

Reformierte Kirchgemeinde Illnau-Effretikon

Budget 2021

Ablieferung an Kirchenpflege	27. August 2020
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	1. September 2020
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	3. September 2020
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	8. Oktober 2020
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	19. November 2020
Veröffentlichung	20. November 2020

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 - 21
11	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	Seite 22
12	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Seite 23
Anhang zum Budget		
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	Seite 25
14	Finanzkennzahlen	Seite 26

Kontakt

Reformierte Kirchgemeinde Illnau-Effretikon
Rebbuckstrasse 1
8307 Effretikon

Kirchenpfleger/in, des Ressorts Finanzen: Patrick Leemann

Leiter/in Finanzen:
Telefon
E-Mail

Natalie Holenstein, Stadt Illnau-Effretikon
052 354 24 81
natalie.holenstein@ilef.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Wirtschaftliche Lage und mutmassliche Entwicklung

Die allgegenwärtige Corona Pandemie beeinflusst nicht nur den operativen Kirchenalltag, sondern wird uns in nächster Zeit auch strategisch und wirtschaftlich beschäftigen. So ist bereits ab dem Jahr 2020 mit spürbaren Steuerrückgängen zu rechnen. Die Prognosen der Stadt gehen von minus 5-7% aus. Gleichzeitig setzt sich der negative Mitgliedertrend fort, während dem die laufenden Kosten gleich oder gar wie im Falle der Liegenschaften eher steigend sein werden. Diesem strukturellen Defizit mit sinnvollen Massnahmen zu begegnen wird in den nächsten Jahren eine unserer grössten Herausforderung sein.

Sofern der geplante Verkauf der Liegenschaft an der Glärnischstrasse Zustimmung an der nächsten KGV findet, darf für das Rechnungsjahr 2020 dennoch mit einem deutlich verbesserten Ergebnis als budgetiert gerechnet werden.

Budget 2021 (Abweichungen zum Vorjahr)

Die Personalkosten zeigen sich gegenüber dem Budget 2020 zwar leicht erhöht, die Differenz ist aber durch einen Projektbeitrag (Lebensraumanalyse) des Kantons vollumfänglich gedeckt. Beim Sach- und übrigen Betriebsaufwand schlägt insbesondere die anstehende Orgelrevision in Effretikon mit Kosten von CHF 40'000 zu Buche, welche aber dank ansonsten eher zurückhaltenden Ausgaben etwas kompensiert werden kann. Bei den Liegenschaften bleibt die latente Gefahr ungeplanter Sanierungen aufgrund des fortgeschrittenen Alters aller Objekte unverändert hoch. Investitionen stehen für das Jahr 2021 vor allem beim Rebbuck (u.a. Bullingersaal) zur Diskussion.

Ertragsseitig ist mit dem Wegfall einer Liegenschaft und der veränderten Mieterstruktur mit deutlich weniger Mieteinnahmen zu rechnen. Hinzu kommt der angesprochene Rückgang bei den Steuererträgen, welcher aber aufgrund der bereits im Vorjahr defensiven Beurteilung mit rund CHF 22'000 verkraftbar ausfällt. Umso mehr da mit dem im Jahr 2019 gegründeten Willy-Maute-Fonds (Legat+Erbschaft) der laufende Betrieb mit CHF 50'000 gestützt werden kann. Zudem konnte auch unser Förderverein Generation+ die Spendenbasis um CHF 15'000 erhöhen.

Kumuliert resultiert für das Budget 2021 im Vergleich zum Vorjahr mit - CHF 32'940 ein leicht tieferer Verlust .

Begründung des Antrags zum Steuerfuss

In Anbetracht des unverändert hohen Eigenkapitals, dem prognostizierten positiven Ergebnis für das Jahr 2020, sowie der unerwartet guten Rechnung 2019, 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

Bericht der Kirchenpflege

Wirtschaftliche Lage und mutmassliche Entwicklung

Die allgegenwärtige Corona Pandemie beeinflusst nicht nur den operativen Kirchenalltag, sondern wird uns in nächster Zeit auch strategisch und wirtschaftlich beschäftigen. So ist bereits ab dem Jahr 2020 mit spürbaren Steuerrückgängen zu rechnen. Die Prognosen der Stadt gehen von minus 5-7% aus. Gleichzeitig setzt sich der negative Mitgliedertrend fort, während dem die laufenden Kosten gleich oder gar wie im Falle der Liegenschaften eher steigend sein werden. Diesem strukturellen Defizit mit sinnvollen Massnahmen zu begegnen wird in den nächsten Jahren eine unserer grössten Herausforderung sein.

Sofern der geplante Verkauf der Liegenschaft an der Glärnischstrasse Zustimmung an der nächsten KGV findet, darf für das Rechnungsjahr 2020 dennoch mit einem deutlich verbesserten Ergebnis als budgetiert gerechnet werden.

Budget 2021 (Abweichungen zum Vorjahr)

Die Personalkosten zeigen sich gegenüber dem Budget 2020 zwar leicht erhöht, die Differenz ist aber durch einen Projektbeitrag (Lebensraumanalyse) des Kantons vollumfänglich gedeckt. Beim Sach- und übrigen Betriebsaufwand schlägt insbesondere die anstehende Orgelrevision in Effretikon mit Kosten von CHF 40'000 zu Buche, welche aber dank ansonsten eher zurückhaltenden Ausgaben etwas kompensiert werden kann. Bei den Liegenschaften bleibt die latente Gefahr ungeplanter Sanierungen aufgrund des fortgeschrittenen Alters aller Objekte unverändert hoch. Investitionen stehen für das Jahr 2021 vor allem beim Rebbuck (u.a. Bullingersaal) zur Diskussion.

Ertragsseitig ist mit dem Wegfall einer Liegenschaft und der veränderten Mieterstruktur mit deutlich weniger Mieteinnahmen zu rechnen. Hinzu kommt der angesprochene Rückgang bei den Steuererträgen, welcher aber aufgrund der bereits im Vorjahr defensiven Beurteilung mit rund CHF 22'000 verkraftbar ausfällt. Umso mehr da mit dem im Jahr 2019 gegründeten Willy-Maute-Fonds (Legat+Erbschaft) der laufende Betrieb mit CHF 50'000 gestützt werden kann. Zudem konnte auch unser Förderverein Generation+ die Spendenbasis um CHF 15'000 erhöhen.

Kumuliert resultiert für das Budget 2021 im Vergleich zum Vorjahr mit - CHF 32'940 ein leicht tieferer Verlust .

Begründung des Antrags zum Steuerfuss

In Anbetracht des unverändert hohen Eigenkapitals, dem prognostizierten positiven Ergebnis für das Jahr 2020, sowie der unerwartet guten Rechnung 2019, 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 2021 der Reformierten Kirchgemeinde Illnau-Effretikon genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'418'490.00
	Gesamtertrag	Fr.	2'385'550.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-32'940.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	220'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-220'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	13'000'000.00
Steuerfuss			13%

- 1 Der Aufwandsüberschuss wird dem Eigenkapital belastet.
- 2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2021 der Reformierten Kirchgemeinde Illnau-Effretikon zu genehmigen und den Steuerfuss auf 13 % (Vorjahr 13 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8307 Effretikon, 01.09.2020
Kirchenpflege


Kirchenpflegepräsident/in
Patrick Stark


Kirchenpfleger/in, des Ressorts Finanzen
Patrick Leemann

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2021 der Reformierten Kirchgemeinde Illnau-Effretikon genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'418'490.00
	Gesamtertrag	Fr.	2'385'550.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-32'940.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	220'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-220'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	13'000'000.00
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 2021 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, 08.10.2020
Rechnungsprüfungskommission:

Präsident/in
René Bünzli

Aktuar/in
Cornelius Nussbaumer

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

- 1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2021 der Kirchgemeinde Reformierte Kirchgemeinde Illnau-Effretikon am 19.11.2020 entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'418'490.00
	Gesamtertrag	Fr.	2'385'550.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-32'940.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	220'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-220'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	13'000'000.00
Steuerfuss			13%

- 1 Der Aufwandsüberschuss wird dem Eigenkapital belastet.
- 2 Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Reformierte Kirchgemeinde Illnau-Effretikon für das Jahr 2021 wird auf 13 % (Vorjahr 13 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8307 Effretikon, 19.11.2020
Kirchenpflege

Kirchenpflegepräsident/in
Patrick Stark

Kirchenpfleger/in, des Ressorts Finanzen
Patrick Leemann

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2021	Budget 2020
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		2'418'490.00	2'359'999.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		695'550.00	505'434.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-1'722'940.00	-1'854'565.00
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2021	Budget 2020	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	13'000'000.00	13'923'000.00	
Steuerfuss	13%	13%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'242'000.00	1'354'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	211'800.00	200'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	219'300.00	242'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	16'900.00	14'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'690'000.00	1'810'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		1'690'000.00	1'810'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-32'940.00	-44'565.00

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2021
+ Ertragsüberschuss	0.00
- Aufwandüberschuss	32'940.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	62'400.00
- 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	29'460.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	220'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-190'540.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	13%

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 2017	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	TOTAL relevante Jahre
30	Personalaufwand	1'010'613.00	991'945.25	913'133.60	965'330.00	975'170.00	977'000.00	980'000.00	6'813'191.85
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	475'394.12	499'944.83	499'128.58	532'270.00	554'700.00	500'000.00	500'000.00	3'561'437.53
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	121'000.00	138'000.00	142'550.00	75'200.00	62'400.00	75'000.00	85'000.00	699'150.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	450'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	450'000.00
36	Transferaufwand	791'442.30	810'598.10	728'914.55	698'599.00	687'520.00	685'000.00	685'000.00	5'087'073.95
37	Durchlaufende Beiträge	67'131.20	97'117.30	81'324.50	80'000.00	80'000.00	80'000.00	80'000.00	565'573.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'465'580.62</i>	<i>2'537'605.48</i>	<i>2'815'051.23</i>	<i>2'351'399.00</i>	<i>2'359'790.00</i>	<i>2'317'000.00</i>	<i>2'330'000.00</i>	<i>17'176'426.33</i>
40	Fiskalertrag	2'138'713.98	1'986'753.12	2'122'709.61	1'988'900.00	1'965'500.00	1'970'000.00	1'960'000.00	14'132'576.71
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	28'694.50	33'122.65	23'393.30	18'400.00	43'800.00	19'000.00	19'000.00	185'410.45
43	Verschiedene Erträge	55'000.00	55'000.00	505'000.00	55'000.00	70'000.00	70'000.00	75'000.00	885'000.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00	80'000.00	80'000.00	210'000.00
46	Transferertrag	658.80	1'150.30	1'015.10	550.00	550.00	550.00	550.00	5'024.20
47	Durchlaufende Beiträge	67'131.20	97'117.30	81'324.50	80'000.00	80'000.00	80'000.00	80'000.00	565'573.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'290'198.48</i>	<i>2'173'143.37</i>	<i>2'733'442.51</i>	<i>2'142'850.00</i>	<i>2'209'850.00</i>	<i>2'219'550.00</i>	<i>2'214'550.00</i>	<i>15'983'584.36</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-175'382.14	-364'462.11	-81'608.72	-208'549.00	-149'940.00	-97'450.00	-115'450.00	-1'192'841.97
34	Finanzaufwand	62'599.15	83'869.30	13'850.60	8'600.00	8'700.00	9'000.00	9'000.00	195'619.05
44	Finanzertrag	163'308.64	173'324.23	191'137.05	172'584.00	125'700.00	125'000.00	125'000.00	1'076'053.92
	Ergebnis aus Finanzierung	100'709.49	89'454.93	177'286.45	163'984.00	117'000.00	116'000.00	116'000.00	880'434.87
	Operatives Ergebnis	-74'672.65	-275'007.18	95'677.73	-44'565.00	-32'940.00	18'550.00	550.00	-312'407.10
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	-74'672.65	-275'007.18	95'677.73	-44'565.00	-32'940.00	18'550.00	550.00	-312'407.10
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)								
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	26'153.30	25'780.00	0.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	101'933.30
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	26'153.30	25'780.00	0.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	101'933.30
	Total Aufwand	2'554'333.07	2'647'254.78	2'828'901.83	2'359'999.00	2'418'490.00	2'328'000.00	2'339'000.00	17'473'978.68
	Total Ertrag	2'479'660.42	2'372'247.60	2'924'579.56	2'315'434.00	2'385'550.00	2'344'550.00	2'339'550.00	17'161'571.58

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
30	Personalaufwand	975'170.00	965'330.00	913'133.60
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	554'700.00	532'270.00	499'128.58
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	62'400.00	75'200.00	142'550.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	450'000.00
36	Transferaufwand	687'520.00	698'599.00	728'914.55
37	Durchlaufende Beiträge	80'000.00	80'000.00	81'324.50
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'359'790.00</i>	<i>2'351'399.00</i>	<i>2'815'051.23</i>
40	Fiskalertrag	1'965'500.00	1'988'900.00	2'122'709.61
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	43'800.00	18'400.00	23'393.30
43	Verschiedene Erträge	70'000.00	55'000.00	505'000.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	50'000.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	550.00	550.00	1'015.10
47	Durchlaufende Beiträge	80'000.00	80'000.00	81'324.50
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'209'850.00</i>	<i>2'142'850.00</i>	<i>2'733'442.51</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-149'940.00	-208'549.00	-81'608.72
34	Finanzaufwand	8'700.00	8'600.00	13'850.60
44	Finanzertrag	125'700.00	172'584.00	191'137.05
	Ergebnis aus Finanzierung	117'000.00	163'984.00	177'286.45
	Operatives Ergebnis	-32'940.00	-44'565.00	95'677.73
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	-32'940.00	-44'565.00	95'677.73
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	50'000.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	50'000.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	2'418'490.00	2'359'999.00	2'828'901.83
	Total Ertrag	2'385'550.00	2'315'434.00	2'924'579.56

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
50	Sachanlagen	220'000.00	770'000.00	329'470.85
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		220'000.00	770'000.00	329'470.85
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		220'000.00	770'000.00	329'470.85
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-220'000.00	-770'000.00	-329'470.85

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	489'630.00	25'300.00	485'750.00	17'000.00	423'915.26	21'447.15
3501 Gottesdienst	171'850.00	300.00	132'310.00	600.00	136'943.49	2.15
3502 Diakonie und Seelsorge	367'340.00	76'600.00	359'340.00	27'500.00	353'133.15	27'500.00
3503 Bildung	246'000.00	35'800.00	261'110.00	27'500.00	272'823.32	28'504.00
3504 Kultur	52'450.00	800.00	51'500.00	800.00	42'547.00	940.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	450'050.00	118'600.00	490'170.00	110'900.00	536'092.52	127'966.50
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	11'100.00	1'965'500.00	17'000.00	1'988'900.00	8'637.75	2'122'709.61
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	490'820.00	0.00	473'669.00	0.00	508'294.80	0.00
9610 Zinsen	4'700.00	4'500.00	3'600.00	6'300.00	5'925.54	9'486.55
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	4'550.00	27'600.00	5'550.00	55'384.00	9'264.50	53'684.00
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	1'015.10
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	80'000.00	80'000.00	80'000.00	80'000.00	81'324.50	81'324.50
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00	450'000.00	450'000.00
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag	2'418'490.00	2'385'550.00	2'359'999.00	2'315'434.00	2'828'901.83	2'924'579.56
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		-32'940.00		-44'565.00		95'677.73
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 2021	Budget 2020	Differenz	
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	464'330.00	468'750.00	4'420.00	+ tiefere Lohnkosten Leitung/Behörde (17'), + tiefere Steuerbezugskosten (6'), + weniger Sachkosten (5') - Anschaffungen Hardware/Netzwerk (16'), - Nachverrechnung Stadt HRM2 (8')
3501	Gottesdienst	171'550.00	131'710.00	-39'840.00	- Orgelrevision Effretikon (36'), - Anschaffung E-Drum (4')
3502	Diakonie und Seelsorge	290'740.00	331'840.00	41'100.00	+ Senkung diak.Beiträge (30'), + Fondsentnahme (25'), + Beiträge Generation+ (7'), - mehr Personalkosten -> Verschiebung aus Jugend (20')
3503	Bildung und Spiritualität	210'200.00	233'610.00	23'410.00	+ weniger Personalkosten -> Verschiebung in Diakonie (15'), + mehr Beiträge Generation+ (7')
3504	Kultur	51'650.00	50'700.00	-950.00	unverändert
3506	Liegenschaften VV	331'450.00	379'270.00	47'820.00	+ weniger Anschaffungen Geräte/Maschinen (31'), + Fondsentnahme (25'), + weniger Unterhalt (16'), + tiefere Abschreibungen (13'), - mehr Mietkosten / weniger Mieteinnahmen (27'), - Liegenschaftsstrategie (5'), Lohnanpassungen (4')
9100	Steuern	-1'954'400.00	-1'971'900.00	-17'500.00	- tiefere Steuereinnahmen gemäss Prognose
9300	Finanzausgleich	490'820.00	473'669.00	-17'151.00	- höherer Zentralkassenbeitrag (Steuererträge 19 höher als 18)
9610	Zinsen	200.00	-2'700.00	-2'900.00	- gemäss Prognose Stadt ILEF
9630	Liegenschaften FV	-23'050.00	-49'834.00	-26'784.00	- weniger Mieteinnahmen (nur noch Gebäude Horn)
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	0.00	0.00	0.00	unverändert

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
35	Kirche	2'418'490.00	2'385'550.00	2'359'999.00	2'315'434.00	2'828'901.83	2'924'579.56
	Nettoergebnis		-32'940.00		-44'565.00		95'677.73
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	489'630.00	25'300.00	485'750.00	17'000.00	423'915.26	21'447.15
	Nettoergebnis		-464'330.00		-468'750.00		-402'468.11
300000	30 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	51'380.00	0.00	58'100.00	0.00	54'034.00	0.00
301000	30 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	133'500.00	0.00	140'500.00	0.00	99'044.00	0.00
301009	30 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
305000	30 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'500.00	0.00	11'700.00	0.00	9'449.85	0.00
305200	30 AG-Beiträge an Pensionskassen	11'000.00	0.00	14'200.00	0.00	9'738.45	0.00
305300	30 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'100.00	0.00	1'200.00	0.00	1'484.45	0.00
305400	30 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'200.00	0.00	2'300.00	0.00	1'812.60	0.00
305500	30 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500.00	0.00	450.00	0.00	244.70	0.00
309000	30 Aus- und Weiterbildung	5'000.00	0.00	5'500.00	0.00	15'857.90	0.00
309900	30 Übriger Personalaufwand	14'000.00	0.00	13'700.00	0.00	11'429.20	0.00
310000	31 Büromaterial	4'000.00	0.00	4'000.00	0.00	4'386.90	0.00
310200	31 Drucksachen, Publikationen	12'500.00	0.00	13'300.00	0.00	5'088.50	0.00
310203	31 Mitteilungsblatt	70'000.00	0.00	72'000.00	0.00	61'698.10	0.00
310300	31 Fachliteratur, Zeitschriften	750.00	0.00	600.00	0.00	981.50	0.00
311000	31 Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00	0.00	500.00	0.00	0.00	0.00
311300	31 Anschaffung Hardware	15'000.00	0.00	1'500.00	0.00	5'788.00	0.00
311800	31 Anschaffung immaterielle Anlagen	12'500.00	0.00	9'550.00	0.00	13'458.40	0.00
313010	31 Telefon und Kommunikation	8'000.00	0.00	8'500.00	0.00	8'059.00	0.00
313020	31 Porto, Gebühren, Spesen	4'500.00	0.00	4'500.00	0.00	4'162.98	0.00
313200	31 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	13'000.00	0.00	6'000.00	0.00	5'740.40	0.00
313400	31 Sachversicherungsprämien	1'500.00	0.00	3'700.00	0.00	2'909.33	0.00
313700	31 Steuern und Abgaben	700.00	0.00	0.00	0.00	680.70	0.00
315000	31 Unterhalt Büromöbel und -geräte	300.00	0.00	500.00	0.00	289.70	0.00
315300	31 Informatik-Unterhalt (Hardware)	8'000.00	0.00	8'000.00	0.00	5'595.45	0.00
315800	31 Unterhalt immaterielle Anlagen	3'500.00	0.00	2'750.00	0.00	3'011.20	0.00
316200	31 Raten für operatives Leasing	6'500.00	0.00	8'000.00	0.00	6'337.50	0.00
317000	31 Reisekosten und Spesen	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	10'639.70	0.00
361200	36 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	33'900.00	0.00	25'900.00	0.00	25'400.00	0.00
361201	36 Entschädigung an Gemeinden: Steuerbezug	52'000.00	0.00	58'000.00	0.00	55'799.10	0.00
363100	36 Beiträge an Kantone und Konkordate	800.00	0.00	800.00	0.00	793.65	0.00
426000	42 Rückerstattungen Dritter	0.00	25'300.00	0.00	17'000.00	0.00	21'447.15
3501	Gottesdienst	171'850.00	300.00	132'310.00	600.00	136'943.49	2.15
	Nettoergebnis		-171'550.00		-131'710.00		-136'941.34

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
301000	30 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	81'300.00	0.00	80'700.00	0.00	88'512.50	0.00
304000	30 Kinder- und Ausbildungszulagen (ab B19 nur noch zusätzliche)	0.00	0.00	960.00	0.00	320.00	0.00
305000	30 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'300.00	0.00	5'100.00	0.00	4'756.90	0.00
305200	30 AG-Beiträge an Pensionskassen	6'100.00	0.00	6'100.00	0.00	6'494.25	0.00
305300	30 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600.00	0.00	600.00	0.00	638.25	0.00
305400	30 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00	0.00	1'000.00	0.00	912.45	0.00
305500	30 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	950.00	0.00	250.00	0.00	264.60	0.00
309000	30 Aus- und Weiterbildung	500.00	0.00	500.00	0.00	0.00	0.00
309900	30 Übriger Personalaufwand	300.00	0.00	300.00	0.00	72.20	0.00
310100	31 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00	0.00	4'800.00	0.00	6'977.19	0.00
310200	31 Drucksachen, Publikationen	5'800.00	0.00	5'000.00	0.00	5'118.80	0.00
310300	31 Fachliteratur, Zeitschriften	2'000.00	0.00	2'000.00	0.00	1'657.00	0.00
310500	31 Lebensmittel	9'000.00	0.00	8'000.00	0.00	9'317.60	0.00
310900	31 Übriger Material- und Warenaufwand	9'000.00	0.00	10'000.00	0.00	5'945.50	0.00
311100	31 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'500.00	0.00	500.00	0.00	1'745.45	0.00
315100	31 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	39'000.00	0.00	5'000.00	0.00	2'438.75	0.00
317000	31 Reisekosten und Spesen	1'500.00	0.00	1'500.00	0.00	1'772.05	0.00
426000	42 Rückerstattungen Dritter	0.00	300.00	0.00	600.00	0.00	2.15
3502	Diakonie und Seelsorge	367'340.00	76'600.00	359'340.00	27'500.00	353'133.15	27'500.00
	Nettoergebnis		-290'740.00		-331'840.00		-325'633.15
301000	30 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	197'000.00	0.00	170'100.00	0.00	165'042.35	0.00
304000	30 Kinder- und Ausbildungszulagen (ab B19 nur noch zusätzliche)	2'640.00	0.00	1'440.00	0.00	2'220.00	0.00
305000	30 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'300.00	0.00	10'300.00	0.00	10'324.40	0.00
305200	30 AG-Beiträge an Pensionskassen	17'500.00	0.00	14'600.00	0.00	14'723.00	0.00
305300	30 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'500.00	0.00	1'300.00	0.00	1'327.25	0.00
305400	30 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'300.00	0.00	2'000.00	0.00	1'980.55	0.00
305500	30 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'200.00	0.00	500.00	0.00	503.65	0.00
309000	30 Aus- und Weiterbildung	3'000.00	0.00	2'000.00	0.00	168.80	0.00
309900	30 Übriger Personalaufwand	300.00	0.00	500.00	0.00	2'406.95	0.00
310200	31 Drucksachen, Publikationen	3'000.00	0.00	3'000.00	0.00	3'087.85	0.00
310300	31 Fachliteratur, Zeitschriften	300.00	0.00	300.00	0.00	0.00	0.00
310900	31 Übriger Material- und Warenaufwand	11'300.00	0.00	8'300.00	0.00	9'314.10	0.00
317000	31 Reisekosten und Spesen	4'000.00	0.00	5'000.00	0.00	3'407.25	0.00
363600	36 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	30'000.00	0.00	31'000.00	0.00	29'627.00	0.00
363800	36 Beiträge an das Ausland	80'000.00	0.00	109'000.00	0.00	109'000.00	0.00
426000	42 Rückerstattungen Dritter	0.00	16'600.00	0.00	0.00	0.00	0.00
439000	43 Übriger Ertrag	0.00	35'000.00	0.00	27'500.00	0.00	27'500.00
498000	49 Interne Übertragungen (Fondsentnahme)	0.00	25'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3503	Bildung und Spiritualität	246'000.00	35'800.00	261'110.00	27'500.00	272'823.32	28'504.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis			-210'200.00		-233'610.00		-244'319.32
301000	30 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	171'400.00	0.00	199'600.00	0.00	196'034.10	0.00
301009	30 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	0.00	0.00	0.00	-3'599.05	0.00
304000	30 Kinder- und Ausbildungszulagen (ab B19 nur noch zusätzliche)	0.00	0.00	480.00	0.00	480.00	0.00
305000	30 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'200.00	0.00	11'900.00	0.00	12'247.90	0.00
305200	30 AG-Beiträge an Pensionskassen	13'500.00	0.00	15'000.00	0.00	15'193.80	0.00
305300	30 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'300.00	0.00	1'500.00	0.00	1'441.25	0.00
305400	30 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'100.00	0.00	2'300.00	0.00	2'349.80	0.00
305500	30 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000.00	0.00	600.00	0.00	597.60	0.00
309000	30 Aus- und Weiterbildung	500.00	0.00	1'000.00	0.00	662.50	0.00
309900	30 Übriger Personalaufwand	16'500.00	0.00	500.00	0.00	6'784.25	0.00
310100	31 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'500.00	0.00	4'000.00	0.00	5'220.05	0.00
310400	31 Lehrmittel	2'000.00	0.00	2'500.00	0.00	2'116.10	0.00
310900	31 Übriger Material- und Warenaufwand	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	11'068.42	0.00
311800	31 Anschaffung immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	3'787.45	0.00
315800	31 Unterhalt immaterielle Anlagen	0.00	0.00	500.00	0.00	4'240.00	0.00
317100	31 Exkursionen, Schulreisen und Lager	9'000.00	0.00	8'000.00	0.00	11'932.10	0.00
317000	31 Reisekosten und Spesen	2'000.00	0.00	3'000.00	0.00	2'267.05	0.00
363600	36 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0.00	0.00	230.00	0.00	0.00	0.00
426000	42 Rückerstattungen Dritter	0.00	800.00	0.00	0.00	0.00	1'004.00
439000	43 Übriger Ertrag	0.00	35'000.00	0.00	27'500.00	0.00	27'500.00
3504	Kultur	52'450.00	800.00	51'500.00	800.00	42'547.00	940.00
	Nettoergebnis		-51'650.00		-50'700.00		-41'607.00
301000	30 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	27'100.00	0.00	27'150.00	0.00	18'897.00	0.00
305000	30 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'700.00	0.00	1'600.00	0.00	1'235.45	0.00
305200	30 AG-Beiträge an Pensionskassen	2'400.00	0.00	2'400.00	0.00	1'661.60	0.00
305300	30 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00	0.00	100.00	0.00	60.75	0.00
305400	30 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	350.00	0.00	350.00	0.00	237.00	0.00
305500	30 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00	0.00	100.00	0.00	51.75	0.00
309900	30 Übriger Personalaufwand	500.00	0.00	100.00	0.00	101.00	0.00
310200	31 Drucksachen, Publikationen	500.00	0.00	300.00	0.00	522.90	0.00
310900	31 Übriger Material- und Warenaufwand	11'000.00	0.00	12'400.00	0.00	6'480.75	0.00
317000	31 Reisekosten und Spesen	3'000.00	0.00	2'000.00	0.00	8'069.05	0.00
317100	31 Exkursionen, Schulreisen und Lager	5'500.00	0.00	5'000.00	0.00	5'229.75	0.00
363600	36 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
426000	42 Rückerstattungen Dritter	0.00	800.00	0.00	800.00	0.00	940.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	450'050.00	118'600.00	490'170.00	110'900.00	536'092.52	127'966.50
	Nettoergebnis		-331'450.00		-379'270.00		-408'126.02

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
301000	30 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	131'900.00	0.00	130'300.00	0.00	134'712.40	0.00
305000	30 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'450.00	0.00	8'200.00	0.00	8'294.40	0.00
305200	30 AG-Beiträge an Pensionskassen	13'700.00	0.00	13'150.00	0.00	13'114.20	0.00
305300	30 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'100.00	0.00	1'100.00	0.00	1'094.65	0.00
305400	30 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600.00	0.00	1'600.00	0.00	1'591.35	0.00
305500	30 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500.00	0.00	400.00	0.00	401.65	0.00
310100	31 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	8'333.47	0.00
311000	31 Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000.00	0.00	5'000.00	0.00	6'138.15	0.00
311100	31 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'000.00	0.00	40'000.00	0.00	13'855.48	0.00
312001	31 Ver- und Entsorgung - Heizmaterial	8'000.00	0.00	24'000.00	0.00	1'000.00	0.00
312002	31 Ver- und Entsorgung - Energie (Strom, Gas)	35'000.00	0.00	18'000.00	0.00	46'436.45	0.00
312003	31 Ver- und Entsorgung - Wasser	3'000.00	0.00	3'000.00	0.00	2'940.15	0.00
312004	31 Ver- und Entsorgung - Abwasser	8'000.00	0.00	10'000.00	0.00	7'536.75	0.00
312005	31 Ver- und Entsorgung - Kehrriech	1'000.00	0.00	500.00	0.00	1'101.80	0.00
313200	31 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'000.00	0.00	5'000.00	0.00	3'672.00	0.00
313400	31 Sachversicherungsprämien	7'800.00	0.00	6'100.00	0.00	6'108.75	0.00
314400	31 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	104'000.00	0.00	120'000.00	0.00	98'663.65	0.00
315100	31 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	9'283.92	0.00
316000	31 Miete und Pacht Liegenschaften	18'600.00	0.00	8'620.00	0.00	33'370.00	0.00
317000	31 Reisekosten und Spesen	0.00	0.00	0.00	0.00	168.30	0.00
330040	33 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	62'400.00	0.00	75'200.00	0.00	142'550.00	0.00
447000	44 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	0.00	81'600.00	0.00	98'900.00	0.00	115'900.00
447200	44 Vergütung für Benützung Liegenschaften VV	0.00	12'000.00	0.00	12'000.00	0.00	12'066.50
498000	49 Interne Übertragungen (Fondsentnahme)	0.00	25'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9100	Steuern	11'100.00	1'965'500.00	17'000.00	1'988'900.00	8'637.75	2'122'709.61
	Nettoergebnis		1'954'400.00		1'971'900.00		2'114'071.86
318100	31 Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	11'100.00	0.00	17'000.00	0.00	8'637.75	0.00
400000	40 Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	0.00	1'242'000.00	0.00	1'354'000.00	0.00	1'325'885.00
400010	40 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	0.00	49'300.00	0.00	66'000.00	0.00	64'698.14
400020	40 Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	0.00	5'300.00	0.00	3'100.00	0.00	9'162.64
400040	40 Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	0.00	67'900.00	0.00	33'500.00	0.00	66'643.15
400050	40 Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	0.00	-32'700.00	0.00	-57'000.00	0.00	-33'451.30
400100	40 Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	0.00	211'800.00	0.00	200'000.00	0.00	226'107.10
400110	40 Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	0.00	31'900.00	0.00	27'000.00	0.00	41'758.00
400120	40 Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen	0.00	8'500.00	0.00	0.00	0.00	14'542.38
400140	40 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	0.00	19'000.00	0.00	12'000.00	0.00	18'610.05
400150	40 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	0.00	-10'100.00	0.00	-25'000.00	0.00	-10'279.75
400200	40 Quellensteuern I+II natürliche Personen	0.00	6'700.00	0.00	7'800.00	0.00	9'200.55
401000	40 Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	0.00	219'300.00	0.00	242'000.00	0.00	234'068.00
401010	40 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	0.00	30'800.00	0.00	15'000.00	0.00	43'743.25
401040	40 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	0.00	94'900.00	0.00	102'500.00	0.00	93'196.95

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
401050	40 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	0.00	-1'000.00	0.00	-10'000.00	0.00	-1'030.50
401100	40 Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	0.00	16'900.00	0.00	14'000.00	0.00	18'010.65
401110	40 Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	0.00	1'000.00	0.00	1'000.00	0.00	-2'054.90
401140	40 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	0.00	4'200.00	0.00	4'000.00	0.00	4'139.50
401150	40 Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	0.00	-200.00	0.00	-1'000.00	0.00	-239.30
9300	Finanzausgleich	490'820.00	0.00	473'669.00	0.00	508'294.80	0.00
	Nettoergebnis		-490'820.00		-473'669.00		-508'294.80
363610	36 Zentralkassenbeitrag	490'820.00	0.00	473'669.00	0.00	508'294.80	0.00
9610	Zinsen	4'700.00	4'500.00	3'600.00	6'300.00	5'925.54	9'486.55
	Nettoergebnis		-200.00		2'700.00		3'561.01
318100	31 Tatsächliche Forderungsverluste	0.00	0.00	0.00	0.00	339.04	0.00
340900	34 Übrige Passivzinsen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
349910	34 Vergütungszinsen auf Steuern	4'700.00	0.00	3'600.00	0.00	5'586.50	0.00
440110	44 Zinsen auf Steuerforderungen	0.00	4'500.00	0.00	5'600.00	0.00	9'486.55
440111	44 Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen	0.00	0.00	0.00	700.00	0.00	0.00
494000	49 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9630	Liegenschaften im Finanzvermögen	4'550.00	27'600.00	5'550.00	55'384.00	9'264.50	53'684.00
	Nettoergebnis		23'050.00		49'834.00		44'419.50
313200	31 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	0.00	0.00	0.00	0.00	430.80	0.00
313400	31 Sachversicherungsprämien	550.00	0.00	550.00	0.00	569.60	0.00
343040	34 Baulicher Unterhalt Gebäude FV	4'000.00	0.00	4'000.00	0.00	8'264.10	0.00
343913	34 Ver- und Entsorgung Wasser	0.00	0.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00
394000	39 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
443000	44 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	0.00	27'600.00	0.00	55'384.00	0.00	53'684.00
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe	0.00	550.00	0.00	550.00	0.00	1'015.10
	Nettoergebnis		550.00		550.00		1'015.10
469910	46 Rückverteilung CO2-Abgabe	0.00	550.00	0.00	550.00	0.00	1'015.10
9950	Neutrale Aufwände und Erträge	80'000.00	80'000.00	80'000.00	80'000.00	81'324.50	81'324.50
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
370600	37 Weiterleitung Kollekten	80'000.00	0.00	80'000.00	0.00	81'324.50	0.00
470700	47 Eingang Kollekten	0.00	80'000.00	0.00	80'000.00	0.00	81'324.50
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00	450'000.00	450'000.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
350200	35 Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	0.00	0.00	0.00	0.00	450'000.00	0.00
398000	39 Interne Übertragungen (Fondsentnahme)	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
439000	43 Übriger Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	450'000.00
450200	45 Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK	0.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
999	Abschluss	2'418'490.00	2'385'550.00	2'359'999.00	2'315'434.00	2'828'901.83	2'924'579.56
	Nettoergebnis		-32'940.00		-44'565.00		95'677.73
900000	Ertragsüberschuss	0.00		0.00		95'677.73	
900100	Aufwandüberschuss	-32'940.00		-44'565.00		0.00	

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

35

Kirche
Kurz und bündig

Geplante Investitionen im Verwaltungsvermögen

Konto	Budget 2021	
3506.5040.xx	130'000.00	Kirche Effretikon, Sanierung Bullingersaal (Entscheid KP / KGV offen)
3506.5040.xx	90'000.00	Kirche Effretikon, Neugestaltung Eingangsbereich UG + Gebetsraum (Entscheid KP / KGV offen)

9

Finanzvermögen
Kurz und bündig

Geplante Investitionen im Finanzvermögen

Konto	Budget 2021
-------	-------------

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Gliederung nach Funktionen und Einzelkonten		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
35	Kirchen	220'000.00	0.00	770'000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		220'000.00		770'000.00		0.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	220'000.00	0.00	770'000.00	0.00	329'470.85	0.00
	Nettoausgaben		220'000.00		770'000.00		0.00
3506.5040.01	Kirche Illnau, Rampe					170'160.20	
3506.5040.03	Kirche Illnau, WC-Anlage					38'446.65	
3506.5040.04	Pfarrhaus Zelgli, Innensanierung					6'616.05	
3506.5040.07	Kirche Illnau, Ersatz Ölheizung					67'238.15	
3506.5040.08	Pfarrhaus Zelgli, Ersatz Ölheizung					47'009.80	
3506.5040.09	Pfarrhaus Illnau, Dachsanierung			350'000.00			
3506.5040.10	Pfarrhaus Illnau, Dachwohnung			420'000.00			
3506.5040.xx	Kirche Effretikon, Sanierung Bullingersaal	130'000.00					
3506.5040.xx	Kirche Effretikon, Eingangsbereich UG + Gebetsraum	90'000.00					
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	220'000.00	0.00	770'000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		220'000.00		770'000.00		0.00
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00		0.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		220'000.00		770'000.00		0.00

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
3506	Kirchliche Liegenschaften - Hochbauten diverse	330040	0.00	0.00	121'000.00
3506	Kirchliche Liegenschaften - Kirche Illnau, Rampe	330040	14'800.00	12'500.00	0.00
3506	Kirchliche Liegenschaften - Kirche Illnau, WC-Anlage	330040	1'900.00	0.00	1'900.00
3506	Kirchliche Liegenschaften - Pfarrhaus Zelgli, Innensanierung	330040	4'100.00	7'500.00	4'150.00
3506	Kirchliche Liegenschaften - Pfarrhaus Erlenstrasse, Ersatz Ölheizung	330040	2'800.00	2'800.00	2'800.00
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	4'000.00	3'400.00
3506	Kirchliche Liegenschaften - Pfarrhaus Zelgli, Ersatz Ölheizung	330040	3'100.00	3'000.00	2'400.00
3506	Kirchliche Liegenschaften - Pfarrhaus Illnau, Dachsanierung	330040	11'400.00	17'500.00	0.00
3506	Kirchliche Liegenschaften - Pfarrhaus Illnau, Dachwohnung	330040	3'000.00	21'000.00	0.00
3506	Kirchliche Liegenschaften - Kirche Effretikon, Sanierung Bullingersaal	330040	6'500.00		
3506	Kirchliche Liegenschaften - Eingangsbereich UG, Gebetsraum	330040	4'500.00		
Total			62'400.00	75'200.00	142'550.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	62'400.00	75'200.00	142'550.00
	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			62'400.00	75'200.00	142'550.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019		
Anzahl Einwohner (Mitglieder ref. Kirche)	4'900	5'000	5'096		
Steuerfuss	13%	13%	13%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'653	2'785	2'728		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	13%	4%	209%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient*	-	-	-	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner*	-	-	-	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				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

* Kennzahl mit den Budgetwerten nicht berechenbar