

Reformierte Kirchgemeinde Illnau-Effretikon

Budget 2022

| | |
|--|-------------------|
| Ablieferung an Kirchenpflege | 31. August 2021 |
| Abnahmebeschluss Kirchenpflege | 7. September 2021 |
| Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission | 8. September 2021 |
| Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission | 18. Oktober 2021 |
| Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung | 5. Dezember 2021 |
| Veröffentlichung | 6. Dezember 2021 |

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 - 22 |
| 11 | Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen | Seite 23 |
| 12 | Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | Seite 24 |

| Anhang zum Budget | | |
|--------------------------|--|----------|
| 13 | Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens | Seite 26 |
| 14 | Finanzkennzahlen | Seite 27 |

Kontakt

Reformierte Kirchgemeinde Illnau-Effretikon
Rebbuckstrasse 1
8307 Effretikon

Kirchenpfleger/in, des Ressorts Finanzen: Patrick Leemann

Leiter/in Finanzen: Natalie Holenstein, Stadt Illnau-Effretikon
Telefon: 052 354 24 81
E-Mail: natalie.holenstein@ilef.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Wirtschaftliche Lage und mutmassliche Entwicklung

Im Jahr 2022 darf insgesamt von einer Stabilisierung der allgemeinen Lage ausgegangen werden. So werden sich zwar die Kosten wieder einem normalen kirchlichen Betrieb angleichen, andererseits aber die Planungssicherheit zunehmen. Auch mehren sich die Anzeichen, dass die wirtschaftliche Talsohle schneller durchschritten wurde und der vor Jahresfrist angekündigte negative Effekt bei den Steuererträgen weniger deutlich ausfallen wird. Dies zeigt sich auch in einer wesentlich verbesserten Steuerprognose der Stadt. Im kirchlichen Kontext wird sich jedoch der negative Mitgliedertrend fortsetzen und auch die laufenden Kosten, insbesondere bei den Liegenschaften, werden eine Herausforderung bleiben. So muss mittelfristig weiter mit einem strukturellen Defizit gerechnet und die finanzielle Planung darauf ausgerichtet werden.

Für das laufende Jahr 2021 zeigen erste Hochrechnungen, dass zumindest von einem budgetkonformen Ergebnis ausgegangen werden kann.

Budget 2022 (Abweichungen zum Vorjahr)

Die Personalkosten zeigen sich gegenüber dem Budget 2021 zwar leicht erhöht, die Differenz wird aber grösstenteils durch Projektbeiträge des Kantons ausgeglichen. Für die Einführung der neuen GL-Struktur wurden entsprechende Schulungskosten eingesetzt, auch soll im 2022 wieder ein Freiwilligenfest im normalen Rahmen stattfinden. Beim Sach- und übrigen Betriebsaufwand bleiben die Liegenschaften der mit Abstand grösste Kostenfaktor. So stehen im 2022 einige notwendige Unterhaltsausgaben an (u.a. Spielplatz, Akustikanlage). Zudem wurde weiter eine externe Beratung mit eingeplant, um die mittelfristig zentralen strategischen Entscheide fachlich abzusichern. Bei den restlichen Sachkosten wurden aufgrund der verbesserten Steuerprognose auch wieder höhere diak. Beiträge vorgesehen. Aktivierbare Investitionen sind für das Budgetjahr keine geplant.

Ertragsseitig wurden die Steuererträge wie gewohnt aufgrund der Prognose der Stadt berücksichtigt. Diese liegen wie erwähnt spürbar höher als noch im Vorjahr. Weiter ist vorgesehen den Betrieb mit CHF 60'000 aus dem Willy-Maute-Fonds zu unterstützen. Die Mieterträge bei den Liegenschaften, sowie die Spendenbasis unseres Fördervereins bleiben unverändert.

Die insgesamt höheren Kosten, vornehmlich bei den Liegenschaften, werden durch die wesentlich verbesserte Steuerprognose kompensiert. So resultiert für das Budget 2022 mit -CHF 5'490 ein praktisch ausgeglichenes Ergebnis.

Begründung des Antrags zum Steuerfuss

In Anbetracht des unverändert hohen Eigenkapitals, dem ausserordentlich guten Resultats im Jahr 2020, sowie des sehr gesunden Finanzhaushalts, bleibt die Kirchenpflege der Meinung, dass der Steuerfuss unverändert auf 13% belassen werden kann. Dafür sprechen auch die genügend vorhandenen flüssigen Mittel, sowie der überdurchschnittliche Anlagendeckungsgrad, womit zukünftige Investitionsvorhaben ausreichend gesichert sind.

Für die Kirchenpflege:
Patrick Leemann, Finanzen

Antrag der Kirchenpflege

1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2022 der Reformierten Kirchgemeinde Illnau-Effretikon genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

| | | | |
|---|---|------------|----------------------|
| Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | Fr. | 2'499'840.00 |
| | Gesamtertrag | Fr. | 2'494'350.00 |
| | Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss | Fr. | -5'490.00 |
| Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | - |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | - |
| | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. | - |
| Investitionsrechnung Finanzvermögen | Ausgaben Finanzvermögen | Fr. | - |
| | Einnahmen Finanzvermögen | Fr. | - |
| | Nettoinvestitionen Finanzvermögen | Fr. | - |
| Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %) | | Fr. | 13'538'000.00 |
| Steuerfuss | | | 13% |

1 Der Aufwandsüberschuss wird dem Eigenkapital belastet.

2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2022 der Reformierten Kirchgemeinde Illnau-Effretikon zu genehmigen und den Steuerfuss auf 13 % (Vorjahr 13 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8307 Effretikon, 07.09.2021
Kirchenpflege

Kirchenpflegepräsident/in
Patrick Stark

Kirchenpfleger/in, des Ressorts Finanzen
Patrick Leemann

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Die Kirchenpflege hat das Budget 2022 der Reformierten Kirchgemeinde Illnau-Effretikon genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

| | | | |
|---|---|------------|----------------------|
| Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | Fr. | 2'499'840.00 |
| | Gesamtertrag | Fr. | 2'494'350.00 |
| | Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss | Fr. | -5'490.00 |
| Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | - |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | - |
| | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. | - |
| Investitionsrechnung Finanzvermögen | Ausgaben Finanzvermögen | Fr. | - |
| | Einnahmen Finanzvermögen | Fr. | - |
| | Nettoinvestitionen Finanzvermögen | Fr. | - |
| Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %) | | Fr. | 13'538'000.00 |
| 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 2022 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, 18.10.2021
Rechnungsprüfungskommission:

Präsident
René Bünzli

Aktuar
Martin Kuhn

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

- 1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2022 der Kirchgemeinde Reformierte Kirchgemeinde Illnau-Effretikon am 5.12.2021 entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

| | | | |
|---|---|------------|----------------------|
| Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | Fr. | 2'499'840.00 |
| | Gesamtertrag | Fr. | 2'494'350.00 |
| | Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss | Fr. | -5'490.00 |
| Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | - |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | - |
| | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. | - |
| Investitionsrechnung Finanzvermögen | Ausgaben Finanzvermögen | Fr. | - |
| | Einnahmen Finanzvermögen | Fr. | - |
| | Nettoinvestitionen Finanzvermögen | Fr. | - |
| Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %) | | Fr. | 13'538'000.00 |
| Steuerfuss | | | 13% |

- 1 Der Aufwandsüberschuss wird dem Eigenkapital belastet.

- 2 Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Reformierte Kirchgemeinde Illnau-Effretikon für das Jahr 2022 wird auf 13 % (Vorjahr 13 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8307 Effretikon, 5.12.2021
Kirchenpflege

Kirchenpflegepräsident/in
Patrick Stark

Kirchenpfleger/in, des Ressorts Finanzen
Patrick Leemann

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

| Steuerertrag und Steuerfuss | | Budget 2022 | Budget 2021 |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|
| Steuerbedarf | | | |
| Gesamtaufwand | | 2'499'840.00 | 2'418'490.00 |
| Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr | | 734'350.00 | 695'550.00 |
| Zu deckender Aufwandüberschuss (-) | | -1'765'490.00 | -1'722'940.00 |
| | | | |
| Steuerertrag und Steuerfuss | Budget 2022 | Budget 2021 | |
| Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 % | 13'538'000.00 | 13'000'000.00 | |
| Steuerfuss | 13% | 13% | |
| Zusammensetzung Steuerertrag: | | | |
| 4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr | 1'302'500.00 | 1'242'000.00 | |
| 4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr | 234'000.00 | 211'800.00 | |
| 4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr | 203'600.00 | 219'300.00 | |
| 4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr | 19'900.00 | 16'900.00 | |
| Steuerertrag Rechnungsjahr | 1'760'000.00 | 1'690'000.00 | |
| Steuerertrag Rechnungsjahr | | 1'760'000.00 | 1'690'000.00 |
| Jahresergebnis Erfolgsrechnung | | -5'490.00 | -32'940.00 |
| Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | | | |

Finanzierung

| Finanzierung | Budget 2022 |
|--|------------------|
| + Ertragsüberschuss | 0.00 |
| - Aufwandüberschuss | 5'490.00 |
| + Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen | 61'600.00 |
| - 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 | 56'110.00 |
| ./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | 0.00 |
| Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-) | 56'110.00 |
| Selbstfinanzierungsgrad (in %) | #DIV/0! |

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 2018 | Rechnung 2019 | Rechnung 2020 | Budget 2021 | Budget 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | TOTAL relevante Jahre | |
|--|--|--------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------------------|-------------------|
| 30 Personalaufwand | 991'945.25 | 913'133.60 | 843'936.10 | 975'170.00 | 992'570.00 | 998'000.00 | 1'000'000.00 | 6'714'754.95 | |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand | 499'944.83 | 499'128.58 | 509'664.23 | 554'700.00 | 622'170.00 | 550'000.00 | 550'000.00 | 3'785'607.64 | |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 138'000.00 | 142'550.00 | 34'300.00 | 62'400.00 | 61'600.00 | 65'000.00 | 70'000.00 | 573'850.00 | |
| 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 | 450'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 450'000.00 | |
| 36 Transferaufwand | 810'598.10 | 728'914.55 | 696'733.40 | 687'520.00 | 686'800.00 | 685'000.00 | 685'000.00 | 4'980'566.05 | |
| 37 Durchlaufende Beiträge | 97'117.30 | 81'324.50 | 49'379.60 | 80'000.00 | 70'000.00 | 70'000.00 | 70'000.00 | 517'821.40 | |
| <i>Total Betrieblicher Aufwand</i> | <i>2'537'605.48</i> | <i>2'815'051.23</i> | <i>2'134'013.33</i> | <i>2'359'790.00</i> | <i>2'433'140.00</i> | <i>2'368'000.00</i> | <i>2'375'000.00</i> | <i>17'022'600.04</i> | |
| 40 Fiskalertrag | 1'986'753.12 | 2'122'709.61 | 2'190'132.11 | 1'965'500.00 | 2'053'300.00 | 2'010'000.00 | 1'975'000.00 | 14'303'394.84 | |
| 41 Regalien und Konzessionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 42 Entgelte | 33'122.65 | 23'393.30 | 11'759.90 | 43'800.00 | 54'800.00 | 19'000.00 | 20'000.00 | 205'875.85 | |
| 43 Verschiedene Erträge | 55'000.00 | 505'000.00 | 70'000.00 | 70'000.00 | 70'000.00 | 70'000.00 | 75'000.00 | 915'000.00 | |
| 45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0.00 | 32'169.95 | 50'000.00 | 60'000.00 | 80'000.00 | 80'000.00 | 302'169.95 | |
| 46 Transferertrag | 1'150.30 | 1'015.10 | 429.40 | 550.00 | 550.00 | 550.00 | 550.00 | 4'794.80 | |
| 47 Durchlaufende Beiträge | 97'117.30 | 81'324.50 | 49'379.60 | 80'000.00 | 70'000.00 | 70'000.00 | 70'000.00 | 517'821.40 | |
| <i>Total Betrieblicher Ertrag</i> | <i>2'173'143.37</i> | <i>2'733'442.51</i> | <i>2'353'870.96</i> | <i>2'209'850.00</i> | <i>2'308'650.00</i> | <i>2'249'550.00</i> | <i>2'220'550.00</i> | <i>16'249'056.84</i> | |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -364'462.11 | -81'608.72 | 219'857.63 | -149'940.00 | -124'490.00 | -118'450.00 | -154'450.00 | -773'543.20 | |
| 34 Finanzaufwand | 83'869.30 | 13'850.60 | 22'173.20 | 8'700.00 | 6'700.00 | 5'000.00 | 10'000.00 | 150'293.10 | |
| 44 Finanzertrag | 173'324.23 | 191'137.05 | 529'785.51 | 125'700.00 | 125'700.00 | 125'000.00 | 165'000.00 | 1'435'646.79 | |
| Ergebnis aus Finanzierung | 89'454.93 | 177'286.45 | 507'612.31 | 117'000.00 | 119'000.00 | 120'000.00 | 155'000.00 | 1'285'353.69 | |
| Operatives Ergebnis | -275'007.18 | 95'677.73 | 727'469.94 | -32'940.00 | -5'490.00 | 1'550.00 | 550.00 | 511'810.49 | |
| 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 | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | -275'007.18 | 95'677.73 | 727'469.94 | -32'940.00 | -5'490.00 | 1'550.00 | 550.00 | 511'810.49 |
| 39 Interne Verrechnungen: Aufwand | 25'780.00 | 0.00 | 32'169.95 | 50'000.00 | 60'000.00 | 0.00 | 0.00 | 167'949.95 | |
| 49 Interne Verrechnungen: Ertrag | 25'780.00 | 0.00 | 32'169.95 | 50'000.00 | 60'000.00 | 0.00 | 0.00 | 167'949.95 | |
| Total Aufwand | 2'647'254.78 | 2'828'901.83 | 2'188'356.48 | 2'418'490.00 | 2'499'840.00 | 2'373'000.00 | 2'385'000.00 | 17'340'843.09 | |
| Total Ertrag | 2'372'247.60 | 2'924'579.56 | 2'915'826.42 | 2'385'550.00 | 2'494'350.00 | 2'374'550.00 | 2'385'550.00 | 17'852'653.58 | |

Erfolgsrechnung

| Gestufter Erfolgsausweis | | Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 |
|---------------------------------|---|------------------------|------------------------|--------------------------|
| 30 | Personalaufwand | 992'570.00 | 975'170.00 | 843'936.10 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 622'170.00 | 554'700.00 | 509'664.23 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 61'600.00 | 62'400.00 | 34'300.00 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 36 | Transferaufwand | 686'800.00 | 687'520.00 | 696'733.40 |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | 70'000.00 | 80'000.00 | 49'379.60 |
| | <i>Total Betrieblicher Aufwand</i> | <i>2'433'140.00</i> | <i>2'359'790.00</i> | <i>2'134'013.33</i> |
| 40 | Fiskalertrag | 2'053'300.00 | 1'965'500.00 | 2'190'132.11 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 42 | Entgelte | 54'800.00 | 43'800.00 | 11'759.90 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 70'000.00 | 70'000.00 | 70'000.00 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 60'000.00 | 50'000.00 | 32'169.95 |
| 46 | Transferertrag | 550.00 | 550.00 | 429.40 |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | 70'000.00 | 80'000.00 | 49'379.60 |
| | <i>Total Betrieblicher Ertrag</i> | <i>2'308'650.00</i> | <i>2'209'850.00</i> | <i>2'353'870.96</i> |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -124'490.00 | -149'940.00 | 219'857.63 |
| 34 | Finanzaufwand | 6'700.00 | 8'700.00 | 22'173.20 |
| 44 | Finanzertrag | 125'700.00 | 125'700.00 | 529'785.51 |
| | Ergebnis aus Finanzierung | 119'000.00 | 117'000.00 | 507'612.31 |
| | Operatives Ergebnis | -5'490.00 | -32'940.00 | 727'469.94 |
| 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 | -5'490.00 | -32'940.00 | 727'469.94 |
| | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | | | |
| 39 | Interne Verrechnungen: Aufwand | 60'000.00 | 50'000.00 | 32'169.95 |
| 49 | Interne Verrechnungen: Ertrag | 60'000.00 | 50'000.00 | 32'169.95 |
| | Total Aufwand | 2'499'840.00 | 2'418'490.00 | 2'188'356.48 |
| | Total Ertrag | 2'494'350.00 | 2'385'550.00 | 2'915'826.42 |

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Investitionsrechnung VV, Sachgruppen | | Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 |
|--|---|------------------------|------------------------|--------------------------|
| 50 | Sachanlagen | 0.00 | 220'000.00 | 106'803.10 |
| 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 | | 0.00 | 220'000.00 | 106'803.10 |
| 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 | | 0.00 | 220'000.00 | 106'803.10 |
| Total Investitionseinnahmen | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | | 0.00 | -220'000.00 | -106'803.10 |
| Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) | | | | |

Budget - Details

Erfolgsrechnung

| Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung) | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| Kirchen | | | | | | |
| 3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei | 487'970.00 | 25'300.00 | 489'630.00 | 25'300.00 | 405'838.75 | 9'717.90 |
| 3501 Gottesdienst | 146'970.00 | 300.00 | 171'850.00 | 300.00 | 92'699.40 | 0.00 |
| 3502 Diakonie und Seelsorge | 391'600.00 | 77'600.00 | 367'340.00 | 76'600.00 | 346'796.70 | 35'000.00 |
| 3503 Bildung | 235'700.00 | 35'800.00 | 246'000.00 | 35'800.00 | 246'076.10 | 36'242.00 |
| 3504 Kultur | 75'450.00 | 800.00 | 52'450.00 | 800.00 | 49'772.70 | 800.00 |
| 3506 Kirchliche Liegenschaften | 540'400.00 | 138'600.00 | 450'050.00 | 118'600.00 | 473'421.18 | 128'276.45 |
| Soziale Sicherheit | | | | | | |
| 5330 Leistungen an Pensionierte | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Finanzen und Steuern | | | | | | |
| 9100 Allgemeine Gemeindesteuern | 11'200.00 | 2'053'300.00 | 11'100.00 | 1'965'500.00 | 11'162.20 | 2'190'132.11 |
| 9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich | 473'300.00 | 0.00 | 490'820.00 | 0.00 | 458'866.70 | 0.00 |
| 9610 Zinsen | 4'700.00 | 4'500.00 | 4'700.00 | 4'500.00 | 4'741.40 | 7'913.21 |
| 9630 Liegenschaften des Finanzvermögens | 2'550.00 | 27'600.00 | 4'550.00 | 27'600.00 | 17'431.80 | 38'027.00 |
| 9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 387'738.80 |
| 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 | 429.40 |
| 9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge | 70'000.00 | 70'000.00 | 80'000.00 | 80'000.00 | 49'379.60 | 49'379.60 |
| 9951 Zweckgebundene Zuwendungen | 60'000.00 | 60'000.00 | 50'000.00 | 50'000.00 | 32'169.95 | 32'169.95 |
| 9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total Aufwand / Ertrag | 2'499'840.00 | 2'494'350.00 | 2'418'490.00 | 2'385'550.00 | 2'188'356.48 | 2'915'826.42 |
| Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss | | -5'490.00 | | -32'940.00 | | 727'469.94 |
| 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 2022 | Budget 2021 | Differenz | |
|-------|-------------------------------|---------------|---------------|------------|--|
| 3500 | Gemeindeaufbau und Leitung | 462'670.00 | 464'330.00 | 1'660.00 | + weniger Sachkosten (IT, Drucksachen) (31'), + tieferes Honorar Stadt (9') - Weiterbildungskosten Neuorganisation (21'), - Freiwilligenfest (12'), - höhere Steuerbezugskosten (5') |
| 3501 | Gottesdienst | 146'670.00 | 171'550.00 | 24'880.00 | + Orgelrevision Effretikon im 2021 (36') - Beamer (12') |
| 3502 | Diakonie und Seelsorge | 314'000.00 | 290'740.00 | -23'260.00 | + tiefere Personalkosten (7') - Erhöhung diak.Beiträge (20'), - Fondsentnahme (10') |
| 3503 | Bildung und Spiritualität | 199'900.00 | 210'200.00 | 10'300.00 | + kein Praktikant/Zivi (13') - leicht höhere Personalkosten (3') |
| 3504 | Kultur | 74'650.00 | 51'650.00 | -23'000.00 | - Mehrkosten Fridays (23') |
| 3506 | Liegenschaften VV | 401'800.00 | 331'450.00 | -70'350.00 | - Unterhalt Liegenschaften; u.a. Spielplatz, Licht Rebbuck (37'), - Anschaffungen Geräte; u.a. Akustikanlage (18'), - Honorare ext. Beratung (15') |
| 9100 | Steuern | -2'042'100.00 | -1'954'400.00 | 87'700.00 | + verbesserte Steuereinnahmen gemäss Prognose |
| 9300 | Finanzausgleich | 473'300.00 | 490'820.00 | 17'520.00 | - tieferer Zentralkassenbeitrag (2022 vs 2019) |
| 9610 | Zinsen | 200.00 | 200.00 | 0.00 | unverändert |
| 9630 | Liegenschaften FV | -25'050.00 | -23'050.00 | 2'000.00 | + weniger Unterhalt |
| 9951 | Zweckgebundene Zuwendungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | unverändert |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|------------------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 35 | Kirche | 2'499'840.00 | 2'494'350.00 | 2'418'490.00 | 2'385'550.00 | 2'188'356.48 | 2'915'826.42 |
| | Nettoergebnis | | -5'490.00 | | -32'940.00 | | 727'469.94 |
| 3500 | Gemeindeaufbau und Leitung | 487'970.00 | 25'300.00 | 489'630.00 | 25'300.00 | 405'838.75 | 9'717.90 |
| | Nettoergebnis | | -462'670.00 | | -464'330.00 | | -396'120.85 |
| 300000 | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 46'220.00 | 0.00 | 51'380.00 | 0.00 | 51'261.00 | 0.00 |
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 136'600.00 | 0.00 | 133'500.00 | 0.00 | 90'005.85 | 0.00 |
| 301009 | Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -3'871.35 | 0.00 |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 11'400.00 | 0.00 | 11'500.00 | 0.00 | 10'238.20 | 0.00 |
| 305200 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 11'500.00 | 0.00 | 11'000.00 | 0.00 | 10'422.00 | 0.00 |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 2'000.00 | 0.00 | 1'100.00 | 0.00 | 1'564.35 | 0.00 |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 2'100.00 | 0.00 | 2'200.00 | 0.00 | 1'918.20 | 0.00 |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 1'550.00 | 0.00 | 1'500.00 | 0.00 | 1'225.55 | 0.00 |
| 309000 | Aus- und Weiterbildung | 26'000.00 | 0.00 | 5'000.00 | 0.00 | 7'240.00 | 0.00 |
| 309100 | Personalwerbung | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 80.00 | 0.00 |
| 309900 | Übriger Personalaufwand | 26'000.00 | 0.00 | 14'000.00 | 0.00 | 1'943.75 | 0.00 |
| 310000 | Büromaterial | 4'000.00 | 0.00 | 4'000.00 | 0.00 | 4'112.35 | 0.00 |
| 310200 | Drucksachen, Publikationen | 8'400.00 | 0.00 | 12'500.00 | 0.00 | 17'412.35 | 0.00 |
| 310203 | Mitteilungsblatt | 60'000.00 | 0.00 | 70'000.00 | 0.00 | 57'740.50 | 0.00 |
| 310300 | Fachliteratur, Zeitschriften | 800.00 | 0.00 | 750.00 | 0.00 | 844.00 | 0.00 |
| 311000 | Anschaffung Büromöbel und -geräte | 500.00 | 0.00 | 1'000.00 | 0.00 | 270.60 | 0.00 |
| 311300 | Anschaffung Hardware | 7'500.00 | 0.00 | 15'000.00 | 0.00 | 3'116.40 | 0.00 |
| 311800 | Anschaffung immaterielle Anlagen | 4'000.00 | 0.00 | 12'500.00 | 0.00 | 3'881.50 | 0.00 |
| 313010 | Telefon und Kommunikation | 8'000.00 | 0.00 | 8'000.00 | 0.00 | 8'089.60 | 0.00 |
| 313020 | Porto, Gebühren, Spesen | 6'000.00 | 0.00 | 4'500.00 | 0.00 | 6'862.40 | 0.00 |
| 313200 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. | 16'000.00 | 0.00 | 13'000.00 | 0.00 | 8'811.05 | 0.00 |
| 313400 | Sachversicherungsprämien | 100.00 | 0.00 | 1'500.00 | 0.00 | 55.20 | 0.00 |
| 313700 | Steuern und Abgaben | 500.00 | 0.00 | 700.00 | 0.00 | 359.15 | 0.00 |
| 315000 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 300.00 | 0.00 | 300.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 315300 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 5'000.00 | 0.00 | 8'000.00 | 0.00 | 5'787.40 | 0.00 |
| 315800 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 3'500.00 | 0.00 | 3'500.00 | 0.00 | 5'722.45 | 0.00 |
| 316200 | Raten für operatives Leasing | 6'500.00 | 0.00 | 6'500.00 | 0.00 | 5'731.90 | 0.00 |
| 317000 | Reisekosten und Spesen | 10'000.00 | 0.00 | 10'000.00 | 0.00 | 10'240.45 | 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 | 709.10 | 0.00 |
| 361200 | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände | 25'400.00 | 0.00 | 33'900.00 | 0.00 | 33'979.30 | 0.00 |
| 361201 | Entschädigungen für Steuerbezug natürliche Personen | 55'000.00 | 0.00 | 52'000.00 | 0.00 | 56'717.70 | 0.00 |
| 361211 | Entschädigungen für Steuerbezug juristische Personen | 2'300.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2'630.75 | 0.00 |
| 363100 | Beiträge an Kantone und Konkordate | 800.00 | 0.00 | 800.00 | 0.00 | 737.05 | 0.00 |
| 426000 | Rückerstattungen Dritter | 0.00 | 25'300.00 | 0.00 | 25'300.00 | 0.00 | 9'717.90 |

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|------------------------------|---|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3501 | Gottesdienst | 146'970.00 | 300.00 | 171'850.00 | 300.00 | 92'699.40 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | -146'670.00 | | -171'550.00 | | -92'699.40 |
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 81'300.00 | 0.00 | 81'300.00 | 0.00 | 55'852.40 | 0.00 |
| 304000 | Kinder- und Ausbildungszulagen (ab B19 nur noch zusätzliche) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 960.00 | 0.00 |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 5'300.00 | 0.00 | 5'300.00 | 0.00 | 3'425.30 | 0.00 |
| 305200 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 6'100.00 | 0.00 | 6'100.00 | 0.00 | 3'855.90 | 0.00 |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 600.00 | 0.00 | 600.00 | 0.00 | 402.15 | 0.00 |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 1'000.00 | 0.00 | 1'000.00 | 0.00 | 641.55 | 0.00 |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 950.00 | 0.00 | 950.00 | 0.00 | 658.95 | 0.00 |
| 309000 | Aus- und Weiterbildung | 200.00 | 0.00 | 500.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 309100 | Personalwerbung | 1'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 845.45 | 0.00 |
| 309900 | Übriger Personalaufwand | 300.00 | 0.00 | 300.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 310100 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 5'000.00 | 0.00 | 5'000.00 | 0.00 | 9'249.25 | 0.00 |
| 310200 | Drucksachen, Publikationen | 5'100.00 | 0.00 | 5'800.00 | 0.00 | 5'026.75 | 0.00 |
| 310300 | Fachliteratur, Zeitschriften | 2'000.00 | 0.00 | 2'000.00 | 0.00 | 1'931.70 | 0.00 |
| 310500 | Lebensmittel | 9'000.00 | 0.00 | 9'000.00 | 0.00 | 4'493.20 | 0.00 |
| 310900 | Übriger Material- und Warenaufwand | 9'000.00 | 0.00 | 9'000.00 | 0.00 | 3'685.75 | 0.00 |
| 311100 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 15'620.00 | 0.00 | 4'500.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 315100 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 3'000.00 | 0.00 | 39'000.00 | 0.00 | 597.15 | 0.00 |
| 317000 | Reisekosten und Spesen | 1'500.00 | 0.00 | 1'500.00 | 0.00 | 1'073.90 | 0.00 |
| 426000 | Rückerstattungen Dritter | 0.00 | 300.00 | 0.00 | 300.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3502 | Diakonie und Seelsorge | 391'600.00 | 77'600.00 | 367'340.00 | 76'600.00 | 346'796.70 | 35'000.00 |
| | Nettoergebnis | | -314'000.00 | | -290'740.00 | | -311'796.70 |
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 195'000.00 | 0.00 | 197'000.00 | 0.00 | 150'871.25 | 0.00 |
| 304000 | Kinder- und Ausbildungszulagen (ab B19 nur noch zusätzliche) | 1'800.00 | 0.00 | 2'640.00 | 0.00 | 2'640.00 | 0.00 |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 11'900.00 | 0.00 | 12'300.00 | 0.00 | 9'666.05 | 0.00 |
| 305200 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 16'600.00 | 0.00 | 17'500.00 | 0.00 | 13'826.40 | 0.00 |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 1'500.00 | 0.00 | 1'500.00 | 0.00 | 1'201.60 | 0.00 |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 2'200.00 | 0.00 | 2'300.00 | 0.00 | 1'810.55 | 0.00 |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 2'100.00 | 0.00 | 2'200.00 | 0.00 | 1'689.65 | 0.00 |
| 309000 | Aus- und Weiterbildung | 1'000.00 | 0.00 | 3'000.00 | 0.00 | 2'000.00 | 0.00 |
| 309100 | Personalwerbung | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 683.90 | 0.00 |
| 309900 | Übriger Personalaufwand | 300.00 | 0.00 | 300.00 | 0.00 | 3'091.40 | 0.00 |
| 310200 | Drucksachen, Publikationen | 3'000.00 | 0.00 | 3'000.00 | 0.00 | 2'618.45 | 0.00 |
| 310300 | Fachliteratur, Zeitschriften | 300.00 | 0.00 | 300.00 | 0.00 | 247.20 | 0.00 |
| 310900 | Übriger Material- und Warenaufwand | 21'900.00 | 0.00 | 11'300.00 | 0.00 | 9'815.15 | 0.00 |
| 317000 | Reisekosten und Spesen | 4'000.00 | 0.00 | 4'000.00 | 0.00 | 3'542.30 | 0.00 |
| 363600 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 20'000.00 | 0.00 | 30'000.00 | 0.00 | 30'997.00 | 0.00 |
| 363800 | Beiträge an das Ausland | 110'000.00 | 0.00 | 80'000.00 | 0.00 | 112'095.80 | 0.00 |
| 426000 | Rückerstattungen Dritter | 0.00 | 27'600.00 | 0.00 | 16'600.00 | 0.00 | 0.00 |

Reformierte Kirchgemeinde Illnau-Effretikon

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|------------------------------|---|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 439000 | Übriger Ertrag | 0.00 | 35'000.00 | 0.00 | 35'000.00 | 0.00 | 35'000.00 |
| 498000 | Interne Übertragungen (Fondsentnahme) | 0.00 | 15'000.00 | 0.00 | 25'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3503 | Bildung und Spiritualität | 235'700.00 | 35'800.00 | 246'000.00 | 35'800.00 | 246'076.10 | 36'242.00 |
| | Nettoergebnis | | -199'900.00 | | -210'200.00 | | -209'834.10 |
| 300000 | Entschädigungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3'255.00 | 0.00 |
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 171'400.00 | 0.00 | 171'400.00 | 0.00 | 189'849.60 | 0.00 |
| 301009 | Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -4'231.00 | 0.00 |
| 304000 | Kinder- und Ausbildungszulagen (ab B19 nur noch zusätzliche) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 280.00 | 0.00 |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 11'100.00 | 0.00 | 11'200.00 | 0.00 | 12'250.65 | 0.00 |
| 305200 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 15'500.00 | 0.00 | 13'500.00 | 0.00 | 15'161.75 | 0.00 |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 1'300.00 | 0.00 | 1'300.00 | 0.00 | 1'458.30 | 0.00 |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 2'100.00 | 0.00 | 2'100.00 | 0.00 | 2'294.90 | 0.00 |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 2'000.00 | 0.00 | 2'000.00 | 0.00 | 2'105.80 | 0.00 |
| 309000 | Aus- und Weiterbildung | 1'800.00 | 0.00 | 500.00 | 0.00 | 352.50 | 0.00 |
| 309100 | Personalwerbung | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 161.55 | 0.00 |
| 309900 | Übriger Personalaufwand | 3'000.00 | 0.00 | 16'500.00 | 0.00 | 4'650.30 | 0.00 |
| 310100 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 4'500.00 | 0.00 | 4'500.00 | 0.00 | 2'053.65 | 0.00 |
| 310400 | Lehrmittel | 2'000.00 | 0.00 | 2'000.00 | 0.00 | 2'456.60 | 0.00 |
| 310900 | Übriger Material- und Warenaufwand | 10'000.00 | 0.00 | 10'000.00 | 0.00 | 10'946.35 | 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 | 365.40 | 0.00 |
| 317100 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | 9'000.00 | 0.00 | 9'000.00 | 0.00 | 536.90 | 0.00 |
| 317000 | Reisekosten und Spesen | 2'000.00 | 0.00 | 2'000.00 | 0.00 | 2'127.85 | 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 | 1'242.00 |
| 439000 | Übriger Ertrag | 0.00 | 35'000.00 | 0.00 | 35'000.00 | 0.00 | 35'000.00 |
| 3504 | Kultur | 75'450.00 | 800.00 | 52'450.00 | 800.00 | 49'772.70 | 800.00 |
| | Nettoergebnis | | -74'650.00 | | -51'650.00 | | -48'972.70 |
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 27'100.00 | 0.00 | 27'100.00 | 0.00 | 29'116.90 | 0.00 |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 1'700.00 | 0.00 | 1'700.00 | 0.00 | 1'627.40 | 0.00 |
| 305200 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 2'400.00 | 0.00 | 2'400.00 | 0.00 | 2'361.60 | 0.00 |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 100.00 | 0.00 | 100.00 | 0.00 | 89.80 | 0.00 |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 350.00 | 0.00 | 350.00 | 0.00 | 304.80 | 0.00 |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 300.00 | 0.00 | 300.00 | 0.00 | 310.70 | 0.00 |
| 309900 | Übriger Personalaufwand | 500.00 | 0.00 | 500.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 310200 | Drucksachen, Publikationen | 1'000.00 | 0.00 | 500.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 310900 | Übriger Material- und Warenaufwand | 33'500.00 | 0.00 | 11'000.00 | 0.00 | 8'036.65 | 0.00 |
| 317000 | Reisekosten und Spesen | 3'000.00 | 0.00 | 3'000.00 | 0.00 | 427.05 | 0.00 |
| 317100 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | 5'500.00 | 0.00 | 5'500.00 | 0.00 | 7'497.80 | 0.00 |
| 426000 | Rückerstattungen Dritter | 0.00 | 800.00 | 0.00 | 800.00 | 0.00 | 800.00 |

Reformierte Kirchgemeinde Illnau-Effretikon

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|------------------------------|---|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3506 | Kirchliche Liegenschaften | 540'400.00 | 138'600.00 | 450'050.00 | 118'600.00 | 473'421.18 | 128'276.45 |
| | Nettoergebnis | | -401'800.00 | | -331'450.00 | | -345'144.73 |
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 132'700.00 | 0.00 | 131'900.00 | 0.00 | 131'977.00 | 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 | -1'326.00 | 0.00 |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 8'600.00 | 0.00 | 8'450.00 | 0.00 | 8'144.25 | 0.00 |
| 305200 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 13'800.00 | 0.00 | 13'700.00 | 0.00 | 13'581.30 | 0.00 |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 1'100.00 | 0.00 | 1'100.00 | 0.00 | 1'035.90 | 0.00 |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 1'700.00 | 0.00 | 1'600.00 | 0.00 | 1'525.55 | 0.00 |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 1'500.00 | 0.00 | 1'500.00 | 0.00 | 1'412.50 | 0.00 |
| 309900 | Übriger Personalaufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 35.00 | 0.00 |
| 310100 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 10'000.00 | 0.00 | 10'000.00 | 0.00 | 12'010.32 | 0.00 |
| 310900 | Übriger Material- und Warenaufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 311000 | Anschaffung Büromöbel und -geräte | 17'000.00 | 0.00 | 2'000.00 | 0.00 | 13'509.30 | 0.00 |
| 311100 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 30'000.00 | 0.00 | 12'000.00 | 0.00 | 53'634.90 | 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 | 8'000.00 | 0.00 | 8'000.00 | 0.00 | 11'068.35 | 0.00 |
| 312002 | Ver- und Entsorgung - Energie (Strom, Gas) | 35'000.00 | 0.00 | 35'000.00 | 0.00 | 35'679.70 | 0.00 |
| 312003 | Ver- und Entsorgung - Wasser | 3'000.00 | 0.00 | 3'000.00 | 0.00 | 2'760.90 | 0.00 |
| 312004 | Ver- und Entsorgung - Abwasser | 8'000.00 | 0.00 | 8'000.00 | 0.00 | 7'351.15 | 0.00 |
| 312005 | Ver- und Entsorgung - Kehricht | 1'000.00 | 0.00 | 1'000.00 | 0.00 | 930.30 | 0.00 |
| 313200 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. | 25'000.00 | 0.00 | 10'000.00 | 0.00 | 12'997.75 | 0.00 |
| 313400 | Sachversicherungsprämien | 7'800.00 | 0.00 | 7'800.00 | 0.00 | 9'475.90 | 0.00 |
| 314400 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 146'000.00 | 0.00 | 104'000.00 | 0.00 | 100'264.05 | 0.00 |
| 315100 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 10'000.00 | 0.00 | 10'000.00 | 0.00 | 3'889.56 | 0.00 |
| 316000 | Miete und Pacht Liegenschaften | 18'600.00 | 0.00 | 18'600.00 | 0.00 | 19'163.50 | 0.00 |
| 330040 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 61'600.00 | 0.00 | 62'400.00 | 0.00 | 34'300.00 | 0.00 |
| 447000 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | 0.00 | 81'600.00 | 0.00 | 81'600.00 | 0.00 | 85'200.00 |
| 447200 | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV | 0.00 | 12'000.00 | 0.00 | 12'000.00 | 0.00 | 10'906.50 |
| 498000 | Interne Übertragungen (Fondsentnahme) | 0.00 | 45'000.00 | 0.00 | 25'000.00 | 0.00 | 32'169.95 |
| 9100 | Steuern | 11'200.00 | 2'053'300.00 | 11'100.00 | 1'965'500.00 | 11'162.20 | 2'190'132.11 |
| | Nettoergebnis | | 2'042'100.00 | | 1'954'400.00 | | 2'178'969.91 |
| 318100 | Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen | 11'200.00 | 0.00 | 11'100.00 | 0.00 | 11'162.20 | 0.00 |
| 400000 | Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr | 0.00 | 1'302'500.00 | 0.00 | 1'242'000.00 | 0.00 | 1'304'988.80 |
| 400010 | Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre | 0.00 | 67'300.00 | 0.00 | 49'300.00 | 0.00 | 116'065.88 |
| 400020 | Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen | 0.00 | 3'300.00 | 0.00 | 5'300.00 | 0.00 | 2'354.73 |
| 400040 | Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen | 0.00 | 38'600.00 | 0.00 | 67'900.00 | 0.00 | 50'470.60 |
| 400050 | Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen | 0.00 | -35'700.00 | 0.00 | -32'700.00 | 0.00 | -51'214.70 |
| 400100 | Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr | 0.00 | 234'000.00 | 0.00 | 211'800.00 | 0.00 | 234'399.35 |
| 400110 | Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre | 0.00 | 28'200.00 | 0.00 | 31'900.00 | 0.00 | 48'614.65 |

Reformierte Kirchgemeinde Illnau-Effretikon

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|------------------------------|--|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 400120 | Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen | 0.00 | 5'400.00 | 0.00 | 8'500.00 | 0.00 | 3'878.58 |
| 400140 | Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen | 0.00 | 10'600.00 | 0.00 | 19'000.00 | 0.00 | 13'825.30 |
| 400150 | Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen | 0.00 | -11'700.00 | 0.00 | -10'100.00 | 0.00 | -16'721.55 |
| 400200 | Quellensteuern I+II natürliche Personen | 0.00 | 6'300.00 | 0.00 | 6'700.00 | 0.00 | 3'435.40 |
| 401000 | Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr | 0.00 | 203'600.00 | 0.00 | 219'300.00 | 0.00 | 204'033.20 |
| 401010 | Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre | 0.00 | 45'500.00 | 0.00 | 30'800.00 | 0.00 | 78'440.30 |
| 401020 | Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen | 0.00 | 300.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 221.91 |
| 401040 | Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen | 0.00 | 129'100.00 | 0.00 | 94'900.00 | 0.00 | 168'623.70 |
| 401050 | Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen | 0.00 | -2'300.00 | 0.00 | -1'000.00 | 0.00 | -3'363.15 |
| 401100 | Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr | 0.00 | 19'900.00 | 0.00 | 16'900.00 | 0.00 | 19'942.15 |
| 401110 | Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre | 0.00 | 3'000.00 | 0.00 | 1'000.00 | 0.00 | 5'182.65 |
| 401120 | Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.66 |
| 401140 | Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen | 0.00 | 5'700.00 | 0.00 | 4'200.00 | 0.00 | 7'378.80 |
| 401150 | Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen | 0.00 | -300.00 | 0.00 | -200.00 | 0.00 | -409.75 |
| 9300 | Finanzausgleich | 473'300.00 | 0.00 | 490'820.00 | 0.00 | 458'866.70 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | -473'300.00 | | -490'820.00 | | -458'866.70 |
| 363610 | Zentralkassenbeitrag | 473'300.00 | 0.00 | 490'820.00 | 0.00 | 458'866.70 | 0.00 |
| 9610 | Zinsen | 4'700.00 | 4'500.00 | 4'700.00 | 4'500.00 | 4'741.40 | 7'913.21 |
| | Nettoergebnis | | -200.00 | | -200.00 | | 3'171.81 |
| 349910 | Vergütungszinsen auf Steuern | 4'700.00 | 0.00 | 4'700.00 | 0.00 | 4'741.40 | 0.00 |
| 440110 | Zinsen auf Steuerforderungen | 0.00 | 4'500.00 | 0.00 | 4'500.00 | 0.00 | 7'913.21 |
| 9630 | Liegenschaften im Finanzvermögen | 2'550.00 | 27'600.00 | 4'550.00 | 27'600.00 | 17'431.80 | 38'027.00 |
| | Nettoergebnis | | 25'050.00 | | 23'050.00 | | 20'595.20 |
| 313400 | Sachversicherungsprämien | 550.00 | 0.00 | 550.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 343040 | Baulicher Unterhalt Gebäude FV | 2'000.00 | 0.00 | 4'000.00 | 0.00 | 13'917.00 | 0.00 |
| 343912 | Ver- und Entsorgung - Energie (Strom, Gas) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1'017.90 | 0.00 |
| 343913 | Ver- und Entsorgung - Wasser | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 392.55 | 0.00 |
| 343930 | Sachversicherungsprämien FV | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 569.60 | 0.00 |
| 343990 | Übriger Liegenschaftsaufwand FV | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1'534.75 | 0.00 |
| 443000 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV | 0.00 | 27'600.00 | 0.00 | 27'600.00 | 0.00 | 38'027.00 |
| 9639 | Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften des FV | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 387'738.80 |
| | Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | 387'738.80 |
| 441140 | Gewinne aus Verkäufen von Gebäuden FV | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 387'738.80 |

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|------------------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 9710 | Rückverteilung aus CO2-Abgabe | 0.00 | 550.00 | 0.00 | 550.00 | 0.00 | 429.40 |
| | Nettoergebnis | | 550.00 | | 550.00 | | 429.40 |
| 469910 | Rückverteilung CO2-Abgabe | 0.00 | 550.00 | 0.00 | 550.00 | 0.00 | 429.40 |
| 9950 | Neutrale Aufwände und Erträge | 70'000.00 | 70'000.00 | 80'000.00 | 80'000.00 | 49'379.60 | 49'379.60 |
| | Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 370600 | Weiterleitung Kollekten | 70'000.00 | 0.00 | 80'000.00 | 0.00 | 49'379.60 | 0.00 |
| 470700 | Eingang Kollekten | 0.00 | 70'000.00 | 0.00 | 80'000.00 | 0.00 | 49'379.60 |
| 9951 | Zweckgebundene Zuwendungen | 60'000.00 | 60'000.00 | 50'000.00 | 50'000.00 | 32'169.95 | 32'169.95 |
| | Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 398000 | Interne Übertragungen (Fondsentnahme) | 60'000.00 | 0.00 | 50'000.00 | 0.00 | 32'169.95 | 0.00 |
| 450200 | Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK | 0.00 | 60'000.00 | 0.00 | 50'000.00 | 0.00 | 32'169.95 |
| 999 | Abschluss | 2'499'840.00 | 2'494'350.00 | 2'418'490.00 | 2'385'550.00 | 2'188'356.48 | 2'915'826.42 |
| | Nettoergebnis | | -5'490.00 | | -32'940.00 | | 727'469.94 |
| 900000 | Ertragsüberschuss | 0.00 | | 0.00 | | 727'469.94 | |
| 900100 | Aufwandüberschuss | -5'490.00 | | -32'940.00 | | 0.00 | |

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

35

Kirche
Kurz und bündig

Geplante Investitionen im Verwaltungsvermögen

Konto

Budget 2022

9

Finanzvermögen
Kurz und bündig

Geplante Investitionen im Finanzvermögen

Konto

Budget 2022

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Gliederung nach Funktionen und Einzelkonten | | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|---|--|-------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 35 | Kirchen | 0.00 | 0.00 | 220'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Nettoausgaben | | 0.00 | | 220'000.00 | | 0.00 |
| 3506 | Kirchliche Liegenschaften | 0.00 | 0.00 | 220'000.00 | 0.00 | 106'803.10 | 0.00 |
| | Nettoausgaben | | 0.00 | | 220'000.00 | | 0.00 |
| 3506.5040.01 | Kirche Illnau, Rampe | | | | | 80'657.80 | |
| 3506.5040.08 | Pfarrhaus Zelgli, Ersatz Ölheizung | | | | | 14'963.60 | |
| 3506.5040.09 | Pfarrhaus Illnau, Dachsanierung | | | | | 3'544.20 | |
| 3506.5040.10 | Pfarrhaus Illnau, Dachwohnung | | | | | | |
| 3506.5040.11 | Kirche Effretikon, Sanierung Bullingersaal | | | 130'000.00 | | 7'175.50 | |
| 3506.5040.12 | Kirche Effretikon, Eingangsbereich UG | | | 90'000.00 | | 462.00 | |
| 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 | 0.00 | 0.00 | 220'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Nettoausgaben | | 0.00 | | 220'000.00 | | 0.00 |
| 5900.00 | Passivierung Einnahmen | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 6900.00 | Aktivierung Ausgaben | | 0.00 | | 220'000.00 | | 0.00 |

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

| Funktion | Aufgabenbereich | Sachkonto | Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 |
|--|--|-----------|------------------|------------------|------------------|
| 3506 | Kirchliche Liegenschaften - Kirche Illnau, Rampe | 330040 | 14'700.00 | 14'800.00 | 14'800.00 |
| 3506 | Kirchliche Liegenschaften - Kirche Illnau, WC-Anlage | 330040 | 2'000.00 | 1'900.00 | 1'900.00 |
| 3506 | Kirchliche Liegenschaften - Pfarrhaus Zelgli, Innensanierung | 330040 | 4'100.00 | 4'100.00 | 700.00 |
| 3506 | Kirchliche Liegenschaften - Pfarrhaus Erlenstrasse, Ersatz Ölheizung | 330040 | 2'600.00 | 2'800.00 | 2'900.00 |
| 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 | 3'300.00 |
| 3506 | Kirchliche Liegenschaften - Pfarrhaus Zelgli, Ersatz Ölheizung | 330040 | 3'100.00 | 3'100.00 | 3'800.00 |
| 3506 | Kirchliche Liegenschaften - Pfarrhaus Illnau, Dachsanierung | 330040 | 11'400.00 | 11'400.00 | 0.00 |
| 3506 | Kirchliche Liegenschaften - Pfarrhaus Illnau, Dachwohnung | 330040 | 3'000.00 | 3'000.00 | 0.00 |
| 3506 | Kirchliche Liegenschaften - Kirche Effretikon, Sanierung Bullingersaal | 330040 | 6'500.00 | 6'500.00 | 0.00 |
| 3506 | Kirchliche Liegenschaften - Eingangsbereich UG, Gebetsraum | 330040 | 3'900.00 | 4'500.00 | 0.00 |
| Total | | | 61'600.00 | 62'400.00 | 34'300.00 |
| | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 33xx | 61'600.00 | 62'400.00 | 34'300.00 |
| | 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 | | | 61'600.00 | 62'400.00 | 34'300.00 |

Anhang

Finanzkennzahlen

| | Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 | |
|--|----------------|----------------|------------------|---|
| Anzahl Einwohner (Mitglieder ref. Kirche) | 4'800 | 4'900 | 4'932 | |
| Steuerfuss | 13% | 13% | 13% | |
| Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung) | 2'820 | 2'653 | 2'750 | Richtwerte |
| Selbstfinanzierungsgrad | #DIV/0! | 13% | 683% | > 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