

Reformierte Kirchgemeinde Illnau-Effretikon

Budget 2023

Ablieferung an Kirchenpflege	23. September 2022
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	28. September 2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	29. September 2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	27. Oktober 2022
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	4. Dezember 2022
Veröffentlichung	6. Dezember 2022

Inhaltsverzeichnis

Bericht, Anträge und Beschlüsse		
1	Bericht der Kirchenpflege	Seite 4
2	Anträge und Beschlüsse	Seite 5 - 7
Budget		
3	Steuerertrag und Steuerfuss	Seite 9
4	Finanzierung	Seite 10
5	Haushaltsgleichgewicht	Seite 11
6	Erfolgsrechnung	Seite 12
7	Investitionsrechnungen	Seite 13
Budget - Details		
8	Erfolgsrechnung - funktionale Gliederung	Seite 15
9	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	Seite 16
10	Erfolgsrechnung	Seite 17 - 23
11	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	Seite 24
12	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Seite 25
Anhang zum Budget		
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	Seite 27
14	Finanzkennzahlen	Seite 28

Kontakt

Reformierte Kirchgemeinde Illnau-Effretikon
Rebbuckstrasse 1
8307 Effretikon

Kirchenpfleger/in, des Ressorts Finanzen: Kilian Meier

Leiterin Rechnungswesen:
Telefon
E-Mail

Nicole Thomson, Stadt Illnau-Effretikon
052 354 24 26
nicole.thomson@ilef.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Vorbemerkung

In der Vergangenheit setzte sich das Budget der Kirchgemeinde aus den einzelnen Budgets der Kirchenpflegeressorts zusammen. Per 2022 hat sich die Kirchgemeinde eine neue Organisationsstruktur gegeben mit der Einführung einer Geschäftsleitung, der Einführung von Bereichen (Glauben stärken, Lebensräume teilen, Menschen in der Stadt dienen) und den dazugehörigen Teams sowie der Verkleinerung und Umgliederung der Kirchenpflege. Diese umfassende Neuorganisation der Verwaltungsstruktur schlägt sich erstmals auch im Budget 2023 nieder. Per Juli 2022 wurde zudem die Bilanz der Gemeinde Kyburg in die Bilanz der Kirchgemeinde Illnau-Effretikon überführt.

Das vorliegende Budget wurde durch die Geschäftsleitung auf Grundlage der Teambudgets, den Vorjahreswerten von Illnau-Effretikon und Kyburg, sowie der aktuellen Prognose des Steueramts erstellt. Das Präsidium und das Ressort Finanzen haben das Budget mit der Geschäftsleitung sowie mit Swissplan besprochen und analysiert. Änderungsanträge seitens der GL liegen keine vor.

Die Neugliederung des Budgets in Verbindung mit der vollzogenen Fusion hat zur Folge, dass ein Vergleich mit den Budgets der Vorjahren nicht anhand einzelner Konten erfolgen kann.

Allgemeine Lage / Ausblick

Nachdem sich für die Finanzhaushalte bessere Aussichten durch die Bewältigung der Coronavirus Pandemie abzeichnen, führt der Ukraine Krieg zu neuen Unsicherheiten. Aufgrund der aktuellen Konjunkturprognose kann grundsätzlich von einer positiven Wirtschaftsentwicklung ausgegangen werden, womit die Mindererträge aufgrund des weiterhin zu erwartenden Mitgliederrückgangs voraussichtlich teilweise kompensiert werden können.

Ab 2024 dürfte sich die Erfolgsrechnung mit dem zu erwartenden Netto-Mietertrag aus dem Erwerb der Liegenschaften «Hagi-Areal» um ca. 0,1 Mio. Franken jährlich verbessern. In der Erfolgsrechnung werden mittelfristig jährliche Überschüsse von ca. 0,1 Mio. Franken erwartet. Bis 2026 stehen Investitionen in Höhe von 4,5 Mio. an. Für die kommenden fünf Jahre resultiert mit einer Selbstfinanzierung von 1,4 Mio. Franken dadurch ein Haushaltsdefizit von 3,1 Mio. Franken. Das Nettovermögen wird reduziert und liegt am Ende der Planung bei 1,3 Mio. Franken, was einer durchschnittlichen Substanz entspricht. Für den Kauf der Liegenschaft «Hagi-Areal» werden verzinsliche Schulden von 2,0 Mio. Franken erwartet. Unter diesen Voraussetzungen wird mit einem stabilen Steuerfuss gerechnet.

Um den Handlungsspielraum auch für künftige Generationen zu erhalten, ist eine konsequente Priorisierung der Investitionsvorhaben nötig. Für die Vornahme von Investitionen ins Hagi-Areal wäre die Kirchgemeinde auf eine Zunahme des Nettovermögens angewiesen. Verbesserungen in der Erfolgsrechnung sind deshalb anzustreben. Auf neue, zusätzliche Ausgaben ist zu verzichten.

Die grössten Haushalttrisiken sind bei einem stärkeren Mitgliederrückgang und der weiterhin unsicheren konjunkturellen Entwicklung (Steuern, Inflation und Zinsen), bei der Aufwandentwicklung oder ungünstigen gesetzlichen Veränderungen auszumachen.

Budget 2023

Das Budget 2023 weist gegenüber der Rechnung 2021 deutlich höhere Nettokosten aus. Mehraufwand bzw. Minderertrag ist vor allem in den Bereichen Gemeindeaufbau und -leitung, Gottesdienst sowie Kirchliche Liegenschaften vorgesehen. Aufgrund der Umsetzung der Steuervorlage 17 und der auf 2021 erfolgten Reduktion des Gewinnsteuersatzes um 1 % ist grundsätzlich mit einer leichten Reduktion der Steuererträge juristischer Personen zu rechnen.

Die geplanten Investitionen 2023 führen zusammen mit den ab 2024 vorgesehenen Werterhaltungsausgaben zu einem Abbau des Nettovermögens.

Die höheren budgetierten Steuererträge sind auf die Fusion mit Kyburg zurückzuführen. Gesamthaft halten sich Ausgaben und Einnahmen im Budget 2023 die Wage bei einem Ertragsüberschuss von CHF 5'650.00.

Begründung des Antrags zum Steuerfuss

In Anbetracht des unverändert hohen Eigenkapitals, dem guten Resultat im Jahr 2021, sowie des sehr gesunden Finanzhaushalts, bleibt die Kirchenpflege der Meinung, dass der Steuerfuss unverändert auf 13% belassen werden kann.

Für die Kirchenpflege:
Kilian Meier, Finanzen

Antrag der Kirchenpflege

1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2023 der Reformierten Kirchgemeinde Illnau-Effretikon genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'674'440.00
	Gesamtertrag	Fr.	2'680'090.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	5'650.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	180'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-180'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	14'864'000.00
Steuerfuss			13%

1 Der Aufwandsüberschuss wird dem Eigenkapital belastet.

2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2023 der Reformierten Kirchgemeinde Illnau-Effretikon zu genehmigen und den Steuerfuss auf 13 % (Vorjahr 13 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8307 Effretikon, 28.09.2022
Kirchenpflege

Kirchenpflegepräsident/in
Patrick Stark

Kirchenpfleger/in, des Ressorts Finanzen
Kilian Meier

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2023 der Reformierten Kirchgemeinde Illnau-Effretikon genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'674'440.00
	Gesamtertrag	Fr.	2'680'090.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	5'650.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	180'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-180'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	14'864'000.00
Steuerfuss			13%

1 Der Aufwandsüberschuss wird dem Eigenkapital belastet.

2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Reformierte Kirchgemeinde Illnau-Effretikon finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2023 der Kirchgemeinde Reformierte Kirchgemeinde Illnau-Effretikon entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 13 % (Vorjahr 13 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8307 Effretikon, 27.10.2022

Rechnungsprüfungskommission:

Präsident/in
Armin Bachmann

Aktuar/in
Martin Kuhn

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

- 1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2023 der Kirchgemeinde Reformierte Kirchgemeinde Illnau-Effretikon am 4.12.2022 entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'674'440.00
	Gesamtertrag	Fr.	2'680'090.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	5'650.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	180'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-180'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	14'864'000.00
Steuerfuss			13%

- 1 Der Aufwandsüberschuss wird dem Eigenkapital belastet.

- 2 Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Reformierte Kirchgemeinde Illnau-Effretikon für das Jahr 2023 wird auf 13 % (Vorjahr 13 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8307 Effretikon, 4.12.2022
Kirchenpflege

Kirchenpflegepräsident/in
Patrick Stark

Kirchenpfleger/in, des Ressorts Finanzen
Kilian Meier

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2023	Budget 2022
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		2'674'440.00	2'499'840.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		747'790.00	734'350.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-1'926'650.00	-1'765'490.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2023	Budget 2022	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	14'864'000.00	13'538'000.00	
Steuerfuss	13%	13%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'441'000.00	1'302'500.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	270'300.00	234'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	198'200.00	203'600.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	22'800.00	19'900.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'932'300.00	1'760'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr			1'932'300.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		5'650.00
			-5'490.00

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2023
+ Ertragsüberschuss	5'650.00
- Aufwandüberschuss	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	77'600.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00
Selbstfinanzierung	83'250.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	180'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-96'750.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	46.25%

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
< 50 %	ungenügend

Haushaltsgleichgewicht - Mittelfristiger Ausgleich (§6 Finanzverordnung (Fivo); §5 Vollzugsverordnung zur Fivo)

Für die Berechnung des mittelfristigen Rechnungsausgleichs werden die Ergebnisse der Jahresrechnungen der letzten drei Rechnungsjahre, das budgetierte Ergebnis des laufenden Jahres sowie die Ergebnisse der folgenden drei Jahre gemäss Finanzplan berücksichtigt. Die Summe dieser Ergebnisse darf keinen negativen Betrag ergeben.

Gestuffer Erfolgsausweis	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	TOTAL relevante Jahre
30 Personalaufwand	913'133.60	843'936.10	936'716.15	992'570.00	1'053'376.00	998'000.00	1'000'000.00	6'737'731.85
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	499'128.58	509'664.23	529'299.84	622'170.00	666'600.00	550'000.00	550'000.00	3'926'862.65
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	142'550.00	34'300.00	59'100.00	61'600.00	77'600.00	65'000.00	70'000.00	510'150.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	450'000.00	0.00	76'578.75	0.00	0.00	0.00	0.00	526'578.75
36 Transferaufwand	728'914.55	696'733.40	704'156.20	686'800.00	774'464.00	685'000.00	685'000.00	4'961'068.15
37 Durchlaufende Beiträge	81'324.50	49'379.60	47'423.50	70'000.00	70'000.00	70'000.00	70'000.00	458'127.60
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'815'051.23</i>	<i>2'134'013.33</i>	<i>2'353'274.44</i>	<i>2'433'140.00</i>	<i>2'642'040.00</i>	<i>2'368'000.00</i>	<i>2'375'000.00</i>	<i>17'120'519.00</i>
40 Fiskalertrag	2'122'709.61	2'190'132.11	2'086'239.78	2'053'300.00	2'281'860.00	2'010'000.00	1'975'000.00	14'719'241.50
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	23'393.30	11'759.90	93'729.65	54'800.00	46'700.00	19'000.00	20'000.00	269'382.85
43 Verschiedene Erträge	505'000.00	70'000.00	146'578.75	70'000.00	70'000.00	70'000.00	75'000.00	1'006'578.75
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	32'169.95	0.00	60'000.00	25'000.00	80'000.00	80'000.00	277'169.95
46 Transferertrag	1'015.10	429.40	218.90	550.00	-550.00	550.00	550.00	2'763.40
47 Durchlaufende Beiträge	81'324.50	49'379.60	47'423.50	70'000.00	70'000.00	70'000.00	70'000.00	458'127.60
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'733'442.51</i>	<i>2'353'870.96</i>	<i>2'374'190.58</i>	<i>2'308'650.00</i>	<i>2'493'010.00</i>	<i>2'249'550.00</i>	<i>2'220'550.00</i>	<i>16'733'264.05</i>
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>-81'608.72</i>	<i>219'857.63</i>	<i>20'916.14</i>	<i>-124'490.00</i>	<i>-149'030.00</i>	<i>-118'450.00</i>	<i>-154'450.00</i>	<i>-387'254.95</i>
34 Finanzaufwand	13'850.60	22'173.20	11'530.50	6'700.00	7'400.00	5'000.00	10'000.00	76'654.30
44 Finanzertrag	191'137.05	529'785.51	127'072.29	125'700.00	162'080.00	125'000.00	165'000.00	1'425'774.85
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>177'286.45</i>	<i>507'612.31</i>	<i>115'541.79</i>	<i>119'000.00</i>	<i>154'680.00</i>	<i>120'000.00</i>	<i>155'000.00</i>	<i>1'349'120.55</i>
Operatives Ergebnis	95'677.73	727'469.94	136'457.93	-5'490.00	5'650.00	1'550.00	550.00	961'865.60
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	95'677.73	727'469.94	136'457.93	-5'490.00	5'650.00	1'550.00	550.00	961'865.60
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)							
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	32'169.95	0.00	60'000.00	25'000.00	0.00	0.00	117'169.95
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	32'169.95	0.00	60'000.00	25'000.00	0.00	0.00	117'169.95
Total Aufwand	2'828'901.83	2'188'356.48	2'364'804.94	2'499'840.00	2'674'440.00	2'373'000.00	2'385'000.00	17'314'343.25
Total Ertrag	2'924'579.56	2'915'826.42	2'501'262.87	2'494'350.00	2'680'090.00	2'374'550.00	2'385'550.00	18'276'208.85

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30 Personalaufwand	1'053'376.00	992'570.00	936'716.15
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	666'600.00	622'170.00	529'299.84
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	77'600.00	61'600.00	59'100.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	76'578.75
36 Transferaufwand	774'464.00	686'800.00	704'156.20
37 Durchlaufende Beiträge	70'000.00	70'000.00	47'423.50
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'642'040.00</i>	<i>2'433'140.00</i>	<i>2'353'274.44</i>
40 Fiskalertrag	2'281'860.00	2'053'300.00	2'086'239.78
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	46'700.00	54'800.00	93'729.65
43 Verschiedene Erträge	70'000.00	70'000.00	146'578.75
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	25'000.00	60'000.00	0.00
46 Transferertrag	-550.00	550.00	218.90
47 Durchlaufende Beiträge	70'000.00	70'000.00	47'423.50
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'493'010.00</i>	<i>2'308'650.00</i>	<i>2'374'190.58</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-149'030.00	-124'490.00	20'916.14
34 Finanzaufwand	7'400.00	6'700.00	11'530.50
44 Finanzertrag	162'080.00	125'700.00	127'072.29
Ergebnis aus Finanzierung	154'680.00	119'000.00	115'541.79
Operatives Ergebnis	5'650.00	-5'490.00	136'457.93
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	5'650.00	-5'490.00	136'457.93
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	25'000.00	60'000.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	25'000.00	60'000.00	0.00
Total Aufwand	2'674'440.00	2'499'840.00	2'364'804.94
Total Ertrag	2'680'090.00	2'494'350.00	2'501'262.87

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	180'000.00	0.00	444'908.40
51	Investitionen 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
Total Investitionsausgaben		180'000.00	0.00	444'908.40
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das 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 in der 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
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		180'000.00	0.00	444'908.40
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-180'000.00	0.00	-444'908.40
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	534'100.00	18'000.00	487'970.00	25'300.00	508'045.67	38'009.65
3501 Gottesdienst	175'960.00	300.00	146'970.00	300.00	144'969.90	15'000.00
3502 Diakonie und Seelsorge	361'050.00	62'600.00	391'600.00	77'600.00	391'307.80	74'800.00
3503 Bildung	254'200.00	35'800.00	235'700.00	35'800.00	236'608.88	35'920.00
3504 Kultur	107'216.00	0.00	75'450.00	800.00	62'150.80	0.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	597'300.00	160'360.00	540'400.00	138'600.00	398'468.09	90'333.80
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	6'800.00	2'281'860.00	11'200.00	2'053'300.00	3'860.05	2'086'239.78
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	534'864.00	0.00	473'300.00	0.00	483'861.00	0.00
9610 Zinsen	2'400.00	5'120.00	4'700.00	4'500.00	3'411.95	4'693.09
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	5'550.00	21'600.00	2'550.00	27'600.00	8'118.55	28'600.00
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'445.40
9690 Finanzvermögen, Übriges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	-550.00	0.00	550.00	0.00	218.90
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	70'000.00	70'000.00	70'000.00	70'000.00	47'423.50	47'423.50
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	25'000.00	25'000.00	60'000.00	60'000.00	76'578.75	76'578.75
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag	2'674'440.00	2'680'090.00	2'499'840.00	2'494'350.00	2'364'804.94	2'501'262.87
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		5'650.00		-5'490.00		136'457.93
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt 0% gemäss Beschluss der Kirchenpflege vom 03.09.19.

Verzinst werden

b) die Liegenschaften des Finanzvermögens.

a) Verpflichtungen für Spendgut / Diakoniefonds

35

Kirche

Kurz und bündig

Begründungen zu grösseren Abweichungen im Vergleich zum Vorjahr

Konto	Beschreibung	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	516'100.00	462'670.00	-53'430.00	+ weniger Entschädigung Kirchenpflege (24), - höheres Honorar Stadt (7) ; Prozessbegleitungen (18); Förderung durch Weiterbildungen (26), - Freiwilligenvents (10), - neue Telefonanlage (7);- höhere Steuerbezugskosten (5)
3501	Gottesdienst	175'660.00	146'670.00	-28'990.00	+ Löhne von Musiker neu hier budgetiert , Besetzung von langjähriger Vakanz -
3502	Diakonie und Seelsorge	298'450.00	314'000.00	15'550.00	+ tiefere Personalkosten (30') - Erhöhung diak.Beiträge (30'), - Fondsentnahme (10')
3503	Bildung und Spiritualität	218'400.00	199'900.00	-18'500.00	- Zivildienstleistender 12 Monate (14') - zwei Konflager statt eines (3'); Verbuchung Miniroots neu hier gemäss Teamstruktur
3504	Kultur	107'216.00	74'650.00	-32'566.00	- Mehrkosten Angebote Kyburg (6'); Gemeindeferien (11') geänderte Verbuchung wegen Teamstruktur
3506	Liegenschaften VV	436'940.00	401'800.00	-35'140.00	- Unterhalt Liegenschaften; u.a. neuer Herd, Licht Rebbuck (37), - Anschaffungen Geschirr (30') & Geräte; u.a. Velounterstand Illnau (15'), - Honorare ext. Beratung (Sanierung Rebbuck 30'); höhere Personalkosten Stellen Kyburg
9100	Steuern	-2'275'060.00	-2'042'100.00	232'960.00	+ verbesserte Steuereinnahmen neu mit Kyburg und gemäss Prognose
9300	Finanzausgleich	534'864.00	473'300.00	-61'564.00	- höherer Zentralkassenbeitrag (2023 vs 2020)
9610	Zinsen	-2'720.00	200.00	2'920.00	fast unverändert
9630	Liegenschaften FV	-16'050.00	-25'050.00	-9'000.00	-weniger Mieteinnahmen
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	0.00	0.00	0.00	unverändert

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
35	Kirche						
	Nettoergebnis	2'674'440.00	2'680'090.00	2'499'840.00	2'494'350.00	2'364'804.94	2'501'262.87
			5'650.00		-5'490.00		136'457.93
3500	Gemeindeaufbau und Leitung						
	Nettoergebnis	534'100.00	18'000.00	487'970.00	25'300.00	508'045.67	38'009.65
			-516'100.00		-462'670.00		-470'036.02
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	21'950.00	0.00	46'220.00	0.00	48'615.00	0.00
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	165'100.00	0.00	136'600.00	0.00	156'167.35	0.00
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'000.00	0.00	11'400.00	0.00	11'688.05	0.00
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'400.00	0.00	11'500.00	0.00	11'093.30	0.00
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'400.00	0.00	2'000.00	0.00	1'768.50	0.00
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'200.00	0.00	2'100.00	0.00	2'180.70	0.00
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'850.00	0.00	1'550.00	0.00	1'501.85	0.00
309000	Aus- und Weiterbildung	26'000.00	0.00	26'000.00	0.00	3'985.65	0.00
309100	Personalwerbung	3'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
309900	Übriger Personalaufwand	21'000.00	0.00	26'000.00	0.00	13'748.05	0.00
310000	Büromaterial	4'000.00	0.00	4'000.00	0.00	2'849.80	0.00
310200	Drucksachen, Publikationen	8'400.00	0.00	8'400.00	0.00	11'208.15	0.00
310203	Mitteilungsblatt	65'000.00	0.00	60'000.00	0.00	50'186.75	0.00
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	800.00	0.00	800.00	0.00	740.00	0.00
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00	0.00	500.00	0.00	12'267.90	0.00
311300	Anschaffung Hardware	12'000.00	0.00	7'500.00	0.00	19'196.75	0.00
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	4'000.00	0.00	4'000.00	0.00	9'388.25	0.00
313010	Telefon und Kommunikation	8'000.00	0.00	8'000.00	0.00	8'733.95	0.00
313020	Porto, Gebühren, Spesen	6'000.00	0.00	6'000.00	0.00	5'720.12	0.00
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	33'000.00	0.00	16'000.00	0.00	24'457.60	0.00
313400	Sachversicherungsprämien	100.00	0.00	100.00	0.00	55.20	0.00
313700	Steuern und Abgaben	500.00	0.00	500.00	0.00	325.25	0.00
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	300.00	0.00	300.00	0.00	854.70	0.00
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	7'000.00	0.00	5'000.00	0.00	6'041.20	0.00
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'500.00	0.00	3'500.00	0.00	8'204.55	0.00
316200	Raten für operatives Leasing	7'500.00	0.00	6'500.00	0.00	6'145.75	0.00
317000	Reisekosten und Spesen	12'000.00	0.00	10'000.00	0.00	9'623.10	0.00
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
361000	Entschädigungen an den Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	31'800.00	0.00	25'400.00	0.00	28'231.00	0.00
361201	Entschädigungen für Steuerbezug natürliche Personen	60'000.00	0.00	55'000.00	0.00	51'736.30	0.00
361211	Entschädigungen für Steuerbezug juristische Personen	3'000.00	0.00	2'300.00	0.00	1'330.90	0.00
363100	Beiträge an Kantone und Konkordate	800.00	0.00	800.00	0.00	0.00	0.00
426000	Rückerstattungen Dritter	0.00	18'000.00	0.00	25'300.00	0.00	38'009.65

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3501	Gottesdienst	175'960.00	300.00	146'970.00	300.00	144'969.90	15'000.00
	Nettoergebnis		-175'660.00		-146'670.00		-129'969.90
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	112'200.00	0.00	81'300.00	0.00	42'505.85	0.00
301008	Mehrleistungen Personal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen (ab B19 nur noch zusätzliche)	0.00	0.00	0.00	0.00	640.00	0.00
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'200.00	0.00	5'300.00	0.00	1'931.70	0.00
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'600.00	0.00	6'100.00	0.00	1'719.60	0.00
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	750.00	0.00	600.00	0.00	208.60	0.00
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'350.00	0.00	1'000.00	0.00	360.50	0.00
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'260.00	0.00	950.00	0.00	376.50	0.00
309000	Aus- und Weiterbildung	2'000.00	0.00	200.00	0.00	900.00	0.00
309100	Personalwerbung	0.00	0.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00
309900	Übriger Personalaufwand	4'000.00	0.00	300.00	0.00	300.00	0.00
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00	0.00	5'000.00	0.00	6'614.00	0.00
310200	Drucksachen, Publikationen	5'100.00	0.00	5'100.00	0.00	6'945.05	0.00
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000.00	0.00	2'000.00	0.00	1'131.70	0.00
310500	Lebensmittel	9'000.00	0.00	9'000.00	0.00	2'391.20	0.00
310900	Übriger Material- und Warenaufwand	2'000.00	0.00	9'000.00	0.00	7'904.55	0.00
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'500.00	0.00	15'620.00	0.00	4'059.00	0.00
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'500.00	0.00	3'000.00	0.00	66'981.65	0.00
317000	Reisekosten und Spesen	1'500.00	0.00	1'500.00	0.00	0.00	0.00
425000	Verkäufe	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15'000.00
426000	Rückerstattungen Dritter	0.00	300.00	0.00	300.00	0.00	0.00
3502	Diakonie und Seelsorge	361'050.00	62'600.00	391'600.00	77'600.00	391'307.80	74'800.00
	Nettoergebnis		-298'450.00		-314'000.00		-316'507.80
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	165'200.00	0.00	195'000.00	0.00	192'976.70	0.00
301008	Mehrleistungen Personal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen (ab B19 nur noch zusätzliche)	1'800.00	0.00	1'800.00	0.00	2'030.00	0.00
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'600.00	0.00	11'900.00	0.00	12'274.75	0.00
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'900.00	0.00	16'600.00	0.00	17'171.10	0.00
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'400.00	0.00	1'500.00	0.00	1'535.05	0.00
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000.00	0.00	2'200.00	0.00	2'290.20	0.00
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'900.00	0.00	2'100.00	0.00	2'160.90	0.00
309000	Aus- und Weiterbildung	1'000.00	0.00	1'000.00	0.00	500.00	0.00
309100	Personalwerbung	0.00	0.00	0.00	0.00	1'467.80	0.00
309900	Übriger Personalaufwand	300.00	0.00	300.00	0.00	243.85	0.00
310200	Drucksachen, Publikationen	1'500.00	0.00	3'000.00	0.00	2'588.45	0.00
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	450.00	0.00	300.00	0.00	0.00	0.00

Reformierte Kirchgemeinde Illnau-Effretikon

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
310900	Übriger Material- und Warenaufwand	13'500.00	0.00	21'900.00	0.00	12'925.00	0.00
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	1'357.00	0.00
317000	Reisekosten und Spesen	4'000.00	0.00	4'000.00	0.00	2'790.00	0.00
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	30'000.00	0.00	20'000.00	0.00	29'997.00	0.00
363800	Beiträge an das Ausland	110'000.00	0.00	110'000.00	0.00	109'000.00	0.00
426000	Rückerstattungen Dritter	0.00	27'600.00	0.00	27'600.00	0.00	39'800.00
439000	Übriger Ertrag	0.00	35'000.00	0.00	35'000.00	0.00	35'000.00
498000	Interne Übertragungen (Fondsentnahme)	0.00	0.00	0.00	15'000.00	0.00	0.00
3503	Bildung und Spiritualität	254'200.00	35'800.00	235'700.00	35'800.00	236'608.88	35'920.00
	Nettoergebnis		-218'400.00		-199'900.00		-200'688.88
300000	Entschädigungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	168'000.00	0.00	171'400.00	0.00	178'655.45	0.00
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	0.00	0.00	0.00	-542.80	0.00
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen (ab B19 nur noch zusätzliche)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'800.00	0.00	11'100.00	0.00	11'491.65	0.00
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'100.00	0.00	15'500.00	0.00	16'977.70	0.00
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'300.00	0.00	1'300.00	0.00	1'430.80	0.00
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000.00	0.00	2'100.00	0.00	2'144.30	0.00
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'900.00	0.00	2'000.00	0.00	2'001.75	0.00
309000	Aus- und Weiterbildung	1'800.00	0.00	1'800.00	0.00	0.00	0.00
309100	Personalwerbung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
309900	Übriger Personalaufwand	16'800.00	0.00	3'000.00	0.00	1'446.00	0.00
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'500.00	0.00	4'500.00	0.00	2'205.85	0.00
310400	Lehrmittel	2'000.00	0.00	2'000.00	0.00	2'419.45	0.00
310900	Übriger Material- und Warenaufwand	12'000.00	0.00	10'000.00	0.00	7'794.98	0.00
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
317000	Reisekosten und Spesen	2'000.00	0.00	2'000.00	0.00	2'298.00	0.00
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	12'000.00	0.00	9'000.00	0.00	8'285.75	0.00
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
426000	Rückerstattungen Dritter	0.00	800.00	0.00	800.00	0.00	920.00
439000	Übriger Ertrag	0.00	35'000.00	0.00	35'000.00	0.00	35'000.00
3504	Kultur	107'216.00	0.00	75'450.00	800.00	62'150.80	0.00
	Nettoergebnis		-107'216.00		-74'650.00		-62'150.80
300000	Entschädigungen	0.00	0.00	0.00	0.00	450.00	0.00
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	29'000.00	0.00	27'100.00	0.00	27'342.85	0.00
301008	Mehrleistungen Personal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'956.00	0.00	1'700.00	0.00	1'445.25	0.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'640.00	0.00	2'400.00	0.00	2'325.80	0.00
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00	0.00	100.00	0.00	82.40	0.00
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	370.00	0.00	350.00	0.00	269.45	0.00
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	350.00	0.00	300.00	0.00	283.70	0.00
309900	Übriger Personalaufwand	8'000.00	0.00	500.00	0.00	0.00	0.00
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
310200	Drucksachen, Publikationen	3'000.00	0.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00
310900	Übriger Material- und Warenaufwand	32'050.00	0.00	33'500.00	0.00	29'951.35	0.00
317000	Reisekosten und Spesen	3'000.00	0.00	3'000.00	0.00	0.00	0.00
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	12'250.00	0.00	5'500.00	0.00	0.00	0.00
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
426000	Rückerstattungen Dritter	0.00	0.00	0.00	800.00	0.00	0.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	597'300.00	160'360.00	540'400.00	138'600.00	398'468.09	90'333.80
	Nettoergebnis		-436'940.00		-401'800.00		-308'134.29
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	151'000.00	0.00	132'700.00	0.00	132'210.05	0.00
301008	Mehrleistungen Personal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'700.00	0.00	8'600.00	0.00	8'504.10	0.00
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'400.00	0.00	13'800.00	0.00	13'707.60	0.00
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'250.00	0.00	1'100.00	0.00	1'080.95	0.00
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'850.00	0.00	1'700.00	0.00	1'586.85	0.00
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700.00	0.00	1'500.00	0.00	1'480.75	0.00
309000	Aus- und Weiterbildung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
309900	Übriger Personalaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	12'094.53	0.00
310900	Übriger Material- und Warenaufwand	30'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	27'000.00	0.00	17'000.00	0.00	12'824.15	0.00
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	35'000.00	0.00	30'000.00	0.00	305.75	0.00
311900	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
312001	Ver- und Entsorgung - Heizmaterial	10'400.00	0.00	8'000.00	0.00	268.15	0.00
312002	Ver- und Entsorgung - Energie (Strom, Gas)	44'000.00	0.00	35'000.00	0.00	29'921.55	0.00
312003	Ver- und Entsorgung - Wasser	3'500.00	0.00	3'000.00	0.00	2'368.20	0.00
312004	Ver- und Entsorgung - Abwasser	8'500.00	0.00	8'000.00	0.00	6'800.15	0.00
312005	Ver- und Entsorgung - Kehricht	1'000.00	0.00	1'000.00	0.00	1'417.60	0.00
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	34'000.00	0.00	25'000.00	0.00	14'490.90	0.00
313400	Sachversicherungsprämien	7'800.00	0.00	7'800.00	0.00	6'090.00	0.00
313700	Steuern und Abgaben	0.00	0.00	0.00	0.00	1'001.00	0.00
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	94'000.00	0.00	146'000.00	0.00	73'447.65	0.00
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	1'168.16	0.00
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	18'600.00	0.00	18'600.00	0.00	18'600.00	0.00
317000	Reisekosten und Spesen	1'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	77'600.00	0.00	61'600.00	0.00	59'100.00	0.00

Reformierte Kirchgemeinde Illnau-Effretikon

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	0.00	123'360.00	0.00	81'600.00	0.00	79'415.00
447200	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	0.00	12'000.00	0.00	12'000.00	0.00	10'918.80
498000	Interne Übertragungen (Fondsentnahme)	0.00	25'000.00	0.00	45'000.00	0.00	0.00
9100	Steuern	6'800.00	2'281'860.00	11'200.00	2'053'300.00	3'860.05	2'086'239.78
	Nettoergebnis		2'275'060.00		2'042'100.00		2'082'379.73
318100	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	6'800.00	0.00	11'200.00	0.00	3'860.05	0.00
400000	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	0.00	1'441'000.00	0.00	1'302'500.00	0.00	1'311'882.15
400010	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	0.00	75'200.00	0.00	67'300.00	0.00	68'664.10
400020	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	0.00	2'000.00	0.00	3'300.00	0.00	1'677.30
400040	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	0.00	60'700.00	0.00	38'600.00	0.00	63'587.75
400050	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	0.00	-29'600.00	0.00	-35'700.00	0.00	-40'272.40
400100	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	0.00	270'300.00	0.00	234'000.00	0.00	246'074.40
400110	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	0.00	38'400.00	0.00	28'200.00	0.00	35'019.25
400120	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen	0.00	1'800.00	0.00	5'400.00	0.00	1'451.51
400140	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	0.00	21'600.00	0.00	10'600.00	0.00	22'651.20
400150	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	0.00	-9'300.00	0.00	-11'700.00	0.00	-12'676.95
400200	Quellensteuern I+II natürliche Personen	0.00	3'060.00	0.00	6'300.00	0.00	3'200.00
401000	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	0.00	198'200.00	0.00	203'600.00	0.00	180'387.00
401010	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	0.00	49'600.00	0.00	45'500.00	0.00	45'289.90
401020	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen	0.00	1'600.00	0.00	300.00	0.00	1'322.69
401040	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	0.00	136'700.00	0.00	129'100.00	0.00	143'106.60
401050	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	0.00	-10'000.00	0.00	-2'300.00	0.00	-13'620.45
401100	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	0.00	22'800.00	0.00	19'900.00	0.00	20'776.65
401110	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	0.00	1'900.00	0.00	3'000.00	0.00	1'741.90
401120	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7.63
401140	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	0.00	6'500.00	0.00	5'700.00	0.00	6'778.40
401150	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	0.00	-600.00	0.00	-300.00	0.00	-805.55
9300	Finanzausgleich	534'864.00	0.00	473'300.00	0.00	483'861.00	0.00
	Nettoergebnis		-534'864.00		-473'300.00		-483'861.00
363610	Zentralkassenbeitrag	534'864.00	0.00	473'300.00	0.00	483'861.00	0.00
9610	Zinsen	2'400.00	5'120.00	4'700.00	4'500.00	3'411.95	4'693.09
	Nettoergebnis		2'720.00		-200.00		1'281.14
349910	Vergütungszinsen auf Steuern	2'400.00	0.00	4'700.00	0.00	3'411.95	0.00
440110	Zinsen auf Steuerforderungen	0.00	5'120.00	0.00	4'500.00	0.00	4'693.09
9630	Liegenschaften im Finanzvermögen	5'550.00	21'600.00	2'550.00	27'600.00	8'118.55	28'600.00
	Nettoergebnis		16'050.00		25'050.00		20'481.45

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313400 Sachversicherungsprämien	550.00	0.00	550.00	0.00	0.00	0.00
343040 Baulicher Unterhalt Gebäude FV	5'000.00	0.00	2'000.00	0.00	4'480.30	0.00
343912 Ver- und Entsorgung - Energie (Strom, Gas)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
343913 Ver- und Entsorgung - Wasser	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
343930 Sachversicherungsprämien FV	0.00	0.00	0.00	0.00	3'321.45	0.00
343960 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	0.00	0.00	0.00	0.00	316.80	0.00
343990 Übriger Liegenschaftsaufwand FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
443000 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	0.00	21'600.00	0.00	27'600.00	0.00	28'600.00
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften des FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'445.40
Nettoergebnis		0.00		0.00		3'445.40
441140 Gewinne aus Verkäufen von Gebäuden FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'445.40

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe	0.00	-550.00	0.00	550.00	0.00	218.90
	Nettoergebnis		-550.00		550.00		218.90
469910	Rückverteilung CO2-Abgabe	0.00	-550.00	0.00	550.00	0.00	218.90
9950	Neutrale Aufwände und Erträge	70'000.00	70'000.00	70'000.00	70'000.00	47'423.50	47'423.50
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
370600	Weiterleitung Kollekten	70'000.00	0.00	70'000.00	0.00	47'423.50	0.00
470700	Eingang Kollekten	0.00	70'000.00	0.00	70'000.00	0.00	47'423.50
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	25'000.00	25'000.00	60'000.00	60'000.00	76'578.75	76'578.75
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
398000	Interne Übertragungen (Fondsentnahme)	25'000.00	0.00	60'000.00	0.00	0.00	0.00
450200	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK	0.00	25'000.00	0.00	60'000.00	0.00	0.00
999	Abschluss	2'674'440.00	2'680'090.00	2'499'840.00	2'494'350.00	2'364'804.94	2'501'262.87
	Nettoergebnis		5'650.00		-5'490.00		136'457.93
900000	Ertragsüberschuss	5'650.00		0.00		136'457.93	
900100	Aufwandüberschuss	0.00		-5'490.00		0.00	

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

35

Kirche Kurz und bündig

Geplante Investitionen im Verwaltungsvermögen

Konto	Budget 2023	
33506.5040.14	80'000.00	Heizung im Pfarrhaus Illnau muss dringend saniert werden
33506.5040.15	50'000.00	Fenster im Pfarrhaus Kyburg müssen dringend ersetzt werden
33506.5040.16	50'000.00	Erneuerung des Kinder- & Familienraum im Rebbuckzentrum Effretikon für entsprechende Angebote

9

Finanzvermögen Kurz und bündig

Geplante Investitionen im Finanzvermögen

Konto	Budget 2023
-------	-------------

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Gliederung nach Funktionen und Einzelkonten		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
35	Kirchen	180'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		180'000.00		0.00		0.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	180'000.00	0.00	0.00	0.00	444'908.40	0.00
	Nettoausgaben		180'000.00		0.00		0.00
3506.5040.09	Pfarrhaus Illnau, Dachsanierung					172'034.45	
3506.5040.10	Pfarrhaus Illnau, Dachwohnung					53'735.70	
3506.5040.11	Kirche Effretikon, Sanierung Bullingersaal					140'972.25	
3506.5040.12	Kirche Effretikon, Eingangsbereich UG					78'166.00	
3506.5040.13	Kirche Illnau, Turmkranz und Aussentreppe						
3506.5040.14	Pfarrhaus Illnau, Erneuerung Heizung	80'000.00					
3506.5040.15	Pfarrhaus Kyburg, Fensterersatz	50'000.00					
3506.5040.16	Kirche Effretikon, Erneuerung Kinder- & Familienraum	50'000.00					
9	Finanzen und Steuern	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
9999	Abschluss	180'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		180'000.00		0.00		0.00
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00		0.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		180'000.00		0.00		0.00

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
3506	Kirchliche Liegenschaften - Kirche Illnau, Rampe	330040	14'700.00	14'800.00	14'700.00
3506	Kirchliche Liegenschaften - Kirche Illnau, WC-Anlage	330040	2'000.00	1'900.00	2'000.00
3506	Kirchliche Liegenschaften - Pfarrhaus Zelgli, Innensanierung	330040	4'100.00	4'100.00	4'100.00
3506	Kirchliche Liegenschaften - Pfarrhaus Erlenstrasse, Ersatz Ölheizung	330040	2'600.00	2'800.00	2'700.00
3506	Kirchliche Liegenschaften - Kirche Effretikon, Vorplatz	330040	6'900.00	6'900.00	6'900.00
3506	Kirchliche Liegenschaften - Kirche Illnau, Ersatz Ölheizung	330040	3'400.00	3'400.00	3'400.00
3506	Kirchliche Liegenschaften - Pfarrhaus Zelgli, Ersatz Ölheizung	330040	3'100.00	3'100.00	3'100.00
3506	Kirchliche Liegenschaften - Pfarrhaus Illnau, Dachsanierung	330040	11'400.00	11'400.00	8'600.00
3506	Kirchliche Liegenschaften - Pfarrhaus Illnau, Dachwohnung	330040	3'000.00	3'000.00	2'700.00
3506	Kirchliche Liegenschaften - Kirche Effretikon, Sanierung Bullingersaal	330040	6'500.00	6'500.00	7'000.00
3506	Kirchliche Liegenschaften - Eingangsbereich UG, Gebetsraum	330040	3'900.00	4'500.00	3'900.00
3506	Kirchliche Liegenschaften - Kirche Illnau Turmkranz, Aussentreppe	330040	7'000.00	0.00	0.00
3506	Kirchliche Liegenschaften - Pfarrhaus Illnau Erneuerung Heizung	330040	4'000.00	0.00	0.00
3506	Kirchliche Liegenschaften - Pfarrhaus Kyburg Fensterersatz	330040	2'500.00	0.00	0.00
3506	Kirchliche Liegenschaften- Erneuerung Kinder- & Familienraum	330040	2'500.00	0.00	0.00
Total			77'600.00	62'400.00	59'100.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	77'600.00	62'400.00	59'100.00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			77'600.00	62'400.00	59'100.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2021	
Anzahl Einwohner (Mitglieder ref. Kirche)	4'800	4'900	4'831	
Steuerfuss	13%	13%	13%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3'097	2'763	2'801	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	46%	-9%	63%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient*	-	-	-	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner*	-	-	-	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				

* Kennzahl mit den Budgetwerten nicht berechenbar