>      | Ausgaben Finanzvermögen                       | CHF        | 0.00                |
|   | Einnahmen Finanzvermögen                      | CHF        | 0.00                |
|   | <b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>      | <b>CHF</b> | <b>0.00</b>         |
| <b>Bilanz</b>                                   | <b>Bilanzsumme</b>                            | <b>CHF</b> | <b>8'622'529.47</b> |

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 8'433'589.92.

8152 Glattbrugg, 15.05.2023  
Namens der Kirchengemeindeversammlung Opfikon

Alex Rüegg  
Präsident

Antonia Leal  
Aktuarin

## **Kurzbericht der Prüfstelle zur finanztechnischen Prüfung**

Wird separat beigelegt

8306 Brüttisellen, 29.03.2023  
Baumgartner & Wüst GmbH

Simon Wüst  
Prüfungsleitung

Felix Huber  
Prüfender

**Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2022**  
der Römisch-katholischen Kirchgemeinde Opfikon-Glattbrugg

Brüttisellen, 04.04.2023

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Römisch-katholischen Kirchgemeinde Opfikon-Glattbrugg, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen, für das am 31.12.2022 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

*Verantwortung des Gemeindevorstands*

Der Gemeindevorstand ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den für die Organisation geltenden Rechtsgrundlagen verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Gemeindevorstand für die rechtmässige Rechnungslegung verantwortlich.

*Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle*

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben die Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass mit hinreichender Sicherheit eine Aussage darüber gemacht werden kann, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen der Prüfenden. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigen die Prüfenden das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der rechtmässigen Anwendung der Rechnungslegung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

*Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung*

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2022 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

*Fachkunde, Leumund sowie Unabhängigkeit*

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde, den Leumund und die Unabhängigkeit erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

baumgartner & wüst gmbh



Felix Huber  
Fachmann Finanz- und Rechnungswesen mit eidg. FA  
(Prüfungsleitung)



Simon Wüst  
Zugelassener Revisionsexperte

## Vollständigkeitserklärung

Der Finanzvorsteher und die Rechnungsführung bestätigen, dass

- die Jahresrechnung den geltenden gesetzlichen Vorschriften entspricht und frei von wesentlichen falschen Darstellungen ist;
- alle Geschäftsvorfälle in der vorliegenden Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnungen, Geldflussrechnung und Anhang) erfasst sind;
- alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte und Verpflichtungen in der Jahresrechnung berücksichtigt sind;
- allen bilanzierungspflichtigen Risiken und Wertebussen bei der Bewertung und Festsetzung der Wertberichtigungen und Rückstellungen genügend Rechnung getragen worden sind;
- alle Eventualverpflichtungen, Bürgschaften, Beteiligungsverhältnisse und weitere wesentliche Angaben im Anhang zur Jahresrechnung vollständig und richtig aufgeführt sind;
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Jahresrechnung enthalten sind.

8152 Glattbrugg, 28.03.2023

Ressort Finanzen kath. Kirchengemeinde Opfikon



Slavko Gavran  
Finanzvorsteher



Dienstleistungszentrum für Kirchengemeinden  
Rechnungsführung

# **Jahresrechnung - Finanzbericht**

## Finanzierung

| <b>Finanzierung</b>  | <b>Rechnung<br/>2022</b> | <b>Budget<br/>2022</b> | <b>Rechnung<br/>2021</b> |
|--|--------------------------|------------------------|--------------------------|
| + Ertragsüberschuss  | 1'001'239.31             | 0.00                   | 0.00                     |
| - Aufwandüberschuss  | 0.00                     | 475'950.00             | 44'135.88                |
| + Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen              | 14'292.00                | 15'300.00              | 14'292.00                |
| - Ertrag aus Aufwertungen  | 0.00                     | 0.00                   | 0.00                     |
| + Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds                    | 0.00                     | 0.00                   | 0.00                     |
| - Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds                  | 0.00                     | 0.00                   | 0.00                     |
| + Einlagen in das Eigenkapital                                   | 0.00                     | 0.00                   | 0.00                     |
| - Entnahmen aus dem Eigenkapital                                 | 0.00                     | 0.00                   | 0.00                     |
| <b>Selbstfinanzierung</b>  | <b>1'015'531.31</b>      | <b>-460'650.00</b>     | <b>-29'843.88</b>        |
| - Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen                         | 66'092.25                | 0.00                   | 164'892.55               |
| <b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b> | <b>949'439.06</b>        | <b>-460'650.00</b>     | <b>-194'736.43</b>       |
| <b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>                            | <b>1537%</b>             | <b>n/v</b>             | <b>-18%</b>              |

**Selbstfinanzierung:** Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

**Selbstfinanzierungsgrad:** Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

Richtwerte\*

> 100 % ideal  
80 - 100 % gut bis vertretbar  
50 - 80 % problematisch  
0 - 50 % ungenügend

\* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

## Erfolgsrechnung

| <b>Gestufter Erfolgsausweis</b> |   | <b>Rechnung<br/>2022</b>                             | <b>Budget<br/>2022</b> | <b>Rechnung<br/>2021</b> |
|---------------------------------|---|--|------------------------|--------------------------|
| 30                              | Personalaufwand                               | 1'823'322.98   | 1'728'400.00           | 1'569'985.18             |
| 31                              | Sach- und übriger Betriebsaufwand             | 658'410.34   | 688'950.00             | 531'223.95               |
| 33                              | Abschreibungen Verwaltungsvermögen            | 14'292.00  | 15'300.00              | 14'292.00                |
| 35                              | Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds   |  |                        |                          |
| 36                              | Transferaufwand                               | 1'352'875.10   | 1'208'000.00           | 1'703'311.55             |
| 37                              | Durchlaufende Beiträge                        |  |                        |                          |
|                                 | <i>Total Betrieblicher Aufwand</i>            | <i>3'848'900.42</i>                                  | <i>3'640'650.00</i>    | <i>3'818'812.68</i>      |
| 40                              | Fiskalertrag                                  | 4'515'333.72   | 2'996'000.00           | 3'553'195.59             |
| 41                              | Regalien und Konzessionen                     |  |                        |                          |
| 42                              | Entgelte                                      | 178'592.21   | 103'200.00             | 46'143.65                |
| 43                              | Übrige Erträge                                | 8'764.35   | 13'000.00              | 16'792.50                |
| 45                              | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds |  |                        |                          |
| 46                              | Transferertrag                                | 77'260.40  | 8'000.00               | 76'580.00                |
| 47                              | Durchlaufende Beiträge                        |  |                        |                          |
|                                 | <i>Total Betrieblicher Ertrag</i>             | <i>4'779'950.68</i>                                  | <i>3'120'200.00</i>    | <i>3'692'711.74</i>      |
|                                 | <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>   | <b>931'050.26</b>                                    | <b>-520'450.00</b>     | <b>-126'100.94</b>       |
| 34                              | Finanzaufwand                                 | 14'052.98  | 37'000.00              | 9'575.57                 |
| 44                              | Finanzertrag                                  | 84'242.03  | 81'500.00              | 91'540.63                |
|                                 | <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>              | <b>70'189.05</b>                                     | <b>44'500.00</b>       | <b>81'965.06</b>         |
|                                 | <b>Operatives Ergebnis</b>                    | <b>1'001'239.31</b>                                  | <b>-475'950.00</b>     | <b>-44'135.88</b>        |
| 38                              | Ausserordentlicher Aufwand                    |  |                        |                          |
| 48                              | Ausserordentlicher Ertrag                     |  |                        |                          |
|                                 | <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>            | <b>0.00</b>  | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b>              |
|                                 | <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>         | <b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b> | <b>1'001'239.31</b>    | <b>-475'950.00</b>       |
|                                 |   |  | <b>-475'950.00</b>     | <b>-44'135.88</b>        |
| 39                              | Interne Verrechnungen: Aufwand                |  |                        |                          |
| 49                              | Interne Verrechnungen: Ertrag                 |  |                        |                          |
|                                 | Total Aufwand                                 | 3'862'953.40   | 3'677'650.00           | 3'828'388.25             |
|                                 | Total Ertrag                                  | 4'864'192.71   | 3'201'700.00           | 3'784'252.37             |

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| <b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>   |  | <b>Rechnung<br/>2022</b>                                | <b>Budget<br/>2022</b> | <b>Rechnung<br/>2021</b> |
|---|--|---|------------------------|--------------------------|
| 50  | Sachanlagen  | 66'092.25   | 0.00                   | 164'892.55               |
| 51  | Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter                      | 0.00  | 0.00                   | 0.00                     |
| 52  | Immaterielle Anlagen   | 0.00  | 0.00                   | 0.00                     |
| 54  | Darlehen   | 0.00  | 0.00                   | 0.00                     |
| 55  | Beteiligungen und Grundkapitalien                              | 0.00  | 0.00                   | 0.00                     |
| 56  | Eigene Investitionsbeiträge                                    | 0.00  | 0.00                   | 0.00                     |
| 57  | Durchlaufende Investitionsbeiträge                             | 0.00  | 0.00                   | 0.00                     |
| <b>Total Investitionsausgaben</b>             |  | <b>66'092.25</b>  | <b>0.00</b>            | <b>164'892.55</b>        |
| 60  | Übertragung von Sachanlagen ins Finanzvermögen                 | 0.00  | 0.00                   | 0.00                     |
| 61  | Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter | 0.00  | 0.00                   | 0.00                     |
| 62  | Übertragung von immateriellen Anlagen ins Finanzvermögen       | 0.00  | 0.00                   | 0.00                     |
| 63  | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung                       | 0.00  | 0.00                   | 0.00                     |
| 64  | Rückzahlung von Darlehen                                       | 0.00  | 0.00                   | 0.00                     |
| 65  | Übertragung von Beteiligungen ins Finanzvermögen               | 0.00  | 0.00                   | 0.00                     |
| 66  | Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge                       | 0.00  | 0.00                   | 0.00                     |
| 67  | Durchlaufende Investitionsbeiträge                             | 0.00  | 0.00                   | 0.00                     |
| <b>Total Investitionseinnahmen</b>            |  | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b>              |
| <b>Investitionen Verwaltungsvermögen</b>      |  |   |                        |                          |
| Total Investitionsausgaben                    |  | 66'092.25   | 0.00                   | 164'892.55               |
| Total Investitionseinnahmen                   |  | 0.00  | 0.00                   | 0.00                     |
| <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b> |  | <b>Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)</b> | <b>-66'092.25</b>      | <b>0.00</b>              |
|   |  |   |                        | <b>-164'892.55</b>       |

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

| <b>Investitionsrechnung FV, Sachgruppen</b>      |  | <b>Rechnung<br/>2022</b> | <b>Budget<br/>2022</b> | <b>Rechnung<br/>2021</b> |
|--|--|--------------------------|------------------------|--------------------------|
| 70   | Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen  |                          |                        |                          |
| 72   | Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immateriellen Anlagen                             |                          |                        |                          |
| 75   | Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen                      |                          |                        |                          |
| 77   | Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung |                          |                        |                          |
| <b>Total Ausgaben</b>                            |  | <b>0.00</b>              | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b>              |
| 80   | Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen  |                          |                        |                          |
| 82   | Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen  |                          |                        |                          |
| 85   | Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen                          |                          |                        |                          |
| 87   | Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen                       |                          |                        |                          |
| <b>Total Einnahmen</b>                           |  | <b>0.00</b>              | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b>              |
| <b>Investitionen Finanzvermögen</b>              |  |                          |                        |                          |
| Total Ausgaben                                   |  | 0.00                     | 0.00                   | 0.00                     |
| Total Einnahmen                                  |  | 0.00                     | 0.00                   | 0.00                     |
| <b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>         |  | <b>0.00</b>              | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b>              |
| Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+) |  |                          |                        |                          |

Kein Finanzvermögen

**Bilanz**

| <b>Aktiven</b>                                   | <b>1.1.2022</b>     | <b>31.12.2022</b>   |
|--|---------------------|---------------------|
| 100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | 6'003'671.48        | 6'469'860.38        |
| 101 Forderungen                                  | 1'211'791.70        | 1'830'644.01        |
| 102 Kurzfristige Finanzanlagen                   |                     |                     |
| 104 Aktive Rechnungsabgrenzungen                 | 810.00              |                     |
| 106 Vorräte und angefangene Arbeiten             | 6'151.74            | 5'792.23            |
| <b>Umlaufvermögen</b>                            | <b>7'222'424.92</b> | <b>8'306'296.62</b> |
| 107 Langfristige Finanzanlagen                   | 5'000.00            | 5'000.00            |
| 108 Sach- und immaterielle Anlagen FV            |                     |                     |
| <b>Anlagevermögen Finanzvermögen*</b>            | <b>5'000.00</b>     | <b>5'000.00</b>     |
| <b>Total Finanzvermögen</b>                      | <b>7'227'424.92</b> | <b>8'311'296.62</b> |
| 140 Sachanlagen VV                               | 259'432.60          | 311'232.85          |
| 142 Immaterielle Anlagen                         |                     |                     |
| 144 Darlehen                                     |                     |                     |
| 145 Beteiligungen, Grundkapitalien               |                     |                     |
| 146 Investitionsbeiträge                         |                     |                     |
| <b>Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*</b>       | <b>259'432.60</b>   | <b>311'232.85</b>   |
| <b>Total Verwaltungsvermögen</b>                 | <b>259'432.60</b>   | <b>311'232.85</b>   |
| <b>Total Aktiven</b>                             | <b>7'486'857.52</b> | <b>8'622'529.47</b> |
| <b>* Total Anlagevermögen</b>                    | <b>264'432.60</b>   | <b>316'232.85</b>   |

## Bilanz

| <b>Passiven</b> |   | <b>1.1.2022</b>     | <b>31.12.2022</b>   |
|-----------------|---|---------------------|---------------------|
| 200             | Laufende Verbindlichkeiten                        | 33'517.95           | 153'132.05          |
| 201             | Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten              |                     |                     |
| 204             | Passive Rechnungsabgrenzungen                     | 14'989.96           | 19'345.50           |
| 205             | Kurzfristige Rückstellungen                       | 5'999.00            | 16'462.00           |
|                 | <b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>                 | <b>54'506.91</b>    | <b>188'939.55</b>   |
| 206             | Langfristige Finanzverbindlichkeiten              |                     |                     |
| 208             | Langfristige Rückstellungen                       |                     |                     |
| 209             | Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital |                     |                     |
|                 | <b>Langfristiges Fremdkapital</b>                 |                     |                     |
|                 | <b>Total Fremdkapital</b>                         | <b>54'506.91</b>    | <b>188'939.55</b>   |
| 290             | Spezialfinanzierungen im Eigenkapital             |                     |                     |
| 291             | Fonds im Eigenkapital                             |                     |                     |
| 293             | Vorfinanzierungen                                 |                     |                     |
|                 | <b>Zweckgebundenes Eigenkapital</b>               |                     |                     |
| 296             | Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten           |                     |                     |
| 299             | Bilanzüberschuss/-fehlbetrag                      | 7'432'350.61        | 8'433'589.92        |
|                 | <b>Zweckfreies Eigenkapital</b>                   | <b>7'432'350.61</b> | <b>8'433'589.92</b> |
|                 | <b>Total Eigenkapital</b>                         | <b>7'432'350.61</b> | <b>8'433'589.92</b> |
|                 | <b>Total Passiven</b>                             | <b>7'486'857.52</b> | <b>8'622'529.47</b> |

## Anhang

---

### Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

---

#### Angewandtes Regelwerk

---

##### Rechtliche Grundlagen

Die vorliegende Jahresrechnung beruht auf dem Reglement der Römisch-katholischen Körperschaft des Kantons Zürich über die Kirchgemeinden (Kirchgemeindereglement, KGR, LS 182.60) vom 29. Juni 2016, dem Reglement über den Finanzhaushalt der römisch-katholischen Kirchgemeinden im Kanton Zürich (Finanzreglement der Kirchgemeinden, FKG, LS 182.63) vom 29. Juni 2017 sowie dem Handbuch "Finanzhaushalt für Zürcher Kirchgemeinden".

##### Regelwerk

Die Rechnungslegung orientiert sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 für die Kantone und Gemeinden (HRM2). *In Abweichung vom HRM2 wird gemäss § 42 Abs. 3 FKG auf den Ausweis einer Geldflussrechnung verzichtet.*

---

### Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

---

#### Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung soll die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darstellen („True and Fair View“-Prinzip) und richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung. In Abweichung vom Prinzip der Bruttodarstellung sind Aufwandminderungsbuchungen im Personalbereich zulässig.

Die Buchführung richtet sich nach den Grundsätzen der Vollständigkeit, der Richtigkeit, der Rechtzeitigkeit und der Nachprüfbarkeit.

#### Bilanzierungsgrundsätze

Vermögenswerte werden bilanziert, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen oder ihre Nutzung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen ist und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Verpflichtungen werden bilanziert, wenn deren Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt, ihre Erfüllung sicher oder wahrscheinlich zu einem Mittelabfluss führen wird und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.

Die Vermögenswerte werden in Finanz- und Verwaltungsvermögen gegliedert. Das Finanzvermögen besteht aus jenen Vermögenswerten, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräussert werden können. Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen. Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen werden dem Fremdkapital zugerechnet.

## Anhang

### Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Vermögenswerte mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der Aktivierungsgrenze von CHF 50'000.00 liegt (Beschluss der Kirchenpflege vom 10.07.2018). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Dasselbe gilt für die Positionen des Finanzvermögens. Bei den Verpflichtungen kommt die Wesentlichkeitsgrenze von CHF 50'000.00 nur bei den Rückstellungen zur Anwendung, mit Ausnahme von personalrechtlichen Ansprüchen. Personalrechtliche Verpflichtungen werden wie die übrigen Positionen der Verpflichtungen unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Beim Übergang zum HRM2 wurde das **Verwaltungsvermögen nicht neu bewertet**. Die bisherigen Restbuchwerte des Verwaltungsvermögens werden mit 10 % degressiv auf dem Restbuchwert abgeschrieben.

Die Steuererträge werden nach dem Soll-Prinzip abgegrenzt. Das heisst, dass Ende Jahr alle Steuerguthaben für das betreffende Jahr verbucht sind, für die Rechnungen ausgestellt wurden. Das Soll-Prinzip entspricht nicht vollumfänglich dem Ansatz der periodengerechten Verbuchung, da keine Schätzungen zur Differenz der definitiv geschuldeten Steuern getätigt werden.

#### Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet. Die letzte Bewertung des Grundeigentums im Finanzvermögen fand am 01.01.2019 statt.

Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der Abschreibungen, oder wenn tiefer liegend, zum Verkehrswert, bilanziert. Erhaltene Investitionsbeiträge werden zu den Investitionen dazugerechnet, so dass eine Aktivierung der Nettoinvestitionen (Investitionen Anlagegut abzüglich Investitionsbeiträge) erfolgt. Die Positionen des VV, die durch Nutzung einem Wertverzehr unterliegen, werden planmässig je Anlagekategorie nach der festgelegten Nutzungsdauer abgeschrieben. Zugleich wird das Verwaltungsvermögen jährlich auf dauernde Wertminderungen geprüft. Ist eine dauerne Wertminderung absehbar, wird der bilanzierte Wert ausserplanmässig abgeschrieben respektive berichtigt.

Positionen des Fremdkapitals und des Eigenkapitals werden grundsätzlich zu Nominalwerten bilanziert.

#### Anlagekategorien und Nutzungsdauern

Für die Abschreibungen des Verwaltungsvermögens gelangen folgende Anlagekategorien und Nutzungsdauern in Jahren zur Anwendung:

| Anlagekategorie   | Nutzungsdauer |
|---|---------------|
| <b>Sachanlagen VV</b>   |               |
| Grundstücke   | -             |
| Hochbauten: Kirche, Pfarrhaus, Kirchengemeindehaus, Verwaltungsgebäude  | 33            |
| Hochbauten: Erneuerungsunterhaltsinvestitionen (Fassadensanierungen, Fensterersatz)   | 20            |
| Betriebsinstallationen (Heizungs-, Lüftungs-, Klima- und Kälteanlagen, Sanitär- und Elektroinstallationen, Brandschutzanlagen, inkl. Verkabelung) | 20            |
| Umgebung, Gartenanlagen   | 20            |
| Mietliegenschaften; bauliche Anpassungen bei unbefristetem Mietverhältnis   | 15            |
| Mietliegenschaften; bauliche Anpassungen bei befristetem Mietverhältnis gemäss Mietvertrag  | ~             |
| Glocken   | 50            |

## Anhang

### Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

|   |    |
|---|----|
| Schlagwerkmotor für Glocken   | 20 |
| Orgel   | 50 |
| Kirchliches Mobiliar (Altar, Taufstein, Kirchenbänke, Sakristeischränke etc.)   | 20 |
| Sakrale Gegenstände   | 20 |
| Mobiliar und Einrichtungen (Büromöbel, mobile Beleuchtungskörper etc.)  | 8  |
| Informatik- / Kommunikationsanlagen   | 4  |
| Anlagen in Bau  | -  |
| Übrige Sachanlagen  | 10 |
| <b>Immaterielle Anlagen</b>   |    |
| Software  | 5  |
| Übrige immaterielle Anlagen   | 5  |
| <b>Darlehen</b>   |    |
| Darlehen  | -  |
| Darlehen ohne festgelegten Rückzahlungszeitpunkt (siehe Investitionsbeiträge)   | -  |
| <b>Beteiligungen, Grundkapitalien</b>   |    |
| Beteiligungen   | -  |
| <b>Investitionsbeiträge - Beiträge an Dritte (Ausgaben)</b>   |    |
| Die geleisteten Investitionsbeiträge werden gemäss Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer der mitfinanzierten Anlage abgeschrieben. |    |
| Anlagekategorie und Nutzungsdauer gemäss Anlageobjekt   | ~  |
| Darlehen ohne festgelegten Rückzahlungszeitpunkt  | 25 |
| Einlagen in privatrechtliche Stiftungen und Vereine   | 25 |
| Investitionsbeiträge an Anlagen in Bau  | -  |

**Bemerkungen:**

~ = Nutzungsdauer gemäss mitfinanziertem Anlageobjekt oder gemäss Laufzeit

- = keine planmässige Abschreibung

**Interne Zinsen**

Es sind keine Vermögenswerte intern zu verzinsen.

## Anhang

---

### Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

---

#### Kirchgemeinde und Pfarrkirchenstiftung

---

##### In der Kirchgemeinderechnung integriert

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt der Kirchgemeinde grundsätzlich als Einheit geführt. Sie besteht aus der Hauptrechnung einschliesslich Spezialfinanzierungen und den Sonderrechnungen. Die Jahresrechnung beinhaltet die Kirchgemeindelegislative, die Kirchenpflege (Exekutive) sowie die gesamte Kirchengutsverwaltung.

##### Nicht in der Kirchgemeinderechnung konsolidiert

Die Pfarrkirchenstiftung Katholische Kirchenstiftung St. Anna, Opfikon-Glattbrugg ist nicht Bestandteil der vorliegenden Jahresrechnung.

Die Pfarrkirchenstiftung Katholische Kirchenstiftung St. Anna, Opfikon-Glattbrugg ist Eigentümerin der nachfolgenden Grundstücke und Gebäude. Zudem ist die Pfarrkirchenstiftung Eigentümerin aller kultischen Gegenstände und stellt der Kirchgemeinde gemäss Vertrag vom 27.04.1970 sämtliche Grundstücke und Gebäude zur kirchlichen Aufgabenerfüllung und der Benutzung zur Verfügung.

Die Kirchgemeinde Opfikon ist Eigentümerin der Möbel und Einrichtungen der nachfolgenden Gebäude. Die Kirchgemeinde ist für den gesamten Betrieb und Unterhalt der zur Verfügung gestellten Grundstücke und Gebäude zuständig und übernimmt die Finanzierung bei Sanierungen, Um- und Neubauten und finanziert auch die Möbel und Einrichtungen. Die Investitionen in die Grundstücke und Gebäude werden im Sinne der Nutzung für die öffentliche bzw. kirchliche Aufgabenerfüllung bei der Kirchgemeinde bilanziert (Bilanzierung des Nutzwertes).

##### Grundstücke und Gebäude:

- Grundstück, Kat.-Nr. 6957 (Parkplatz mit angrenzender Wiese)
- sämtliche Gebäude auf Grundstück Kat.-Nr. 8895 (Kirche, Forum, Einfamilienhaus mit Garage)

##### Beteiligungen der Kirchgemeinde

Die Beteiligungen im Sinne der öffentlichen bzw. kirchlichen Aufgaben umfassen Institutionen in einer Rechtsform des öffentlichen Rechts (selbständige öffentlich-rechtliche Anstalt oder Zweckverband) oder in einer Rechtsform des Privatrechts (beispielsweise AG, Stiftung, Verein), an der die Kirchgemeinde als Mitglied oder Trägerin beteiligt ist und die öffentliche bzw. kirchliche Aufgaben erfüllt.

*Folgende Organisationen, an denen die Kirchgemeinde zu mehr als 50 % beteiligt ist und damit einen beherrschenden Einfluss ausüben kann, werden in der Jahresrechnung nicht erfasst (dritter Konsolidierungskreis):*

- keine entsprechenden Organisationen

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

## Anhang

### Finanzinformationen

#### Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

| Konto | Bezeichnung   | Buchwert<br>per 1.1. | Veränderung<br>im Rechnungsjahr | Buchwert<br>per 31.12. |
|-------|---|----------------------|---------------------------------|------------------------|
| 1010  | <b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten</b> | <b>44'480.25</b>     | <b>71'838.90</b>                | <b>116'319.15</b>      |
|       | - aus laufendem Rechnungsjahr                                       |                      |                                 | 116'319.15             |
|       | - aus früheren Jahren   |                      |                                 | 0.00                   |
| 1012  | <b>Steuerforderungen</b>  | <b>804'189.73</b>    | <b>107'057.56</b>               | <b>911'247.29</b>      |
|       | - Steuern aus dem Rechnungsjahr                                     |                      |                                 | 474'818.44             |
|       | - Steuern aus früheren Jahren                                       |                      |                                 | 436'428.85             |
| 1070  | <b>Aktien und Anteilsscheine</b>                                    | <b>5'000.00</b>      | <b>0.00</b>                     | <b>5'000.00</b>        |
|       | Anteilscheine DLZ KG (Genossenschaft 10x500)                        |                      |                                 | 5'000.00               |

## Anhang

### Eventualforderungen

| Schuldner | Art der Forderung | Datum | Verfallzeit | Forderung<br>Betrag | Zinssatz und<br>Zinstermin | Sicherheiten | Hinweise auf<br>verdeckte Risiken |
|-----------|-------------------|-------|-------------|---------------------|----------------------------|--------------|-----------------------------------|
|-----------|-------------------|-------|-------------|---------------------|----------------------------|--------------|-----------------------------------|

Es sind keine Eventualforderungen bekannt.

## Anhang

### Anlagenspiegel - Finanzvermögen

| <b>Sach- und immaterielle Anlagen FV</b> |                                       | Buchwert<br>per 01.01. | Zugänge (+) | Abgänge (-) | Verkehrswert-<br>anpassung (+/-) | Umgliederungen<br>(+/-) | Buchwert<br>per 31.12. |
|--|---------------------------------------|------------------------|-------------|-------------|----------------------------------|-------------------------|------------------------|
| 1080.0                                   | Grundstücke                           | 0.00                   | 0.00        | 0.00        | 0.00                             | 0.00                    | <b>0.00</b>            |
| 1080.1                                   | Grundstücke mit Baurechten            | 0.00                   | 0.00        | 0.00        | 0.00                             | 0.00                    | <b>0.00</b>            |
| 1084.0                                   | Gebäude                               | 0.00                   | 0.00        | 0.00        | 0.00                             | 0.00                    | <b>0.00</b>            |
| 1084.1                                   | Grundeigentumsanteile                 | 0.00                   | 0.00        | 0.00        | 0.00                             | 0.00                    | <b>0.00</b>            |
| 1086.0                                   | Mobilien                              | 0.00                   | 0.00        | 0.00        | 0.00                             | 0.00                    | <b>0.00</b>            |
| 1087.0                                   | Anlagen im Bau                        | 0.00                   | 0.00        | 0.00        | 0.00                             | 0.00                    | <b>0.00</b>            |
| 1089.0                                   | Übrige Sach- und immaterielle Anlagen | 0.00                   | 0.00        | 0.00        | 0.00                             | 0.00                    | <b>0.00</b>            |
| <b>Total Sachanlagen</b>                 |                                       | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>                      | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>            |

Kein Finanzvermögen

**Anhang****Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen**

| Bilanzkonten                          | Anschaffungskosten                     |                            |                      |                  | Kumulierte Abschreibungen |                   |                           |             |                      |                  |                   | Buchwert per 31.12. |
|---------------------------------------|--|----------------------------|----------------------|------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|-------------|----------------------|------------------|-------------------|---------------------|
|                                       | Stand per 01.01.                       | Zugänge (+)<br>Abgänge (-) | Umgliederungen (+/-) | Stand per 31.12. | Stand per 01.01.          | Planm. Abschreib. | Ausserplanm. Abschr. / WB | Abgänge (+) | Umgliederungen (+/-) | Stand per 31.12. |                   |                     |
| <b>Sachanlagen VV</b>                 |  |                            |                      |                  |                           |                   |                           |             |                      |                  |                   |                     |
| 1400                                  | Grundstücke                            | 0,00                       | 0,00                 | 0,00             | 0,00                      | 0,00              | 0,00                      | 0,00        | 0,00                 | 0,00             | 0,00              | 0,00                |
| 1404                                  | Hochbauten                             | 285'817,00                 | 0,00                 | 0,00             | 285'817,00                | -26'384,40        | -14'292,00                | 0,00        | 0,00                 | 0,00             | -40'676,40        | 245'140,60          |
| 1406                                  | Mobilien VV                            | 0,00                       | 0,00                 | 0,00             | 0,00                      | 0,00              | 0,00                      | 0,00        | 0,00                 | 0,00             | 0,00              | 0,00                |
| 1407                                  | Anlagen im Bau VV                      | 0,00                       | 66'092,25            | 0,00             | 66'092,25                 | 0,00              | 0,00                      | 0,00        | 0,00                 | 0,00             | 0,00              | 66'092,25           |
| 1409                                  | Übrige Sachanlagen                     | 0,00                       | 0,00                 | 0,00             | 0,00                      | 0,00              | 0,00                      | 0,00        | 0,00                 | 0,00             | 0,00              | 0,00                |
|                                       | <b>Total Sachanlagen</b>               | <b>285'817,00</b>          | <b>66'092,25</b>     | <b>0,00</b>      | <b>351'909,25</b>         | <b>-26'384,40</b> | <b>-14'292,00</b>         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>      | <b>-40'676,40</b> | <b>311'232,85</b>   |
| <b>Immaterielle Anlagen</b>           |  |                            |                      |                  |                           |                   |                           |             |                      |                  |                   |                     |
| 1420                                  | Software                               | 0,00                       | 0,00                 | 0,00             | 0,00                      | 0,00              | 0,00                      | 0,00        | 0,00                 | 0,00             | 0,00              | 0,00                |
|                                       | <b>Total Immaterielle Anlagen</b>      | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         |
| <b>Darlehen</b>                       |  |                            |                      |                  |                           |                   |                           |             |                      |                  |                   |                     |
| 1446                                  | Private Organisationen o. Erwerbszweck | 0,00                       | 0,00                 | 0,00             | 0,00                      | 0,00              | 0,00                      | 0,00        | 0,00                 | 0,00             | 0,00              | 0,00                |
|                                       | <b>Total Darlehen</b>                  | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         |
| <b>Beteiligungen, Grundkapitalien</b> |  |                            |                      |                  |                           |                   |                           |             |                      |                  |                   |                     |
| 1452                                  | Gemeinden und Zweckverbände            | 0,00                       | 0,00                 | 0,00             | 0,00                      | 0,00              | 0,00                      | 0,00        | 0,00                 | 0,00             | 0,00              | 0,00                |
| 1454                                  | Öffentliche Unternehmungen             | 0,00                       | 0,00                 | 0,00             | 0,00                      | 0,00              | 0,00                      | 0,00        | 0,00                 | 0,00             | 0,00              | 0,00                |
| 1456                                  | Private Organisationen o. Erwerbszweck | 0,00                       | 0,00                 | 0,00             | 0,00                      | 0,00              | 0,00                      | 0,00        | 0,00                 | 0,00             | 0,00              | 0,00                |
|                                       | <b>Total Beteiligungen</b>             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         |
| <b>Investitionsbeiträge</b>           |  |                            |                      |                  |                           |                   |                           |             |                      |                  |                   |                     |
| 1462                                  | Gemeinden und Zweckverbände            | 0,00                       | 0,00                 | 0,00             | 0,00                      | 0,00              | 0,00                      | 0,00        | 0,00                 | 0,00             | 0,00              | 0,00                |
| 1466                                  | Private Organisationen o. Erwerbszweck | 0,00                       | 0,00                 | 0,00             | 0,00                      | 0,00              | 0,00                      | 0,00        | 0,00                 | 0,00             | 0,00              | 0,00                |
| 1469                                  | Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau | 0,00                       | 0,00                 | 0,00             | 0,00                      | 0,00              | 0,00                      | 0,00        | 0,00                 | 0,00             | 0,00              | 0,00                |
|                                       | <b>Total Investitionsbeiträge</b>      | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         |
|                                       | <b>Total Verwaltungsvermögen</b>       | <b>285'817,00</b>          | <b>66'092,25</b>     | <b>0,00</b>      | <b>351'909,25</b>         | <b>-26'384,40</b> | <b>-14'292,00</b>         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>      | <b>-40'676,40</b> | <b>311'232,85</b>   |

## Anhang

### Beteiligungsspiegel

| Name<br>Sitz | Rechtsform/<br>Vertragsform | Rechnungs-<br>legungsnorm | Funktion | Tätigkeits-<br>gebiet | Nominalka-<br>pital (100%) | Eigentums-<br>anteil | Stimmanteil<br>Exekutive | Stimmanteil<br>Legislative | Spezifische<br>Risiken | Anschaff-<br>ungswert | Buchwert<br>per 31.12. |
|--------------|-----------------------------|---------------------------|----------|-----------------------|----------------------------|----------------------|--------------------------|----------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
|--------------|-----------------------------|---------------------------|----------|-----------------------|----------------------------|----------------------|--------------------------|----------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|

#### Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen

Es bestehen keine Beteiligungen. 0.00

**Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen** **0.00**

#### Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

Es bestehen keine Beteiligungen. -

## Anhang

### Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen

| Name<br>Sitz   | Art der<br>Verpflichtung           | Datum | Verfalzeit | Verpflichtung<br>Betrag | Eigentümer, wesentl.<br>Miteigentümer | Spezifische<br>zus. Angaben | Zahlungsströme<br>im Rechnungsjahr |
|--|------------------------------------|-------|------------|-------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|
| <b>Eventualverpflichtungen (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)</b>    |                                    |       |            |                         |                                       |                             |                                    |
|  | Keine                              |       |            |                         |                                       |                             | <b>0.00</b>                        |
| <b>Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing, langfristige Mietverträge über 1 Jahr, usw.)</b> |                                    |       |            |                         |                                       |                             |                                    |
|  | Kopierermiete (Laufzeit 60 Monate) |       |            |                         |                                       |                             | <b>1'448.70</b>                    |

## Anhang

### Rückstellungsspiegel

| <b>Kurzfristige Rückstellungen</b>       |                                     | Stand<br>per 01.01. | Bildung inkl.<br>Erhöhung (+) | Verwendung<br>(-) | Auflösung<br>(-) | Umbuchung<br>(+/-) | Stand<br>per 31.12. | Begründung |
|--|-------------------------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------|------------------|--------------------|---------------------|------------|
| 2050.0                                   | Mehrleistungen des Personals        | 5'999.00            | 10'463.00                     | 0.00              | 0.00             | 0.00               | 16'462.00           | A          |
| 2051.0                                   | Andere Ansprüche des Personals      | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | 0.00                |            |
| 2052.0                                   | Prozesse                            | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | 0.00                |            |
| 2053.0                                   | Nicht versicherte Schäden           | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | 0.00                |            |
| 2054.0                                   | Bürgschaften und Garantieleistungen | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | 0.00                |            |
| 2055.0                                   | Übrige betriebliche Tätigkeit       | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | 0.00                |            |
| 2056.0                                   | Vorsorgeverpflichtungen             | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | 0.00                |            |
| 2057.0                                   | Finanzaufwand                       | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | 0.00                |            |
| 2058.0                                   | Investitionsrechnung                | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | 0.00                |            |
| 2059.0                                   | Übrige Rückstellungen               | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | 0.00                |            |
| <b>Total kurzfristige Rückstellungen</b> |                                     | <b>5'999.00</b>     | <b>10'463.00</b>              | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>        | <b>16'462.00</b>    |            |

### Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

|  |  | Konto ER / IR | Buchwert<br>per 31.12. |
|--|--|---------------|------------------------|
| A  | Zeitguthaben für Ferien und Gleitzeit per 31.12. | 2050.00       | 16'462.00              |
| <b>Total kurzfristige Rückstellungen</b> |  |               | <b>16'462.00</b>       |

## Anhang

### Rückstellungsspiegel

| <b>Langfristige Rückstellungen</b>       |                                     | Stand<br>per 01.01. | Bildung inkl.<br>Erhöhung (+) | Verwendung<br>(-) | Auflösung<br>(-) | Umbuchung<br>(+/-) | Stand<br>per 31.12. | Begründung |
|--|-------------------------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------|------------------|--------------------|---------------------|------------|
| 2081.0                                   | Ansprüche des Personals             | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | 0.00                |            |
| 2082.0                                   | Prozesse                            | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | 0.00                |            |
| 2083.0                                   | Nicht versicherte Schäden           | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | 0.00                |            |
| 2084.0                                   | Bürgschaften und Garantieleistungen | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | 0.00                |            |
| 2085.0                                   | Übrige betriebliche Tätigkeit       | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | 0.00                |            |
| 2086.0                                   | Vorsorgeverpflichtungen             | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | 0.00                |            |
| 2087.0                                   | Finanzaufwand                       | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | 0.00                |            |
| 2088.0                                   | Investitionsrechnung                | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | 0.00                |            |
| 2089.0                                   | Übrige Rückstellungen               | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | 0.00                |            |
| <b>Total langfristige Rückstellungen</b> |                                     | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>                   | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>         |            |

### Begründungen der langfristigen Rückstellungen

|  | Konto ER / IR | Buchwert<br>per 31.12. |
|--|---------------|------------------------|
|  |               | 0.00                   |
| <b>Total langfristige Rückstellungen</b> |               | <b>0.00</b>            |

## Anhang

### Eigenkapitalnachweis

| Veränderungen | Stand per                                 | Umbuchung                 | Fonds       |             | Vorfinanzierungen |             | Jahresergebnis |                     | Stand per           |
|---------------|---|---------------------------|-------------|-------------|-------------------|-------------|----------------|---------------------|---------------------|
|               | 01.01.                                    | Jahresergebnis<br>Vorjahr | Einlage     | Entnahme    | Einlage           | Entnahme    | Ertragsü.      | Aufwandü.           | 31.12.              |
| 2910          | <b>Fonds im Eigenkapital</b>              |                           |             |             |                   |             |                |                     | <b>0.00</b>         |
| 2930          | <b>Vorfinanzierungen</b>                  |                           |             |             |                   |             |                |                     | <b>0.00</b>         |
| 2990          | <b>Jahresergebnis</b>                     |                           |             |             |                   |             |                |                     | <b>1'001'239.31</b> |
|               | Jahresergebnis                            | -44'135.88                | 44'135.88   |             |                   |             | 1'001'239.31   |                     | 1'001'239.31        |
| 2999          | <b>Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre</b> |                           |             |             |                   |             |                |                     | <b>7'432'350.61</b> |
|               | Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre        | 7'476'486.49              | -44'135.88  |             |                   |             |                |                     | 7'432'350.61        |
|               | <b>Total</b>                              | <b>7'432'350.61</b>       | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>    | <b>1'001'239.31</b> | <b>8'433'589.92</b> |

## Anhang

### Sonderrechnungen

**Art** Zweckgebundene Zuwendung  
**Bezeichnung, Konto** xx, 2092.xx  
**Zweck** ...

### Erfolgsrechnung 2022

|  |                |                           |  | Aufwand     | Ertrag      |
|--|----------------|---------------------------|--|-------------|-------------|
| <b>Ertrag</b>  | Zinsertrag     | Kapital                   |  | 0.00        |             |
|  |                | Zinssatz % (Verzinsung ge |  | 0.00%       | 0.00        |
|  | Übrige Erträge | ...                       |  |             | 0.00        |
| <b>Aufwand</b>                                       |                | ...                       |  | 0.00        |             |
|  |                | ...                       |  | 0.00        |             |
| <b>Total Aufwand / Ertrag</b>                        |                |                           |  | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> |
| <b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b> |                |                           |  |             | <b>0.00</b> |

Keine Sonderrechnungen

### Abschluss

|   |  | Vermögensveränderung |
|---|--|----------------------|
| Vermögen Anfang Rechnungsjahr                 |  | 0.00                 |
| Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) |  | 0.00                 |
| <b>Vermögen Ende Rechnungsjahr</b>            |  | <b>0.00</b>          |

### Bilanz per 31.12.2022

|                                     | Aktiven     | Passiven    |
|-------------------------------------|-------------|-------------|
| Kapital                             | 0.00        |             |
| Guthaben bei Kirchgemeinde          | 0.00        |             |
| ...                                 | 0.00        |             |
| <b>Aktivenüberschuss = Vermögen</b> |             | <b>0.00</b> |
| <b>Total</b>                        | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> |

## Anhang

| <b>Finanzkennzahlen</b>   | <b>Rechnung<br/>2021</b> | <b>Rechnung<br/>2022</b> | <b>Richtwerte*</b>  |
|---|--------------------------|--------------------------|---|
| Anzahl Kirchgemeindemitglieder  | 4'822                    | <b>4'648</b>             |   |
| Steuerfuss  | 7.00%                    | <b>7.00%</b>             |   |
| Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (eigene Berechnung)   | 10'189                   | <b>13'403</b>            |   |
| <b>Selbstfinanzierungsgrad</b>  | -18%                     | <b>1537%</b>             | > 100 % ideal<br>80 - 100 % gut bis vertretbar<br>50 - 80 % problematisch<br>< 50 % ungenügend  |
| Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.   |                          |                          |   |
| <b>Zinsbelastungsanteil</b>   | 0%                       | <b>0%</b>                | 0 - 4 % gut<br>4 - 9 % genügend<br>> 9 % schlecht   |
| Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist.   |                          |                          |   |
| <b>Nettoverschuldungsquotient</b>   | n/v                      | <b>n/v</b>               | < 100 % gut<br>100 - 150 % genügend<br>> 150 % schlecht   |
| Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, die erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. |                          |                          |   |
| <b>Nettoschuld I pro Kirchgemeindemitglied</b>  | n/v                      | <b>n/v</b>               | < 0 CHF Nettovermögen<br>1 - 1000 CHF geringe Verschuldung<br>1001 - 2500 CHF mittlere Verschuldung<br>2501 - 5000 CHF hohe Verschuldung<br>> 5000 CHF sehr hohe Verschuldung |
| Kommunale Verschuldung pro Kirchgemeindemitglied in Franken.  |                          |                          |   |

\* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

## Anhang

### Kreditrechtliche Angaben

#### Verpflichtungskredite

| Kreditbeschluss |       |              |            |          |                              | Rechnung 2022               |                              |           |           |                             |                              |                               |                  |       |
|-----------------|-------|--------------|------------|----------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------|-----------|-----------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------|-------|
| Datum           | Organ | Brutto Netto | Kredit CHF | Konto IR | Bezeichnung                  | Ausgaben kumuliert bis 2021 | Einnahmen kumuliert bis 2021 | Ausgaben  | Einnahmen | Ausgaben kumuliert bis 2022 | Einnahmen kumuliert bis 2022 | Abweichung bewilligter Kredit | Abrechnung Datum | Organ |
| 15.02.2022      | KPF   | B            | 100'000.00 | 5040.07  | Projektierungsplanung Sichau | 0.00                        | 0                            | 66'092.25 |           | 66'092.25                   |                              | -33'907.75                    |                  |       |

# **Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht**

## Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

### Generelle Erläuterungen

#### Abweichungsbegründungen

Die Begründung der einzelnen Positionen der Jahresrechnung im Vergleich zum Budget erfolgen ab einem Abweichungs-Betrag von CHF 10'000.00.

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

#### 3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei

Die in der erwähnten Funktion, höher als budgetierte Personalkostenaufwände der Behörde sind auf die Abhaltung diverser Baukommissionssitzungen betreffend „Initiative Sichau“, Einrichtung der Arbeitsgruppe „Sekretariat“ und dem nachträglichen Ausgleich der PK-Beiträge für die Zeitspanne zwischen 2019-2022 zurückzuführen. Unerwartete Auflösung des Arbeitsverhältnisses mit zwei Mitarbeitern hatte einerseits die Bildung der „Arbeitsgruppe Sekretariat“ zur Folge und andererseits auch die damit verbundenen gebundenen Ausgaben im Bezug auf die darauffolgenden Sachverhaltsabklärungen und Beratungsaufwände durch externe Experten.

| Konto   | Text  | Rechnung 2022 | Budget 2022 | Differenz  |  |
|---------|---|---------------|-------------|------------|--|
| 3000.00 | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 155'677.00    | 135'000.00  | 20'677.00  | Baukommissionssitzungen für Projektierung, Finanzierung und Umsetzung der „Initiative Sichau“ + „Arbeitsgruppe Sekretariat“.                                   |
| 3010.01 | Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat                                  | 16'171.75     | 0.00        | 16'171.75  | Auszahlung der Überstunden, entstanden durch Auflösung des Arbeitsverhältnisses eines Mitarbeiters   |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen   | 59'714.75     | 20'000.00   | 39'714.75  | PK-Beiträge der Behörde 2019-2022  |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen, Inserate                                  | 14'631.60     | 25'000.00   | -10'368.40 | Drucksachen wurden auf die zugehörigen Funktionen/Kostenstellen aufgeteilt   |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter  | 30'866.93     | 60'000.00   | -29'133.07 | Posten beinhaltete einen Teil der budgetierten Honorare an externe Berater bezüglich „Initiative Sichau“. Aufwände jetzt in Investitionsrechnung Konto 5040.07 |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.                | 58'025.40     | 30'000.00   | 28'025.40  | Mehraufwand beinhaltet Honorare für Sachverhaltsabklärung, Beratung und Auflösung des Arbeitsverhältnisses mit Mitarbeitern                                    |
| 3612.11 | Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen                    | 121'103.70    | 75'000.00   | 46'103.70  | Budgetposten entspricht Schätzung. Basis Steuerprognose des Steueramtes. Aus höher als budgetierten Steuererträge resultieren höher Abgaben.                   |

#### 3501 Gottesdienst

Die Funktion Gottesdienst weist im Gesamten eine Ergebnisverbesserung im Vergleich zum Budget 2022 in der Höhe von CHF 14'340.-. Die beiden ausgewiesenen Differenzen gehen aufwandseitig auf die Personaleinstellung unseres neuen Pfarrers mit einem höheren Basis-Pensum und andererseits ertragsseitig auf höhere Rückerstattungen seitens bischöflichen Offiziats für die Einsätze des Gemeindeleiters in diesem.

| Konto   | Text   | Rechnung 2022 | Budget 2022 | Differenz |  |
|---------|--|---------------|-------------|-----------|--|
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 250'425.25    | 230'000.00  | 20'425.25 | Einstellung eines neuen Pfarrers   |
| 4260.00 | Rückerstattung Dritter                       | 105'453.75    | 75'000.00   | 30'453.75 | Pensums Erhöhung des Gemeindeleiters für die Einsätze im bischöflichen Offiziats |

#### 3502 Diakonie und Seelsorge

Hauptauswirkend auf die Funktion sind die Aufhebungen der Corona-Massnahmen und die damit verbundene Rückkehr zur „Normalität“. Dadurch weisen Konti wie das der „Pfarreianlässe“ oder „Rückerstattung durch Dritte“ extreme Abweichungen gegenüber dem Budget.

| Konto   | Text   | Rechnung 2022 | Budget 2022 | Differenz  |  |
|---------|--|---------------|-------------|------------|--|
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals       | 325'833.10    | 340'000.00  | -14'166.90 | Pensum-Anpassungen   |
| 3171.00 | Pfarreianlässe, Exkursionen, Schulreisen und Lager | 68'532.13     | 40'000.00   | 28'532.13  | durch Aufhebung der Corona-Massnahmen haben mehr Anlässe stattgefunden |
| 3637.00 | Beiträge an private Haushalte                      | 2'922.70      | 13'000.00   | -10'077.30 | Nur wenige Anträge eingegangen   |
| 4260.00 | Rückerstattung Dritter                             | 45'212.55     | 10'000.00   | 35'212.55  | Rückerstattungen durch: Seniorenferien, Einnahmen Martinifest          |

#### 3504 Kultur

Auch auf die Funktion als hauptauswirkend, sind die Aufhebungen der Corona-Massnahmen und die damit verbundene Rückkehr zur „Normalität“.

| Konto   | Text   | Rechnung 2022 | Budget 2022 | Differenz |  |
|---------|--|---------------|-------------|-----------|--|
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 171'226.60    | 160'000.00  | 11'226.60 | Mehr Musikeinsätze.<br>Durch die Aufhebung der Corona-Massnahmen langsame Rückkehr in die „Normalität“ |

**3506 Kirchliche Liegenschaften**

Alle budgetierten Unterhalts- und Wartungsarbeiten wurden budgettreu umgesetzt. Hauptabweichung aufwandsseitig geht auf die stark gestiegenen Energiekosten zurück. Dagegen als aufwandsmindernde die nicht getätigte Vorstudie für die energietechnische Sanierung der KG welche durch die Projektierung der „Initiative Sichau“ in diese mitintegriert wurde.

| Konto   | Text                               | Rechnung 2022 | Budget 2022 | Differenz  |   |
|---------|------------------------------------|---------------|-------------|------------|---|
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften | 77'508.30     | 60'000.00   | 17'508.30  | Eklatant höhere Energiekosten (Strom und Gas) als budgetiert. Europaweite Auswirkungen durch den Ukraine-Krieg.   |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter           | 13'246.95     | 30'000.00   | -16'753.05 | Budgetierte Vorstudie für die energietechnische Sanierung der KG zur Verbesserung der Umweltleistung wurde durch die Projektierung der „Initiative Sichau“ hinfällig. |

**9100 Allgemeine Gemeindesteuern**

Der budgetierte Steuerertrag richtet sich nach dem seitens Steueramtes erhaltener Steuerprognose. Eine genaue Budgetierung ist somit nicht möglich. Budgetierte Steuerertrag ist eine Schätzung.

| Konto   | Text                       | Rechnung 2022 | Budget 2022  | Differenz    |  |
|---------|----------------------------|---------------|--------------|--------------|--|
| diverse | Allgemeine Gemeindesteuern | 4'503'339.73  | 2'961'000.00 | 1'542'339.73 |  |

**9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich**

Die Unterstützung der Kantonalkirche berechnet sich aufgrund der vorjährigen Abschlüsse. Wir sind mit unserem Steuerfuss von 7% eine der günstigsten Römisch-Katholischen Kirchgemeinden im Kanton Zürich. Das wirkt sich auch in einer insgesamt hohen Abschöpfung an die Kantonalkirche aus.

| Konto   | Text                        | Rechnung 2022 | Budget 2022 | Differenz  |  |
|---------|-----------------------------|---------------|-------------|------------|--|
| 3631.00 | Beitrag an die Zentralkasse | 879'447.00    | 750'000.00  | 129'447.00 | siehe Erläuterung betreffend „Finanzierung der Kantonalkirche“   |
| 4631.01 | Unterstützungsbeitrag STAF  | 69'127.70     | 0.00        | 69'127.70  | zeitlich beschränkter Unterstützungsbeitrag, durch die Annahme der Steuervorlage 17. Beitrag wurde nicht budgetiert. |

**9610 Zinsen**

| Konto   | Text   | Rechnung 2022 | Budget 2022 | Differenz  |   |
|---------|--|---------------|-------------|------------|---|
| 3400.00 | Verzinsung laufende Verbindlichkeiten, Negativzinsen | 0.00          | 30'000.00   | -30'000.00 | Umgliederung auf Konto 3499.02  |
| 3499.02 | Negativzinsen für Vermögensanlagen                   | 11'672.73     | 0.00        | 11'672.73  | Wegfall der Negativzinsen durch die Aufhebung dieser seit 01.10.2022 durch die SNB. |

**Erläuterungen zur Investitionsrechnung****3506 Kirchliche Liegenschaften**

Am 20.09.2021 wurde die „Initiative Sichau“ „bis zum Jahr 2030 klimaneutral und bis 2035 klimapositiv“ durch den Initianten eingereicht. An der KGV vom 22.11.2021 wurde diese einstimmig für gut geheissen mit dem Auftrag an die Kirchenpflege, einen Vorgehensvorschlag auszuarbeiten. Kirchenpflege hat an der ausserordentlichen KGV vom 20.03.2023 das Projekt inkl. seiner sowohl operativen als auch finanziellen Umsetzung der KGV vorgestellt, welcher anschliessend einstimmig angenommen wurde. Da die bis dato entstandenen Beratungsaufwände durch externe Experten die festgelegte Aktivierungsgrenze (CHF 50'000.-) überschreiten wurden diese in die Investitionsrechnung übertragen.

| Konto   | Text                             | Rechnung 2022 | Budget 2022 | Differenz |   |
|---------|----------------------------------|---------------|-------------|-----------|---|
| 5040.07 | Projektplanung Initiative Sichau | 66'092.25     | 0.00        | 66'092.25 | Beratungsaufwände über dem Aktivierungsbetrag (CHF 50'000.-). Somit Übertrag in die Investitionsrechnung. |

## Erfolgsrechnung

| Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)                   | Rechnung 2022       |                     | Budget 2022         |                     | Rechnung 2021       |                     |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|  | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| <b>Kirchenwesen und religiöse Angelegenheiten</b>                |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei                               | 749'683.90          | 4'140.20            | 664'700.00          | 200.00              | 563'850.58          | 84.05               |
| 3501 Gottesdienst  | 330'114.27          | 105'453.75          | 314'000.00          | 75'000.00           | 273'801.40          | 37'217.35           |
| 3502 Diakonie und Seelsorge                                      | 572'994.13          | 76'966.61           | 577'950.00          | 39'000.00           | 459'821.24          | 25'634.75           |
| 3503 Bildung   | 293'532.42          | 379.00              | 296'000.00          |                     | 259'705.46          |                     |
| 3504 Kultur  | 212'372.20          | 7'495.55            | 202'000.00          | 7'500.00            | 186'703.49          | 7'094.40            |
| 3506 Kirchliche Liegenschaften                                   | 554'840.34          | 69'999.48           | 549'000.00          | 70'000.00           | 554'109.75          | 71'350.97           |
| <b>Soziale Sicherheit</b>  |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 5330 Leistungen an Pensionierte                                  |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>Finanzen und Steuern</b>                                      |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 9100 Allgemeine Gemeindesteuern                                  | 11'993.99           | 4'515'333.72        | 35'000.00           | 2'996'000.00        | 14'696.59           | 3'553'195.59        |
| 9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich                 |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich         | 1'122'173.00        | 69'127.70           | 1'000'000.00        |                     | 1'505'215.00        | 69'127.70           |
| 9610 Zinsen  | 15'249.15           | 14'242.55           | 39'000.00           | 13'000.00           | 10'484.74           | 20'189.66           |
| 9630 Liegenschaften des Finanzvermögens                          |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 9690 Mobilien und übrige Sach- und immaterielle Anlagen FV       |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe                             |                     | 1'054.15            |                     | 1'000.00            |                     | 357.90              |
| 9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge                           |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 9951 Zweckgebundene Zuwendungen                                  |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag                                  |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>Total Aufwand / Ertrag</b>                                    | <b>3'862'953.40</b> | <b>4'864'192.71</b> | <b>3'677'650.00</b> | <b>3'201'700.00</b> | <b>3'828'388.25</b> | <b>3'784'252.37</b> |
| <b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>                     |                     |                     |                     | <b>475'950.00</b>   |                     | <b>44'135.88</b>    |
| <b>Total</b>   | <b>4'864'192.71</b> | <b>4'864'192.71</b> | <b>3'677'650.00</b> | <b>3'677'650.00</b> | <b>3'828'388.25</b> | <b>3'828'388.25</b> |

**Erfolgsrechnung**

| Einzelkonten nach Funktionen |   | Rechnung 2022       |                   | Budget 2022         |                   | Rechnung 2021       |                   |
|------------------------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|                              |   | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            |
| <b>3</b>                     | <b>Kirchen</b>  |                     |                   |                     |                   |                     |                   |
|                              | Nettoergebnis   | <b>2'713'537.26</b> | <b>264'434.59</b> | <b>2'603'650.00</b> | <b>191'700.00</b> | <b>2'297'991.92</b> | <b>141'381.52</b> |
|                              |   |                     | 2'449'102.67      |                     | 2'411'950.00      |                     | 2'156'610.40      |
| <b>3500</b>                  | <b>Behörden, Verwaltung Pfarrei</b>                                   |                     |                   |                     |                   |                     |                   |
|                              | Nettoergebnis   | <b>749'683.90</b>   | <b>4'140.20</b>   | <b>664'700.00</b>   | <b>200.00</b>     | <b>563'850.58</b>   | <b>84.05</b>      |
|                              |   |                     | 745'543.70        |                     | 664'500.00        |                     | 563'766.53        |
| 3000.00                      | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 155'677.00          |                   | 135'000.00          |                   | 135'423.00          |                   |
| 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                          | 169'784.20          |                   | 175'000.00          |                   | 165'565.70          |                   |
| 3010.01                      | Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat                                  | 16'171.75           |                   |                     |                   |                     |                   |
| 3040.00                      | Kinder- und Ausbildungszulagen  | 720.00              |                   | 1'500.00            |                   | 1'440.00            |                   |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                       | 20'373.85           |                   | 22'000.00           |                   | 17'792.85           |                   |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen   | 59'714.75           |                   | 20'000.00           |                   | 18'311.10           |                   |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen         | 2'164.85            |                   | 3'000.00            |                   | 2'158.50            |                   |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                                | 3'590.35            |                   | 4'000.00            |                   | 3'409.85            |                   |
| 3055.00                      | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                           | 683.50              |                   | 1'200.00            |                   | 667.45              |                   |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals                          |                     |                   | 2'000.00            |                   |                     |                   |
| 3091.00                      | Personalwerbung   | 1'692.35            |                   |                     |                   |                     |                   |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand   | 12'089.85           |                   | 9'000.00            |                   | 6'277.21            |                   |
| 3100.00                      | Büromaterial  | 9'570.66            |                   | 11'000.00           |                   | 9'426.95            |                   |
| 3101.00                      | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                                      | 382.10              |                   | 2'000.00            |                   | 1'572.40            |                   |
| 3102.00                      | Drucksachen, Publikationen, Inserate                                  | 14'631.60           |                   | 25'000.00           |                   | 15'224.20           |                   |
| 3103.00                      | Fachliteratur, Zeitschriften  | 778.10              |                   | 1'500.00            |                   | 1'320.40            |                   |
| 3110.00                      | Anschaffung Büromöbel und -geräte                                     | 5'178.90            |                   | 1'000.00            |                   | 1'088.95            |                   |
| 3113.00                      | Anschaffung Hardware  | 5'788.98            |                   | 8'000.00            |                   | 2'504.20            |                   |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter  | 30'866.93           |                   | 60'000.00           |                   | 37'267.02           |                   |
| 3132.00                      | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.                | 58'025.40           |                   | 30'000.00           |                   |                     |                   |
| 3133.00                      | Informatik-Nutzungsaufwand  | 6'858.76            |                   | 7'000.00            |                   | 6'536.54            |                   |
| 3134.00                      | Sachversicherungsprämien  | 3'644.05            |                   | 3'500.00            |                   | 3'107.50            |                   |

**Erfolgsrechnung**

| Einzelkonten nach Funktionen | Rechnung 2022   |                   | Budget 2022       |                   | Rechnung 2021    |                   |
|------------------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|                              | Aufwand   | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand          | Ertrag            |
| 3150.00                      | Unterhalt Büromöbel und -geräte                               | 152.00            |                   | 500.00            |                  |                   |
| 3153.00                      | Informatik-Unterhalt (Hardware)                               | 270.30            |                   | 500.00            | 172.32           |                   |
| 3158.00                      | Unterhalt immaterielle Anlagen                                | 13'118.02         |                   | 20'000.00         | 14'843.14        |                   |
| 3162.00                      | Raten für operatives Leasing                                  | 2'705.60          |                   | 3'000.00          | 2'799.15         |                   |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen  | 504.30            |                   | 2'500.00          | 505.80           |                   |
| 3199.00                      | Übriger Betriebsaufwand                                       | 1'268.70          |                   | 6'500.00          | 1'290.80         |                   |
| 3611.10                      | Entschädigung an den Kanton                                   | 4'624.50          |                   | 10'000.00         | 826.15           |                   |
| 3612.10                      | Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen             | 27'548.85         |                   | 25'000.00         | 27'976.95        |                   |
| 3612.11                      | Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen            | 121'103.70        |                   | 75'000.00         | 86'342.45        |                   |
| 4210.00                      | Gebührenerträge   |                   | 12.25             |                   | 100.00           |                   |
| 4240.09                      | Dienstleistungen Quellensteuern                               |                   | 389.15            |                   |                  |                   |
| 4260.00                      | Rückerstattung Dritter  |                   | 3'738.80          |                   | 100.00           | 84.05             |
| <b>3501</b>                  | <b>Gottesdienst</b>   | <b>330'114.27</b> | <b>105'453.75</b> | <b>314'000.00</b> | <b>75'000.00</b> | <b>273'801.40</b> |
|                              | Nettoergebnis   |                   | 224'660.52        |                   | 239'000.00       | 37'217.35         |
|                              |   |                   |                   |                   |                  | 236'584.05        |
| 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                  | 250'425.25        |                   | 230'000.00        | 213'179.80       |                   |
| 3040.00                      | Kinder- und Ausbildungszulagen                                | 3'000.00          |                   | 4'000.00          | 3'600.00         |                   |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten               | 14'669.85         |                   | 16'000.00         | 12'078.40        |                   |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                 | 31'402.90         |                   | 25'000.00         | 23'203.20        |                   |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 2'443.00          |                   | 2'000.00          | 2'230.10         |                   |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                        | 2'580.55          |                   | 2'500.00          | 2'261.80         |                   |
| 3055.00                      | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                   | 874.15            |                   | 1'000.00          | 693.80           |                   |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals                  |                   |                   | 8'000.00          | 300.00           |                   |
| 3091.00                      | Personalwerbung   |                   |                   | 3'000.00          |                  |                   |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                                       | 1'781.40          |                   | 2'500.00          | 705.30           |                   |
| 3101.00                      | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                              | 18'693.02         |                   | 14'000.00         | 11'901.55        |                   |
| 3152.00                      | Unterhalt Paramente, kirchl. Gewänder, Erstkommunionkleider   | 860.85            |                   | 2'000.00          | 830.45           |                   |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen  | 3'383.30          |                   | 3'500.00          | 2'817.00         |                   |
| 3171.00                      | Pfarreianlässe, Exkursionen, Schulreisen und Lager            |                   |                   | 500.00            |                  |                   |
| 4260.00                      | Rückerstattung Dritter  |                   | 105'453.75        |                   | 75'000.00        | 37'217.35         |

**Erfolgsrechnung**

| Einzelkonten nach Funktionen |   | Rechnung 2022     |                  | Budget 2022       |                  | Rechnung 2021     |                  |
|------------------------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                              |   | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           |
| <b>3502</b>                  | <b>Diakonie und Seelsorge</b>                                 | <b>572'994.13</b> | <b>76'966.61</b> | <b>577'950.00</b> | <b>39'000.00</b> | <b>459'821.24</b> | <b>25'634.75</b> |
|                              | Nettoergebnis   |                   | 496'027.52       |                   | 538'950.00       |                   | 434'186.49       |
| 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                  | 325'833.10        |                  | 340'000.00        |                  | 305'416.60        |                  |
| 3010.09                      | Erstattung von Lohn   |                   |                  |                   |                  | -14'864.25        |                  |
| 3010.24                      | Besoldung Sozialarbeiter inkl. Praktikanten                   | 5'736.00          |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3040.00                      | Kinder- und Ausbildungszulagen                                | 8'510.00          |                  | 9'000.00          |                  | 7'830.00          |                  |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten               | 20'704.70         |                  | 25'000.00         |                  | 18'734.95         |                  |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                 | 38'674.50         |                  | 32'000.00         |                  | 31'779.00         |                  |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 3'395.85          |                  | 3'000.00          |                  | 3'106.55          |                  |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                        | 3'605.80          |                  | 4'000.00          |                  | 3'479.95          |                  |
| 3055.00                      | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                   | 1'222.65          |                  | 1'500.00          |                  | 1'113.55          |                  |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals                  | 2'546.60          |                  | 7'000.00          |                  | 755.00            |                  |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                                       | 2'592.05          |                  | 2'500.00          |                  | 1'285.35          |                  |
| 3101.00                      | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                              | 4'882.25          |                  | 8'000.00          |                  | 1'896.00          |                  |
| 3102.00                      | Drucksachen, Publikationen, Inserate                          | 7'523.60          |                  | 3'500.00          |                  | 6'861.15          |                  |
| 3103.00                      | Fachliteratur, Zeitschriften                                  | 3'179.66          |                  | 4'000.00          |                  | 3'518.75          |                  |
| 3105.00                      | Lebensmittel  | 13'626.63         |                  | 15'000.00         |                  | 5'621.87          |                  |
| 3111.00                      | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 993.40            |                  | 2'000.00          |                  |                   |                  |
| 3134.00                      | Sachversicherungsprämien                                      |                   |                  | 250.00            |                  |                   |                  |
| 3151.00                      | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge   | 1'806.15          |                  | 2'000.00          |                  | 1'483.05          |                  |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen  | 1'383.71          |                  | 2'000.00          |                  | 1'240.20          |                  |
| 3171.00                      | Pfarreianlässe, Exkursionen, Schulreisen und Lager            | 68'532.13         |                  | 40'000.00         |                  | 15'353.52         |                  |
| 3199.00                      | Übriger Betriebsaufwand                                       | 308.55            |                  | 200.00            |                  | 80.00             |                  |
| 3632.00                      | Beiträge an Gemeinden   | 5'000.00          |                  | 5'000.00          |                  | 5'000.00          |                  |
| 3636.00                      | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck          | 18'014.10         |                  | 23'000.00         |                  | 20'030.00         |                  |
| 3637.00                      | Beiträge an private Haushalte                                 | 2'922.70          |                  | 13'000.00         |                  | 5'000.00          |                  |
| 3638.00                      | Beiträge an das Ausland                                       | 34'000.00         |                  | 36'000.00         |                  | 35'100.00         |                  |
| 4250.00                      | Verkäufe  |                   | 22'278.85        |                   | 15'000.00        |                   | 7'054.50         |
| 4260.00                      | Rückerstattung Dritter  |                   | 45'212.55        |                   | 10'000.00        |                   | 1'787.75         |
| 4290.00                      | Übrige Entgelte   |                   | 710.86           |                   | 1'000.00         |                   |                  |
| 4390.00                      | Übriger Ertrag  |                   | 8'764.35         |                   | 13'000.00        |                   | 16'792.50        |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |   | Rechnung 2022     |                 | Budget 2022       |                 | Rechnung 2021     |                 |
|------------------------------|---|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
|                              |   | Aufwand           | Ertrag          | Aufwand           | Ertrag          | Aufwand           | Ertrag          |
| <b>3503</b>                  | <b>Bildung</b>  | <b>293'532.42</b> | <b>379.00</b>   | <b>296'000.00</b> |                 | <b>259'705.46</b> |                 |
|                              | Nettoergebnis   |                   | 293'153.42      |                   | 296'000.00      |                   | 259'705.46      |
| 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                  | 215'577.35        |                 | 210'000.00        |                 | 193'119.90        |                 |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten               | 13'755.45         |                 | 16'000.00         |                 | 12'482.50         |                 |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                 | 25'897.85         |                 | 21'000.00         |                 | 21'377.75         |                 |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 2'140.75          |                 | 2'000.00          |                 | 2'024.15          |                 |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                        | 2'394.90          |                 | 2'500.00          |                 | 2'317.80          |                 |
| 3055.00                      | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                   | 808.20            |                 | 1'000.00          |                 | 740.80            |                 |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals                  | 4'343.00          |                 | 5'000.00          |                 | 2'610.00          |                 |
| 3091.00                      | Personalwerbung   | 1'353.55          |                 |                   |                 |                   |                 |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                                       | 1'830.98          |                 | 1'000.00          |                 | 1'104.57          |                 |
| 3101.00                      | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                              |                   |                 | 500.00            |                 | 573.52            |                 |
| 3104.00                      | Lehrmittel  | 7'677.09          |                 | 15'000.00         |                 | 7'363.47          |                 |
| 3110.00                      | Anschaffung Büromöbel und -geräte                             | 9.95              |                 | 1'000.00          |                 |                   |                 |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen  | 2'755.10          |                 | 2'000.00          |                 | 1'060.00          |                 |
| 3171.00                      | Pfarrveranstaltungen, Exkursionen, Schulreisen und Lager      |                   |                 | 500.00            |                 |                   |                 |
| 3631.31                      | Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds                    | 1'388.25          |                 | 1'500.00          |                 | 1'231.00          |                 |
| 3636.00                      | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck          | 13'600.00         |                 | 17'000.00         |                 | 13'700.00         |                 |
| 4260.00                      | Rückerstattung Dritter  |                   | 379.00          |                   |                 |                   |                 |
| <b>3504</b>                  | <b>Kultur</b>   | <b>212'372.20</b> | <b>7'495.55</b> | <b>202'000.00</b> | <b>7'500.00</b> | <b>186'703.49</b> | <b>7'094.40</b> |
|                              | Nettoergebnis   |                   | 204'876.65      |                   | 194'500.00      |                   | 179'609.09      |
| 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                  | 171'226.60        |                 | 160'000.00        |                 | 151'526.40        |                 |
| 3040.00                      | Kinder- und Ausbildungszulagen                                | 2'520.00          |                 | 2'500.00          |                 | 2'520.00          |                 |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten               | 10'755.05         |                 | 11'500.00         |                 | 9'252.65          |                 |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                 | 16'281.00         |                 | 15'000.00         |                 | 14'208.00         |                 |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 1'724.70          |                 | 1'500.00          |                 | 1'469.85          |                 |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                        | 1'872.95          |                 | 2'000.00          |                 | 1'717.55          |                 |
| 3055.00                      | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                   | 596.50            |                 | 1'000.00          |                 | 501.40            |                 |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals                  |                   |                 | 500.00            |                 |                   |                 |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                                       | 256.50            |                 | 1'000.00          |                 |                   |                 |
| 3103.00                      | Fachliteratur, Zeitschriften                                  |                   |                 | 500.00            |                 | 258.30            |                 |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                                      | 3'963.20          |                 | 3'000.00          |                 | 2'328.14          |                 |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen  | 675.70            |                 | 1'000.00          |                 | 421.20            |                 |
| 3636.00                      | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck          | 2'500.00          |                 | 2'500.00          |                 | 2'500.00          |                 |
| 4260.00                      | Rückerstattung Dritter  |                   | 417.00          |                   | 500.00          |                   |                 |
| 4632.00                      | Beiträge von Kirchgemeinden und Zweckverbänden                |                   | 7'078.55        |                   | 7'000.00        |                   | 7'094.40        |

**Erfolgsrechnung**

| Einzelkonten nach Funktionen |   | Rechnung 2022     |                  | Budget 2022       |                  | Rechnung 2021     |                  |
|------------------------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                              |   | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           |
| <b>3506</b>                  | <b>Kirchliche Liegenschaften</b>                              | <b>554'840.34</b> | <b>69'999.48</b> | <b>549'000.00</b> | <b>70'000.00</b> | <b>554'109.75</b> | <b>71'350.97</b> |
|                              | Nettoergebnis   |                   | 484'840.86       |                   | 479'000.00       |                   | 482'758.78       |
| 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                  | 159'830.40        |                  | 155'000.00        |                  | 155'308.75        |                  |
| 3010.09                      | Erstattung von Lohn   | -509.60           |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3040.00                      | Kinder- und Ausbildungszulagen                                | 3'600.00          |                  | 3'600.00          |                  | 4'500.00          |                  |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten               | 8'507.60          |                  | 11'500.00         |                  | 8'415.40          |                  |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                 | 13'748.40         |                  | 8'000.00          |                  | 11'842.20         |                  |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 1'674.55          |                  | 1'500.00          |                  | 1'640.90          |                  |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                        | 1'505.55          |                  | 2'000.00          |                  | 1'584.55          |                  |
| 3055.00                      | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                   | 469.95            |                  | 600.00            |                  | 465.30            |                  |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals                  |                   |                  | 1'000.00          |                  | 820.00            |                  |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                                       | 500.00            |                  | 1'000.00          |                  | 500.00            |                  |
| 3101.00                      | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                              | 7'517.20          |                  | 11'000.00         |                  | 5'321.45          |                  |
| 3110.00                      | Anschaffung Büromöbel und -geräte                             | 14'000.65         |                  | 15'000.00         |                  | 7'085.60          |                  |
| 3111.00                      | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 21'358.80         |                  | 20'000.00         |                  | 2'094.00          |                  |
| 3112.00                      | Anschaffung Dienstkleider                                     | 391.00            |                  | 500.00            |                  | 425.00            |                  |
| 3120.00                      | Ver- und Entsorgung Liegenschaften                            | 77'508.30         |                  | 60'000.00         |                  | 57'680.45         |                  |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                                      | 13'246.95         |                  | 30'000.00         |                  | 21'814.85         |                  |
| 3134.00                      | Sachversicherungsprämien                                      | 8'764.05          |                  | 9'000.00          |                  | 8'198.00          |                  |
| 3144.00                      | Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Umgebung                       | 155'220.14        |                  | 150'000.00        |                  | 201'096.00        |                  |
| 3151.00                      | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge   | 4'659.80          |                  | 5'000.00          |                  | 2'254.20          |                  |
| 3160.00                      | Baurechtszins Liegenschaft                                    | 38'243.20         |                  | 39'000.00         |                  | 38'243.20         |                  |
| 3162.00                      | Raten für operatives Leasing                                  | 10'311.40         |                  | 10'000.00         |                  | 10'137.90         |                  |
| 3300.40                      | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV                      | 14'292.00         |                  | 15'300.00         |                  | 14'292.00         |                  |
| 3612.00                      | Entschädigungen an Gemeinden                                  |                   |                  |                   |                  | 390.00            |                  |
| 4240.00                      | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                       |                   |                  |                   | 1'500.00         |                   |                  |
| 4470.00                      | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV                        |                   | 37'200.00        |                   | 37'000.00        |                   | 40'300.00        |
| 4471.00                      | Vergütung Dienstwohnungen VV                                  |                   | 18'530.00        |                   | 21'500.00        |                   | 21'480.00        |
| 4472.00                      | Vergütungen für Benützungen Liegenschaften VV                 |                   | 14'269.48        |                   | 10'000.00        |                   | 9'570.97         |

**Erfolgsrechnung**

| Einzelkonten nach Funktionen |   | Rechnung 2022 |              | Budget 2022  |              | Rechnung 2021 |              |
|------------------------------|---|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|                              |   | Aufwand       | Ertrag       | Aufwand      | Ertrag       | Aufwand       | Ertrag       |
| <b>9</b>                     | <b>Finanzen und Steuern</b>                                       |               |              |              |              |               |              |
|                              | Nettoergebnis   | 2'150'655.45  | 4'599'758.12 | 1'074'000.00 | 3'485'950.00 | 1'530'396.33  | 3'687'006.73 |
|                              |   | 2'449'102.67  |              | 2'411'950.00 |              | 2'156'610.40  |              |
| <b>9100</b>                  | <b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>                                 |               |              |              |              |               |              |
|                              | Nettoergebnis   | 11'993.99     | 4'515'333.72 | 35'000.00    | 2'996'000.00 | 14'696.59     | 3'553'195.59 |
|                              |   | 4'503'339.73  |              | 2'961'000.00 |              | 3'538'499.00  |              |
| 3181.05                      | Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen       | 7'707.25      |              | 30'000.00    |              | 9'760.81      |              |
| 3181.06                      | Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen      | 4'286.74      |              | 5'000.00     |              | 4'935.78      |              |
| 4000.00                      | Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr               |               | 566'747.10   |              | 885'000.00   |               | 586'237.70   |
| 4000.10                      | Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre              |               | 95'129.60    |              | 190'000.00   |               | 162'404.25   |
| 4000.20                      | Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen                 |               | 7'754.32     |              | 3'500.00     |               | 4'919.59     |
| 4000.40                      | Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen  |               | 12'354.85    |              | 150'000.00   |               | 36'798.40    |
| 4000.50                      | Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen |               | -22'593.30   |              | -50'000.00   |               | -17'225.70   |
| 4001.00                      | Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr                |               | 62'774.35    |              | 85'000.00    |               | 60'314.00    |
| 4001.10                      | Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre               |               | 24'543.10    |              | 20'000.00    |               | 12'630.80    |
| 4001.20                      | Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen                  |               | 2'040.64     |              | 1'000.00     |               | 2'162.27     |
| 4001.40                      | Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen   |               | 2'565.35     |              | 60'000.00    |               | 10'271.30    |
| 4001.50                      | Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen  |               | -9'907.65    |              | -20'000.00   |               | -7'975.35    |
| 4002.00                      | Quellensteuern natürliche Personen                                |               | 108'969.90   |              | 36'000.00    |               | 31'146.70    |
| 4010.00                      | Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr                  |               | 2'556'352.95 |              | 950'000.00   |               | 1'639'766.50 |
| 4010.10                      | Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre                 |               | 640.90       |              | 130'000.00   |               | 380'055.65   |
| 4010.20                      | Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen                    |               | 5'536.54     |              | 2'500.00     |               | 121.83       |
| 4010.40                      | Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen     |               | 105'280.40   |              | 230'000.00   |               | 113'575.00   |
| 4010.50                      | Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen    |               | -56'076.00   |              | -40'000.00   |               | -59'661.20   |
| 4010.60                      | Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen      |               | -7'954.00    |              |              |               |              |
| 4011.00                      | Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr                 |               | 418'839.80   |              | 165'000.00   |               | 478'215.45   |
| 4011.10                      | Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre                |               | 129'167.85   |              | 3'000.00     |               | 114'525.00   |
| 4011.20                      | Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen                   |               | 683.32       |              |              |               | 5.15         |
| 4011.40                      | Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen    |               | 522'364.15   |              | 200'000.00   |               | 9'034.80     |
| 4011.50                      | Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen   |               | -9'880.45    |              | -5'000.00    |               | -4'126.55    |

**Erfolgsrechnung**

| Einzelkonten nach Funktionen |   | Rechnung 2022       |                  | Budget 2022         |                   | Rechnung 2021       |                  |
|------------------------------|---|---------------------|------------------|---------------------|-------------------|---------------------|------------------|
|                              |   | Aufwand             | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag           |
| <b>9300</b>                  | <b>Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich</b>                      | <b>1'122'173.00</b> | <b>69'127.70</b> | <b>1'000'000.00</b> |                   | <b>1'505'215.00</b> | <b>69'127.70</b> |
|                              | Nettoergebnis   |                     | 1'053'045.30     |                     | 1'000'000.00      |                     | 1'436'087.30     |
| 3621.50                      | Steuerkraftausgleichsbeiträge   | 242'726.00          |                  | 250'000.00          |                   | 378'433.00          |                  |
| 3631.00                      | Beitrag an die Zentralkasse   | 879'447.00          |                  | 750'000.00          |                   | 1'126'782.00        |                  |
| 4631.01                      | Unterstützungsbeitrag STAF  |                     | 69'127.70        |                     |                   |                     | 69'127.70        |
| <b>9610</b>                  | <b>Zinsen</b>   | <b>15'249.15</b>    | <b>14'242.55</b> | <b>39'000.00</b>    | <b>13'000.00</b>  | <b>10'484.74</b>    | <b>20'189.66</b> |
|                              | Nettoergebnis   |                     | 1'006.60         |                     | 26'000.00         | 9'704.92            |                  |
| 3181.01                      | Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern natürliche Personen  | 979.75              |                  | 1'000.00            |                   | 789.57              |                  |
| 3181.02                      | Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern juristische Personen | 216.42              |                  | 1'000.00            |                   | 119.60              |                  |
| 3400.00                      | Verzinsung laufende Verbindlichkeiten, Negativzinsen                            |                     |                  | 30'000.00           |                   | 5'836.37            |                  |
| 3401.00                      | Verzinsung Finanzverbindlichkeiten  |                     |                  | 1'000.00            |                   |                     |                  |
| 3499.02                      | Negativzinsen für Vermögensanlagen  | 11'672.73           |                  |                     |                   |                     |                  |
| 3499.10                      | Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen                                | 1'194.95            |                  | 3'000.00            |                   | 1'437.85            |                  |
| 3499.11                      | Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen                               | 1'185.30            |                  | 3'000.00            |                   | 2'301.35            |                  |
| 4401.10                      | Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen                                |                     | 5'962.52         |                     | 8'000.00          |                     | 4'824.53         |
| 4401.20                      | Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen                               |                     | 8'280.03         |                     | 5'000.00          |                     | 15'365.13        |
| <b>9710</b>                  | <b>Rückverteilung aus CO2-Abgabe</b>  |                     | <b>1'054.15</b>  |                     | <b>1'000.00</b>   |                     | <b>357.90</b>    |
|                              | Nettoergebnis   | 1'054.15            |                  | 1'000.00            |                   | 357.90              |                  |
| 4699.10                      | Rückverteilung CO2-Abgabe   |                     | 1'054.15         |                     | 1'000.00          |                     | 357.90           |
| <b>9999</b>                  | <b>Abschluss</b>  | <b>1'001'239.31</b> |                  |                     | <b>475'950.00</b> |                     | <b>44'135.88</b> |
|                              | Nettoergebnis   |                     | 1'001'239.31     | 475'950.00          |                   | 44'135.88           |                  |
| 9000.00                      | Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung   | 1'001'239.31        |                  |                     |                   |                     |                  |
| 9001.00                      | Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung   |                     |                  |                     | 475'950.00        |                     | 44'135.88        |

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Einzelkonten nach Funktionen |                                  | Rechnung 2022    |                  | Budget 2022 |           | Rechnung 2021     |                   |
|------------------------------|----------------------------------|------------------|------------------|-------------|-----------|-------------------|-------------------|
|                              |                                  | Ausgaben         | Einnahmen        | Ausgaben    | Einnahmen | Ausgaben          | Einnahmen         |
| <b>3</b>                     | <b>Kirchen</b>                   | <b>66'092.25</b> |                  |             |           | <b>164'892.55</b> |                   |
|                              | Nettoergebnis                    |                  | 66'092.25        |             |           |                   | 164'892.55        |
| <b>3506</b>                  | <b>Kirchliche Liegenschaften</b> | <b>66'092.25</b> |                  |             |           | <b>164'892.55</b> |                   |
|                              | Nettoergebnis                    |                  | 66'092.25        |             |           |                   | 164'892.55        |
| 5040.05                      | Sanierung Warenlift              |                  |                  |             |           | 85'896.85         |                   |
| 5040.06                      | Sanierung Flachdach              |                  |                  |             |           | 78'995.70         |                   |
| 5040.07                      | Projektplanung Initiative Sichau | 66'092.25        |                  |             |           |                   |                   |
| <b>9</b>                     | <b>Finanzen und Steuern</b>      |                  | <b>66'092.25</b> |             |           |                   | <b>164'892.55</b> |
|                              | Nettoergebnis                    | 66'092.25        |                  |             |           | 164'892.55        |                   |
| <b>9999</b>                  | <b>Abschluss</b>                 |                  | <b>66'092.25</b> |             |           |                   | <b>164'892.55</b> |
|                              | Nettoergebnis                    | 66'092.25        |                  |             |           | 164'892.55        |                   |
| <b>6900</b>                  | <b>Aktivierung Ausgaben</b>      |                  | <b>66'092.25</b> |             |           |                   | <b>164'892.55</b> |

\* Sperrvermerk gemäss § 20 FKG: Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

| Einzelkonten nach Funktionen | Rechnung 2022 |           | Budget 2022 |           | Rechnung 2021 |           |
|------------------------------|---------------|-----------|-------------|-----------|---------------|-----------|
|                              | Ausgaben      | Einnahmen | Ausgaben    | Einnahmen | Ausgaben      | Einnahmen |

Kein Finanzvermögen

**Bilanz**

| <b>Aktiven</b> |   | <b>1.1.2022</b>     | <b>31.12.2022</b>   |
|----------------|---|---------------------|---------------------|
| <b>1</b>       | <b>Aktiven</b>  | <b>7'486'857.52</b> | <b>8'622'529.47</b> |
| <b>10</b>      | <b>Finanzvermögen (FV)</b>  | <b>7'227'424.92</b> | <b>8'311'296.62</b> |
| <b>100</b>     | <b>Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>                 | <b>6'003'671.48</b> | <b>6'469'860.38</b> |
| <b>1000</b>    | <b>Kasse</b>  | <b>10'254.05</b>    | <b>14'852.10</b>    |
| 1000.00        | Kasse   | 6'998.05            | 7'463.75            |
| 1000.01        | Kassenvorschüsse  | 3'256.00            | 7'388.35            |
| <b>1001</b>    | <b>Post</b>   | <b>2'094'316.19</b> | <b>2'293'850.78</b> |
| 1001.00        | Postfinance CH59 0900 0000 8004 8149 6                              | 2'094'316.19        | 2'293'850.78        |
| <b>1002</b>    | <b>Bank</b>   | <b>3'899'101.24</b> | <b>4'161'157.50</b> |
| 1002.00        | ZKB CH51 0070 0113 8005 9240 3                                      | 3'899'101.24        | 4'161'157.50        |
| <b>101</b>     | <b>Forderungen</b>  | <b>1'211'791.70</b> | <b>1'830'644.01</b> |
| <b>1010</b>    | <b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten</b> | <b>44'480.25</b>    | <b>116'319.15</b>   |
| 1010.00        | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                          | 44'480.25           | 116'319.15          |
| <b>1012</b>    | <b>Steuerforderungen</b>  | <b>804'189.73</b>   | <b>911'247.29</b>   |
| 1012.00        | Forderungen allgemeine Kirchgemeindesteuern                         | 804'189.73          | 911'247.29          |
| <b>1016</b>    | <b>Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsausgaben</b>                | <b>1'829.82</b>     | <b>4'449.82</b>     |
| 1016.00        | Vorschüsse für kirchliche Aufgaben (Kreditkarte)                    | 329.82              | 329.82              |
| 1016.10        | Vorschüsse für kirchliche Aufgaben                                  | 1'500.00            | 4'120.00            |
| <b>1019</b>    | <b>Übrige Forderungen</b>   | <b>361'291.90</b>   | <b>798'627.75</b>   |
| 1019.10        | Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt                             | 8'240.45            |                     |
| 1019.11        | Guthaben bei Personalvorsorgeeinrichtungen                          | 725.70              | 13'802.85           |
| 1019.12        | Guthaben bei Kranken- und Unfallversicherungen                      | 338.40              |                     |
| 1019.91        | Guthaben Steuerforderungen  | 351'987.35          | 784'824.90          |

|             |  |                   |                   |
|-------------|--|-------------------|-------------------|
| <b>104</b>  | <b>Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)</b>           | <b>810.00</b>     | <b>0.00</b>       |
| <b>1041</b> | <b>Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand</b> | <b>810.00</b>     | <b>0.00</b>       |
| 1041.00     | Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand        | 810.00            |                   |
| <b>106</b>  | <b>Vorräte und angefangene Arbeiten</b>            | <b>6'151.74</b>   | <b>5'792.23</b>   |
| <b>1060</b> | <b>Handelswaren</b>                                | <b>6'151.74</b>   | <b>5'792.23</b>   |
| 1060.00     | Vorräte Handelswaren                               | 6'151.74          | 5'792.23          |
| <b>107</b>  | <b>Finanzanlagen</b>                               | <b>5'000.00</b>   | <b>5'000.00</b>   |
| <b>1070</b> | <b>Aktien und Anteilscheine</b>                    | <b>5'000.00</b>   | <b>5'000.00</b>   |
| 1070.20     | Anteilscheine DLZ                                  | 5'000.00          | 5'000.00          |
| <b>14</b>   | <b>Verwaltungsvermögen (VV)</b>                    | <b>259'432.60</b> | <b>311'232.85</b> |
| <b>140</b>  | <b>Sachanlagen Verwaltungsvermögen</b>             | <b>259'432.60</b> | <b>311'232.85</b> |
| <b>1404</b> | <b>Hochbauten</b>                                  | <b>259'432.60</b> | <b>245'140.60</b> |
| 1404.00     | Hochbauten   | 285'817.00        | 285'817.00        |
| 1404.09     | WB Hochbauten                                      | -26'384.40        | -40'676.40        |
| <b>1407</b> | <b>Anlagen im Bau VV</b>                           | <b>0.00</b>       | <b>66'092.25</b>  |
| 1407.00     | Anlagen im Bau VV "Initiative Sichau"              |                   | 66'092.25         |

**Bilanz**

| <b>Passiven</b> |  | <b>1.1.2022</b>     | <b>31.12.2022</b>   |
|-----------------|--|---------------------|---------------------|
| <b>2</b>        | <b>Passiven</b>  | <b>7'486'857.52</b> | <b>8'622'529.47</b> |
| <b>20</b>       | <b>Fremdkapital (FK)</b>   | <b>54'506.91</b>    | <b>188'939.55</b>   |
| <b>200</b>      | <b>Laufende Verbindlichkeiten</b>  | <b>33'517.95</b>    | <b>153'132.05</b>   |
| <b>2000</b>     | <b>Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten</b> | <b>928.35</b>       | <b>586.00</b>       |
| 2000.11         | Personalvorsorgeeinrichtungen  |                     | 586.00              |
| 2000.30         | Quellensteuer  | 928.35              |                     |
| <b>2002</b>     | <b>Steuern</b>   | <b>5'575.15</b>     | <b>95'728.80</b>    |
| 2002.00         | Verpflichtungen aus allgemeinen Kirchgemeindesteuern                         | 5'575.15            | 95'728.80           |
| <b>2005</b>     | <b>Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)</b>                             | <b>27'014.45</b>    | <b>56'817.25</b>    |
| 2005.13         | Abrechnungskonto 13. Monatslohn  |                     | 1'096.80            |
| 2005.11         | Abrechnungskonto Zahlungsverkehr   | 27'014.45           | 55'720.45           |

|             |   |                     |                     |
|-------------|---|---------------------|---------------------|
| <b>204</b>  | <b>Passive Rechnungsabgrenzung (RA)</b>                             | <b>14'989.96</b>    | <b>19'345.50</b>    |
| <b>2040</b> | <b>Passive RA Personalaufwand</b>                                   | <b>8'800.00</b>     | <b>11'331.75</b>    |
| 2040.00     | Passive RA Personalaufwand  | 8'800.00            | 11'331.75           |
| <b>2041</b> | <b>Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>                 | <b>4'950.30</b>     | <b>8'013.75</b>     |
| 2041.00     | Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand                        | 4'950.30            | 8'013.75            |
| <b>2044</b> | <b>Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag</b>                      | <b>1'239.66</b>     | <b>0.00</b>         |
| 2044.00     | Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag                             | 1'239.66            |                     |
| <b>205</b>  | <b>Kurzfristige Rückstellungen</b>                                  | <b>5'999.00</b>     | <b>16'462.00</b>    |
| <b>2050</b> | <b>Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals</b> | <b>5'999.00</b>     | <b>16'462.00</b>    |
| 2050.00     | Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals        | 5'999.00            | 16'462.00           |
| <b>29</b>   | <b>Eigenkapital (EK)</b>  | <b>7'432'350.61</b> | <b>8'433'589.92</b> |
| <b>299</b>  | <b>Bilanzüberschuss /-fehlbetrag</b>                                | <b>7'432'350.61</b> | <b>8'433'589.92</b> |
| <b>2990</b> | <b>Jahresergebnis</b>   | <b>-44'135.88</b>   | <b>1'001'239.31</b> |
| 2990.00     | Jahresergebnis  | -44'135.88          | 1'001'239.31        |
| <b>2999</b> | <b>Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre</b>                           | <b>7'476'486.49</b> | <b>7'432'350.61</b> |
| 2999.00     | Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre                                  | 7'476'486.49        | 7'432'350.61        |