

## Reformierte Kirchgemeinde Illnau-Effretikon

# Budget 2024

Ablieferung an Kirchenpflege	21. September 2023
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	26. September 2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	28. September 2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	23. Oktober 2023
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	3. Dezember 2023
Veröffentlichung	7. Dezember 2023

## Inhaltsverzeichnis

<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>		
1	Bericht der Kirchenpflege	Seite 4
2	Anträge und Beschlüsse	Seite 5 - 7
<b>Budget</b>		
3	<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>	Seite 9
4	<b>Finanzierung</b>	Seite 10
5	<b>Haushaltsgleichgewicht</b>	Seite 11
6	<b>Erfolgsrechnung</b>	Seite 12
7	<b>Investitionsrechnungen</b>	Seite 13
<b>Budget - Details</b>		
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
<b>Anhang zum Budget</b>		
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:

Kilian Meier

Leiterin Rechnungswesen:

Telefon

E-Mail

Olivia Kenel-Paredi, Stadt Illnau-Effretikon

052 354 24 26

[olivia.kenel-paredi@ilef.ch](mailto:olivia.kenel-paredi@ilef.ch)

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## Bericht der Kirchenpflege

### Allgemeine Lage

Inmitten einer Vielzahl globaler Herausforderungen erweist sich die schweizerische Wirtschaft als robust und stabil. Die gedämpfte Entwicklung der Weltkonjunktur lässt aber auch den Konjunkturverlauf in der Schweiz harziger werden. Aufgrund der Umsetzung der Steuervorlage 17 und der auf 2021 erfolgten Reduktion des Gewinnsteuersatzes um 1 % ist langfristig mit einer leichten Reduktion der Steuererträge juristischer Personen zu rechnen. Die gesamten Nettosteuern kompensieren aber voraussichtlich auch 2024 die Mindererträge infolge Mitgliederrückganges.

### Budget 2024

Das Budget 2024 schliesst bei gleichbleibendem Steuerfuss von 13 % mit einem Ertragsüberschuss von CHF 542'439 bei einem Aufwand von CHF 2.73 Mio. und einem Ertrag von CHF 3.27 Mio. ab. Der hohe Ertragsüberschuss ist im Wesentlichen auf den Buchgewinn des Liegenschaftsverkaufs Horn aus dem Finanzvermögen zurückzuführen, welcher die Kirchgemeindeversammlung im Juni 2023 zugestimmt hat. Würde man den Horn-Verkauf ausblenden, halten sich Aufwand und Ertrag der Kirchgemeinde die Waage bei einem leichten Ertragsüberschuss von CHF 26'000.

### Aufwand

Der Aufwand wächst gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 60'000. Der Personalaufwand ist gesamthaft um CHF 16'000 gestiegen, wobei rund CHF 15'000 als Projektstelle für den "Grünen Güggel" eingestellt wurden, welche von der Landeskirche übernommen werden. Der Sachaufwand ist um CHF 48'000 gestiegen, wobei folgende Zunahmen zu erwähnen sind: Im Bereich der Erwachsenenbildung werden drei neue Gefässe für die Angebote bestehender Kleingruppen mit der Zielgruppe ältere Gemeindeglieder und Senioren geschaffen. Die resultierenden Mehrkosten belaufen sich auf CHF 14'000. Im Jahr 2024 geprüft werden soll ein Obligatorium für die Mitarbeitenden zur Teilnahme am Gemeindefest, was Ausgaben für Kost und Logie zur Folge hat. Ebenfalls finden 2024 wieder familiengerechte Gemeindeferien statt, womit für Exkursionen zusätzliche Kosten von CHF 18'000 anfallen. Das neue Gottesdienstangebot Sundays führt zu Mehrkosten von rund CHF 7'000.

Im Bereich der Liegenschaften wird mit Planungskosten von rund CHF 30'000 der Startschuss für die Sanierung des Rebbucks gelegt. Bereits im nächsten Jahr aufgewertet werden soll der obere Eingang des Zentrums (Ständer, Bildschirme etc) und der sich im Luftschutzkeller befindende Jugendraum. Die Energiekosten haben sich von CHF 10'000 auf neu CHF 25'000 mehr als verdoppelt; längerfristig ist nicht mit einem Rückgang dieser Kosten zu rechnen.

Der Zentralkassenbeitrag an die Landeskirche, welcher sich nach den Steuereinnahmen 2022 richtet, beträgt rund CHF 0.5 Mio.

### Ertrag

Die Ertragsseite präsentiert sich gegenüber dem Vorjahr um CHF 597'000 besser, was wie oben dargelegt auf den Verkauf der Liegenschaft Horn zurückzuführen ist. Zu erwähnen ist, dass dieser budgetierte Buchgewinn von der Erreichung des festgelegten Mindestkaufpreises von CHF 1.25 Mio. ausgeht. Der schlussendlich erzielte Buchgewinn wird zur (teilweisen) Deckung der noch ausstehenden Kaufpreiszahlung für das Hagi-Areal (CHF 2.9 Mio.) verwendet, wodurch sich der ursprünglich prognostizierte Bedarf nach Fremdkapital reduziert. Angesichts des gestiegenen Zinsniveaus ist dies sehr zu begrüssen. Gleichzeitig führt der Kauf des Hagi-Areal zu zusätzlichen Mieteinnahmen von rund CHF 100'000.

Der budgetierte Steuerertrag erhöht sich von CHF 1.93 Mio. auf 2.02 Mio. Sowohl bei den Einkommenssteuern natürlicher wie auch den Gewinnsteuern juristischer Personen wird – trotz Mitgliederrückgang – mit zusätzlichen Einnahmen von je rund CHF 70'000 gerechnet. Um total CHF 50'000 rückläufig sind hingegen die Vermögens- und Kapitalsteuern.

### Investitionsrechnung

Die Kirchenpflege plant 2024 zwei grössere Investitionsvorhaben. Zum einen müssen die Aussenwand und die Fenster der Kirche Illnau saniert werden, wofür mit Kosten von CHF 260'000 gerechnet wird. Zur anderen sind für die Nutzung der Kirche Kyburg als attraktive "Kirche am Weg" Investitionen von CHF 60'000 in diese angezeigt. Die Investitionen können lediglich zu 37 % selber finanziert werden. Der Abschreibungsaufwand steigt durch die Investitionen von CHF 78'000 auf CHF 94'000.

### Beurteilung und Antrag Kirchenpflege

Die Kirchenpflege beurteilt das Budget 2024 als solide. Die budgetierten Mehrkosten sind allesamt nachvollziehbar und begründet.

Die in den kommenden Jahren anstehenden Investitionen werden über den jährlich anfallenden Abschreibungsaufwand die Erfolgsrechnung wesentlich belasten. Eine Entschärfung hiervon findet aufgrund der ab 2025 anfallenden Mieteinnahmen aus dem Hagi-Areal statt. Nach wie vor gilt, dass für eine allfällige Vornahme von Investitionen ins Hagi-Areal die Kirchgemeinde auf eine Zunahme des Nettovermögens und damit eine Verbesserung in der Erfolgsrechnung angewiesen ist.

Dank des unverändert hohen Eigenkapitals, dem sehr guten Resultat im Jahr 2022, sowie des gesunden Finanzhaushalts, beantragt die Kirchenpflege den Steuerfuss unverändert auf 13% zu belassen.

Für die Kirchenpflege: Kilian Meier, Finanzen

## Antrag der Kirchenpflege

1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2024 der Reformierten Kirchgemeinde Illnau-Effretikon genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	2'734'871.00
	Gesamtertrag	Fr.	3'277'310.00
	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>542'439.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	320'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-320'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	643'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	1'250'000.00
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>607'000.00</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>15'548'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>13%</b>

1 Der Ertragsüberschuss wird dem Eigenkapital gutgeschrieben.

2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2024 der Reformierten Kirchgemeinde Illnau-Effretikon zu genehmigen und den Steuerfuss auf 13 % (Vorjahr 13 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8307 Effretikon, 26.09.2023  
Kirchenpflege

Kirchenpflegepräsident/in  
Patrick Stark

Kirchenpfleger/in, des Ressorts Finanzen  
Kilian Meier

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2024 der Reformierten Kirchgemeinde Illnau-Effretikon genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	2'734'871.00
	Gesamtertrag	Fr.	3'277'310.00
	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>542'439.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	320'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-320'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	643'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	1'250'000.00
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>607'000.00</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>15'548'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>13%</b>

- 1 Der Ertragsüberschuss wird dem Eigenkapital gutgeschrieben.
- 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 2024 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, 23.10.2023  
Rechnungsprüfungskommission:

Präsident/in  
Armin Bachmann

Aktuar/in  
Marianne Isler

## Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

- 1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2024 der Kirchgemeinde Reformierte Kirchgemeinde Illnau-Effretikon am 3.12.2023 entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	2'734'871.00
	Gesamtertrag	Fr.	3'277'310.00
	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>542'439.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	320'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-320'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	643'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	1'250'000.00
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>607'000.00</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>15'548'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>13%</b>

- 1 Der Ertragsüberschuss wird dem Eigenkapital gutgeschrieben.

- 2 Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Reformierte Kirchgemeinde Illnau-Effretikon für das Jahr 2024 wird auf 13 % (Vorjahr 13 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8307 Effretikon, 3.12.2023  
Kirchenpflege

Kirchenpflegepräsident/in  
Patrick Stark

Kirchenpfleger/in, des Ressorts Finanzen  
Kilian Meier

# Budget



## Steuerertrag und Steuerfuss

<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>		<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>
<b>Steuerbedarf</b>			
Gesamtaufwand		2'734'871.00	2'674'440.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		1'256'010.00	747'790.00
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-1'478'861.00</b>	<b>-1'926'650.00</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>15'548'000.00</b>	<b>14'864'000.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>	<b>13%</b>	<b>13%</b>	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'510'400.00	1'441'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	225'200.00	270'300.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	269'200.00	198'200.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	16'500.00	22'800.00	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>2'021'300.00</b>	<b>1'932'300.00</b>	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>		<b>2'021'300.00</b>	<b>1'932'300.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>542'439.00</b>	<b>5'650.00</b>
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

## Finanzierung

Finanzierung	Budget 2024
+ Ertragsüberschuss	542'439.00
- Aufwandüberschuss	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	93'600.00
- 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
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>636'039.00</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	320'000.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>316'039.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>198.76%</b>

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

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

	Richtwerte
> 100 %	ideal
80 - 100 %	gut bis vertretbar
50 - 80 %	problematisch
< 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.

<b>Gestuffer Erfolgsausweis</b>	<b>Rechnung 2020</b>	<b>Rechnung 2021</b>	<b>Rechnung 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Plan 2025</b>	<b>Plan 2026</b>	<b>TOTAL relevante Jahre</b>	
30 Personalaufwand	843'936.10	936'716.15	915'608.10	1'053'376.00	1'069'560.00	1'045'000.00	1'070'000.00	6'934'196.35	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	509'664.23	529'299.84	613'605.88	666'600.00	715'050.00	550'000.00	550'000.00	4'134'219.95	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	34'300.00	59'100.00	59'200.00	77'600.00	93'600.00	103'000.00	113'000.00	539'800.00	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	76'578.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	76'578.75	
36 Transferaufwand	696'733.40	704'156.20	739'419.80	774'464.00	747'561.00	735'000.00	730'000.00	5'127'334.40	
37 Durchlaufende Beiträge	49'379.60	47'423.50	88'528.05	70'000.00	70'000.00	70'000.00	70'000.00	465'331.15	
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'134'013.33</i>	<i>2'353'274.44</i>	<i>2'416'361.83</i>	<i>2'642'040.00</i>	<i>2'695'771.00</i>	<i>2'503'000.00</i>	<i>2'533'000.00</i>	<i>17'277'460.60</i>	
40 Fiskalertrag	2'190'132.11	2'086'239.78	2'168'658.00	2'281'860.00	2'334'300.00	2'110'000.00	2'050'000.00	15'221'189.89	
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
42 Entgelte	11'759.90	93'729.65	91'038.65	46'700.00	54'300.00	19'000.00	20'000.00	336'528.20	
43 Verschiedene Erträge	70'000.00	146'578.75	86'875.65	70'000.00	78'000.00	70'000.00	70'000.00	591'454.40	
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	32'169.95	0.00	0.00	25'000.00	23'000.00	80'000.00	80'000.00	240'169.95	
46 Transferertrag	429.40	218.90	604.15	-550.00	-550.00	550.00	550.00	1'252.45	
47 Durchlaufende Beiträge	49'379.60	47'423.50	88'528.05	70'000.00	70'000.00	70'000.00	70'000.00	465'331.15	
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'353'870.96</i>	<i>2'374'190.58</i>	<i>2'435'704.50</i>	<i>2'493'010.00</i>	<i>2'559'050.00</i>	<i>2'349'550.00</i>	<i>2'290'550.00</i>	<i>16'855'926.04</i>	
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>219'857.63</b>	<b>20'916.14</b>	<b>19'342.67</b>	<b>-149'030.00</b>	<b>-136'721.00</b>	<b>-153'450.00</b>	<b>-242'450.00</b>	<b>-421'534.56</b>	
34 Finanzaufwand	22'173.20	11'530.50	7'041.20	7'400.00	16'100.00	5'000.00	10'000.00	79'244.90	
44 Finanzertrag	529'785.51	127'072.29	142'582.19	162'080.00	695'260.00	150'000.00	150'000.00	1'956'779.99	
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>507'612.31</b>	<b>115'541.79</b>	<b>135'540.99</b>	<b>154'680.00</b>	<b>679'160.00</b>	<b>145'000.00</b>	<b>140'000.00</b>	<b>1'877'535.09</b>	
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>727'469.94</b>	<b>136'457.93</b>	<b>154'883.66</b>	<b>5'650.00</b>	<b>542'439.00</b>	<b>-8'450.00</b>	<b>-102'450.00</b>	<b>1'456'000.53</b>	
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	
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>727'469.94</b>	<b>136'457.93</b>	<b>154'883.66</b>	<b>5'650.00</b>	<b>542'439.00</b>	<b>-8'450.00</b>	<b>-102'450.00</b>	<b>1'456'000.53</b>
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	32'169.95	0.00	16'875.65	25'000.00	23'000.00	0.00	0.00	97'045.60	
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	32'169.95	0.00	16'875.65	25'000.00	23'000.00	0.00	0.00	97'045.60	
Total Aufwand	2'188'356.48	2'364'804.94	2'440'278.68	2'674'440.00	2'734'871.00	2'508'000.00	2'543'000.00	17'453'751.10	
Total Ertrag	2'915'826.42	2'501'262.87	2'595'162.34	2'680'090.00	3'277'310.00	2'499'550.00	2'440'550.00	18'909'751.63	

## Erfolgsrechnung

<b>Gestuffer Erfolgsausweis</b>		<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
30	Personalaufwand	1'069'560.00	1'053'376.00	915'608.10
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	715'050.00	666'600.00	613'605.88
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	93'600.00	77'600.00	59'200.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	747'561.00	774'464.00	739'419.80
37	Durchlaufende Beiträge	70'000.00	70'000.00	88'528.05
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'695'771.00</i>	<i>2'642'040.00</i>	<i>2'416'361.83</i>
40	Fiskalertrag	2'334'300.00	2'281'860.00	2'168'658.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	54'300.00	46'700.00	91'038.65
43	Verschiedene Erträge	78'000.00	70'000.00	86'875.65
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	23'000.00	25'000.00	0.00
46	Transferertrag	-550.00	-550.00	604.15
47	Durchlaufende Beiträge	70'000.00	70'000.00	88'528.05
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'559'050.00</i>	<i>2'493'010.00</i>	<i>2'435'704.50</i>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-136'721.00</b>	<b>-149'030.00</b>	<b>19'342.67</b>
34	Finanzaufwand	16'100.00	7'400.00	7'041.20
44	Finanzertrag	695'260.00	162'080.00	142'582.19
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>679'160.00</b>	<b>154'680.00</b>	<b>135'540.99</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>		<b>542'439.00</b>	<b>5'650.00</b>	<b>154'883.66</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>542'439.00</b>	<b>5'650.00</b>	<b>154'883.66</b>
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	23'000.00	25'000.00	16'875.65
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	23'000.00	25'000.00	16'875.65
Total Aufwand		2'734'871.00	2'674'440.00	2'440'278.68
Total Ertrag		3'277'310.00	2'680'090.00	2'595'162.34

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
50	Sachanlagen	320'000.00	180'000.00	70'586.75
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
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>320'000.00</b>	<b>180'000.00</b>	<b>70'586.75</b>
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
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		320'000.00	180'000.00	70'586.75
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>-320'000.00</b>	<b>-180'000.00</b>	<b>-70'586.75</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

<b>Investitionsrechnung FV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung Vorjahr nach HRM 2</b>
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	127'000.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	516'000.00	0.00	0.00
<b>Total Ausgaben</b>		<b>643'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
80	Verkauf von Sachanlagen	1'250'000.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen		0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
<b>Total Einnahmen</b>		<b>1'250'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Finanzvermögen</b>				
Total Ausgaben		643'000.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		1'250'000.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>607'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>



## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Vorjahr nach HRM2	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7990.00	Abgang Sachanlagen FV	0.00		0.00		0.00	
8990.00	Zugang Sachanlagen FV		0.00		0.00		0.00



# **Budget - Details**

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Kirchen</b>						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	525'490.00	22'000.00	534'100.00	18'000.00	482'181.89	63'182.45
3501 Gottesdienst	161'100.00	300.00	175'960.00	300.00	109'038.00	80.00
3502 Diakonie und Seelsorge	368'970.00	51'200.00	361'050.00	62'600.00	388'572.05	51'474.10
3503 Bildung	283'300.00	43'800.00	254'200.00	35'800.00	229'022.52	36'690.00
3504 Kultur	137'600.00	0.00	107'216.00	0.00	62'157.45	989.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	639'350.00	171'360.00	597'300.00	160'360.00	576'886.12	140'252.25
<b>Soziale Sicherheit</b>						
5330 Leistungen an Pensionierte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Finanzen und Steuern</b>						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	6'000.00	2'334'300.00	6'800.00	2'281'860.00	-2'998.30	2'168'658.00
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	503'961.00	0.00	534'864.00	0.00	482'974.05	0.00
9610 Zinsen	12'300.00	5'400.00	2'400.00	5'120.00	2'698.75	5'450.29
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	3'800.00	40'500.00	5'550.00	21'600.00	4'342.45	22'378.40
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV	0.00	516'000.00	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	604.15
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	70'000.00	70'000.00	70'000.00	70'000.00	88'528.05	88'528.05
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	23'000.00	23'000.00	25'000.00	25'000.00	16'875.65	16'875.65
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>2'734'871.00</b>	<b>3'277'310.00</b>	<b>2'674'440.00</b>	<b>2'680'090.00</b>	<b>2'440'278.68</b>	<b>2'595'162.34</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>		<b>542'439.00</b>		<b>5'650.00</b>		<b>154'883.66</b>
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## 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 2024	Budget 2023	Differenz	
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	503'490.00	516'100.00	12'610.00	weniger Kosten Freiwilligenfest im 24 statt Events im 23 (-5'), weniger Prozessbegleitung wie 2023, da von Landeskirche gesponsert (-8')
3501	Gottesdienst	160'800.00	175'660.00	14'860.00	tieferer Personalkosten (-34') Kosten für Medienraum & Uebersetzungsanlage (+10'), Sundays (+7')
3502	Diakonie und Seelsorge	317'770.00	298'450.00	-19'320.00	Wegfall Beitrag aus Diakoniekredit (+11'), höhere Personalkosten (+8')
3503	Bildung und Spiritualität	239'500.00	218'400.00	-21'100.00	neue Anstellung Katechik (+10'), Stelle Golden & Wings (+8') drei Monate weniger Zivi (-3'); Erhöhung Betrag aus Verein G+ (-8');
3504	Kultur	137'600.00	107'216.00	-30'384.00	Mehrkosten Neuerung Erwachsenenbildung (+10') Familienferien & Gemeinweekend (+17') Defizitgarantie Kantorei (+4')
3506	Liegenschaften VV	467'990.00	436'940.00	-31'050.00	weniger Warenaufwand (-24'); Honorare externe Beratung (Sanierung Rebbuck & Hagi-Areal (+6); Sanierung Erlenstr.(30') höhere Energiekosten (+15')
9100	Steuern	-2'328'300.00	-2'275'060.00	53'240.00	verbesserte Steuereinnahmen gemäss Prognose
9300	Finanzausgleich	503'961.00	534'864.00	30'903.00	tieferer Zentralkassenbeitrag gemäss Steuern 2022
9610	Zinsen	6'900.00	-2'720.00	-9'620.00	fast unverändert
9630	Liegenschaften FV	-36'700.00	-16'050.00	20'650.00	mehr Mieteinnahmen
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	0.00	0.00	0.00	unverändert

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen			Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>35</b>	<b>Kirche</b>							
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>2'734'871.00</b>	<b>3'277'310.00</b>	<b>2'674'440.00</b>	<b>2'680'090.00</b>	<b>2'440'278.68</b>	<b>2'595'162.34</b>	<b>154'883.66</b>
			<b>542'439.00</b>		<b>5'650.00</b>			
<b>3500</b>	<b>Gemeindeaufbau und Leitung</b>							
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>525'490.00</b>	<b>22'000.00</b>	<b>534'100.00</b>	<b>18'000.00</b>	<b>482'181.89</b>	<b>63'182.45</b>	<b>-418'999.44</b>
			<b>-503'490.00</b>		<b>-516'100.00</b>			
3500.300000	300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	23'650.00	0.00	21'950.00	0.00	40'400.00	0.00
3500.301000	301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	172'670.00	0.00	165'100.00	0.00	143'687.95	0.00
3500.301009	301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	0.00	0.00	0.00	-133.35	0.00
3500.304000	304000	Kinder- und Ausbildungszulagen (ab B19 nur noch zusätzliche)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3500.305000	305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'200.00	0.00	12'000.00	0.00	11'466.10	0.00
3500.305200	305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'400.00	0.00	11'400.00	0.00	11'829.70	0.00
3500.305300	305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'420.00	0.00	1'400.00	0.00	1'818.25	0.00
3500.305400	305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'100.00	0.00	2'200.00	0.00	2'016.35	0.00
3500.305500	305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'950.00	0.00	1'850.00	0.00	1'623.80	0.00
3500.309000	309000	Aus- und Weiterbildung	25'000.00	0.00	26'000.00	0.00	13'938.25	0.00
3500.309100	309100	Personalwerbung	3'000.00	0.00	3'000.00	0.00	360.00	0.00
3500.309900	309900	Übriger Personalaufwand	16'000.00	0.00	21'000.00	0.00	15'803.40	0.00
3500.310000	310000	Büromaterial	4'000.00	0.00	4'000.00	0.00	3'679.20	0.00
3500.310100	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3500.310200	310200	Drucksachen, Publikationen	5'000.00	0.00	8'400.00	0.00	14'134.50	0.00
3500.310203	310203	Mitteilungsblatt	64'000.00	0.00	65'000.00	0.00	51'875.60	0.00
3500.310300	310300	Fachliteratur, Zeitschriften	800.00	0.00	800.00	0.00	824.00	0.00
3500.310900	310900	Übriger Material- und Warenaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3500.311000	311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00	0.00	500.00	0.00	589.95	0.00
3500.311300	311300	Anschaffung Hardware	6'000.00	0.00	12'000.00	0.00	4'732.30	0.00
3500.311800	311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	4'000.00	0.00	4'000.00	0.00	3'776.65	0.00
3500.311900	311900	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3500.313000	313000	Dienstleistungen Dritter	0.00	0.00	0.00	0.00	-3'445.50	0.00
3500.313010	313010	Telefon und Kommunikation	8'500.00	0.00	8'000.00	0.00	8'427.20	0.00
3500.313020	313020	Porto, Gebühren, Spesen	9'000.00	0.00	6'000.00	0.00	8'763.39	0.00
3500.313200	313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	25'000.00	0.00	33'000.00	0.00	17'306.55	0.00
3500.313400	313400	Sachversicherungsprämien	100.00	0.00	100.00	0.00	55.20	0.00
3500.313700	313700	Steuern und Abgaben	500.00	0.00	500.00	0.00	227.20	0.00
3500.315000	315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	600.00	0.00	300.00	0.00	800.95	0.00
3500.315300	315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	9'000.00	0.00	7'000.00	0.00	8'684.70	0.00
3500.315800	315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'000.00	0.00	3'500.00	0.00	7'130.65	0.00
3500.316200	316200	Raten für operatives Leasing	7'500.00	0.00	7'500.00	0.00	6'782.55	0.00
3500.317000	317000	Reisekosten und Spesen	12'000.00	0.00	12'000.00	0.00	11'275.00	0.00
3500.317100	317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3500.361000	361000	Entschädigungen an den Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Reformierte Kirchgemeinde Illnau-Effretikon

Einzelkonten nach Funktionen			Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500.361200	361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	31'800.00	0.00	31'800.00	0.00	25'400.00	0.00
3500.361201	361201	Entschädigungen für Steuerbezug natürliche Personen	60'000.00	0.00	60'000.00	0.00	53'934.00	0.00
3500.361210	361210	Entschädigungen für Steuerbezug natürliche Personen	0.00	0.00	0.00	0.00	3'630.55	0.00
3500.361211	361211	Entschädigungen für Steuerbezug juristische Personen	3'000.00	0.00	3'000.00	0.00	2'334.85	0.00
3500.363100	363100	Beiträge an Kantone und Konkordate	800.00	0.00	800.00	0.00	1'451.95	0.00
3500.363600	363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	7'000.00	0.00
3500.426000	426000	Rückerstattungen Dritter	0.00	22'000.00	0.00	18'000.00	0.00	28'182.45
3500.426150	426150	Ressourcenausgleichsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	35'000.00
<b>3501</b>	<b>Gottesdienst</b>		<b>161'100.00</b>	<b>300.00</b>	<b>175'960.00</b>	<b>300.00</b>	<b>109'038.00</b>	<b>80.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>			<b>-160'800.00</b>		<b>-175'660.00</b>		<b>-108'958.00</b>
3501.301000	301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	83'100.00	0.00	112'200.00	0.00	58'155.70	0.00
3501.301008	301008	Mehrleistungen Personal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3501.301009	301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3501.304000	304000	Kinder- und Ausbildungszulagen (ab B19 nur noch zusätzliche)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3501.305000	305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'300.00	0.00	7'200.00	0.00	2'548.10	0.00
3501.305200	305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'700.00	0.00	11'600.00	0.00	1'719.60	0.00
3501.305300	305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600.00	0.00	750.00	0.00	369.65	0.00
3501.305400	305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100.00	0.00	1'350.00	0.00	443.75	0.00
3501.305500	305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00	0.00	1'260.00	0.00	688.15	0.00
3501.309000	309000	Aus- und Weiterbildung	3'500.00	0.00	2'000.00	0.00	500.00	0.00
3501.309100	309100	Personalwerbung	0.00	0.00	0.00	0.00	4'129.55	0.00
3501.309900	309900	Übriger Personalaufwand	4'000.00	0.00	4'000.00	0.00	236.50	0.00
3501.310100	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00	0.00	5'000.00	0.00	9'951.00	0.00
3501.310200	310200	Drucksachen, Publikationen	5'100.00	0.00	5'100.00	0.00	5'441.45	0.00
3501.310300	310300	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000.00	0.00	2'000.00	0.00	269.10	0.00
3501.310500	310500	Lebensmittel	16'200.00	0.00	9'000.00	0.00	8'308.80	0.00
3501.310900	310900	Übriger Material- und Warenaufwand	2'000.00	0.00	2'000.00	0.00	6'876.20	0.00
3501.311100	311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17'500.00	0.00	6'500.00	0.00	3'414.10	0.00
3501.311300	311300	Anschaffung Hardware	0.00	0.00	0.00	0.00	675.55	0.00
3501.315000	315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3501.315100	315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'500.00	0.00	4'500.00	0.00	4'446.80	0.00
3501.317000	317000	Reisekosten und Spesen	1'500.00	0.00	1'500.00	0.00	864.00	0.00
3501.425000	425000	Verkäufe	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3501.426000	426000	Rückerstattungen Dritter	0.00	300.00	0.00	300.00	0.00	80.00
<b>3502</b>	<b>Diakonie und Seelsorge</b>		<b>368'970.00</b>	<b>51'200.00</b>	<b>361'050.00</b>	<b>62'600.00</b>	<b>388'572.05</b>	<b>51'474.10</b>
	<b>Nettoergebnis</b>			<b>-317'770.00</b>		<b>-298'450.00</b>		<b>-337'097.95</b>
3502.301000	301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	170'820.00	0.00	165'200.00	0.00	188'637.85	0.00
3502.301008	301008	Mehrleistungen Personal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3502.301009	301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	0.00	0.00	0.00	-10'680.55	0.00
3502.304000	304000	Kinder- und Ausbildungszulagen (ab B19 nur noch zusätzliche)	2'000.00	0.00	1'800.00	0.00	1'450.00	0.00

Einzelkonten nach Funktionen			Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3502.305000	305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'000.00	0.00	10'600.00	0.00	11'454.25	0.00
3502.305200	305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'900.00	0.00	11'900.00	0.00	17'388.45	0.00
3502.305300	305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'400.00	0.00	1'400.00	0.00	1'415.35	0.00
3502.305400	305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'100.00	0.00	2'000.00	0.00	1'994.20	0.00
3502.305500	305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000.00	0.00	1'900.00	0.00	1'994.20	0.00
3502.309000	309000	Aus- und Weiterbildung	1'000.00	0.00	1'000.00	0.00	189.00	0.00
3502.309100	309100	Personalwerbung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3502.309900	309900	Übriger Personalaufwand	300.00	0.00	300.00	0.00	60.00	0.00
3502.310200	310200	Drucksachen, Publikationen	1'500.00	0.00	1'500.00	0.00	1'145.25	0.00
3502.310300	310300	Fachliteratur, Zeitschriften	450.00	0.00	450.00	0.00	52.00	0.00
3502.310100	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'500.00	0.00	5'500.00	0.00	0.00	0.00
3502.310900	310900	Übriger Material- und Warenaufwand	15'000.00	0.00	13'500.00	0.00	9'621.75	0.00
3502.315800	315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3502.317000	317000	Reisekosten und Spesen	4'000.00	0.00	4'000.00	0.00	2'855.90	0.00
3502.363600	363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	20'994.40	0.00
3502.363800	363800	Beiträge an das Ausland	110'000.00	0.00	110'000.00	0.00	140'000.00	0.00
3502.426000	426000	Rückerstattungen Dritter	0.00	16'200.00	0.00	27'600.00	0.00	16'474.10
3502.439000	439000	Übriger Ertrag	0.00	35'000.00	0.00	35'000.00	0.00	35'000.00
3502.498000	498000	Interne Übertragungen (Fondsentnahme)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>3503</b>	<b>Bildung und Spiritualität</b>		<b>283'300.00</b>	<b>43'800.00</b>	<b>254'200.00</b>	<b>35'800.00</b>	<b>229'022.52</b>	<b>36'690.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>			<b>-239'500.00</b>		<b>-218'400.00</b>		<b>-192'332.52</b>
3503.300000	300000	Entschädigungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3503.301000	301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	195'700.00	0.00	168'000.00	0.00	165'099.15	0.00
3503.301008	301008	Mehrleistungen Personal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3503.301009	301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	0.00	0.00	0.00	-7'001.75	0.00
3503.304000	304000	Kinder- und Ausbildungszulagen (ab B19 nur noch zusätzliche)	0.00	0.00	0.00	0.00	200.00	0.00
3503.305000	305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'100.00	0.00	10'800.00	0.00	10'084.35	0.00
3503.305200	305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'100.00	0.00	19'100.00	0.00	15'251.30	0.00
3503.305300	305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'500.00	0.00	1'300.00	0.00	1'240.45	0.00
3503.305400	305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'300.00	0.00	2'000.00	0.00	1'761.10	0.00
3503.305500	305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'100.00	0.00	1'900.00	0.00	1'753.45	0.00
3503.309000	309000	Aus- und Weiterbildung	0.00	0.00	1'800.00	0.00	930.00	0.00
3503.309100	309100	Personalwerbung	0.00	0.00	0.00	0.00	614.65	0.00
3503.309900	309900	Übriger Personalaufwand	14'000.00	0.00	16'800.00	0.00	0.00	0.00
3503.310100	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'500.00	0.00	4'500.00	0.00	4'635.30	0.00
3503.310400	310400	Lehrmittel	2'000.00	0.00	2'000.00	0.00	132.15	0.00
3503.310900	310900	Übriger Material- und Warenaufwand	16'000.00	0.00	12'000.00	0.00	12'340.77	0.00
3503.311800	311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3503.315800	315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3503.317000	317000	Reisekosten und Spesen	2'000.00	0.00	2'000.00	0.00	6'341.80	0.00
3503.317100	317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	12'000.00	0.00	12'000.00	0.00	15'639.80	0.00
3503.363600	363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Einzelkonten nach Funktionen			Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3503.426000	426000	Rückerstattungen Dritter	0.00	800.00	0.00	800.00	0.00	1'690.00
3503.439000	439000	Übriger Ertrag	0.00	43'000.00	0.00	35'000.00	0.00	35'000.00
<b>3504</b>	<b>Kultur</b>		<b>137'600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>107'216.00</b>	<b>0.00</b>	<b>62'157.45</b>	<b>989.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>			<b>-137'600.00</b>		<b>-107'216.00</b>		<b>-61'168.45</b>
3504.300000	300000	Entschädigungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3504.301000	301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	28'000.00	0.00	29'000.00	0.00	23'730.30	0.00
3504.301009	301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3504.305000	305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'130.00	0.00	1'956.00	0.00	884.80	0.00
3504.305200	305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'650.00	0.00	4'640.00	0.00	1'620.65	0.00
3504.305300	305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	280.00	0.00	100.00	0.00	71.40	0.00
3504.305400	305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	590.00	0.00	370.00	0.00	154.15	0.00
3504.305500	305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	550.00	0.00	350.00	0.00	243.15	0.00
3504.309900	309900	Übriger Personalaufwand	0.00	0.00	8'000.00	0.00	0.00	0.00
3504.310100	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	26'000.00	0.00	8'500.00	0.00	0.00	0.00
3504.310200	310200	Drucksachen, Publikationen	3'000.00	0.00	3'000.00	0.00	516.80	0.00
3504.310900	310900	Übriger Material- und Warenaufwand	25'000.00	0.00	32'050.00	0.00	28'064.15	0.00
3504.313000	313000	Dienstleistungen Dritter	5'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3504.317000	317000	Reisekosten und Spesen	3'000.00	0.00	3'000.00	0.00	0.00	0.00
3504.317100	317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	30'400.00	0.00	12'250.00	0.00	5'172.05	0.00
3504.363600	363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'000.00	0.00	4'000.00	0.00	1'700.00	0.00
3504.426000	426000	Rückerstattungen Dritter	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	989.00
<b>3506</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>		<b>639'350.00</b>	<b>171'360.00</b>	<b>597'300.00</b>	<b>160'360.00</b>	<b>576'886.12</b>	<b>140'252.25</b>
	<b>Nettoergebnis</b>			<b>-467'990.00</b>		<b>-436'940.00</b>		<b>-436'633.87</b>
3506.301000	301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	172'000.00	0.00	151'000.00	0.00	145'311.05	0.00
3506.301009	301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3506.305000	305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'000.00	0.00	9'700.00	0.00	9'346.80	0.00
3506.305200	305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'400.00	0.00	19'400.00	0.00	14'384.40	0.00
3506.305300	305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'300.00	0.00	1'250.00	0.00	1'169.60	0.00
3506.305400	305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'900.00	0.00	1'850.00	0.00	1'627.45	0.00
3506.305500	305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'750.00	0.00	1'700.00	0.00	1'627.45	0.00
3506.310100	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	15'080.27	0.00
3506.310500	310500	Lebensmittel	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3506.310900	310900	Übriger Material- und Warenaufwand	6'000.00	0.00	30'000.00	0.00	0.00	0.00
3506.311000	311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	38'500.00	0.00	27'000.00	0.00	1'246.10	0.00
3506.311100	311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'000.00	0.00	35'000.00	0.00	44'214.95	0.00
3506.311900	311900	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3506.312001	312001	Ver- und Entsorgung - Heizmaterial	25'000.00	0.00	10'400.00	0.00	29'613.35	0.00
3506.312002	312002	Ver- und Entsorgung - Energie (Strom, Gas)	44'000.00	0.00	44'000.00	0.00	40'590.45	0.00
3506.312003	312003	Ver- und Entsorgung - Wasser	3'500.00	0.00	3'500.00	0.00	2'958.50	0.00
3506.312004	312004	Ver- und Entsorgung - Abwasser	8'500.00	0.00	8'500.00	0.00	7'780.25	0.00

Einzelkonten nach Funktionen			Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3506.312005	312005	Ver- und Entsorgung - Kehricht	1'500.00	0.00	1'000.00	0.00	1'773.35	0.00
3506.313200	313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	28'000.00	0.00	34'000.00	0.00	18'546.40	0.00
3506.313400	313400	Sachversicherungsprämien	7'800.00	0.00	7'800.00	0.00	7'795.60	0.00
3506.313700	313700	Steuern und Abgaben	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3506.314400	314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	123'000.00	0.00	94'000.00	0.00	145'988.35	0.00
3506.315100	315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	9'193.05	0.00
3506.316000	316000	Miete und Pacht Liegenschaften	18'600.00	0.00	18'600.00	0.00	17'664.25	0.00
3506.317000	317000	Reisekosten und Spesen	0.00	0.00	1'000.00	0.00	1'774.50	0.00
3506.330040	330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	93'600.00	0.00	77'600.00	0.00	59'200.00	0.00
3506.426000	426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.00	15'000.00	0.00	0.00	0.00	8'623.10
3506.447000	447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	0.00	123'360.00	0.00	123'360.00	0.00	107'380.00
3506.447200	447200	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV	0.00	10'000.00	0.00	12'000.00	0.00	7'373.50
3506.498000	498000	Interne Übertragungen (Fondsentnahme)	0.00	23'000.00	0.00	25'000.00	0.00	16'875.65
	<b>9100</b>	<b>Steuern</b>	<b>6'000.00</b>	<b>2'334'300.00</b>	<b>6'800.00</b>	<b>2'281'860.00</b>	<b>-2'998.30</b>	<b>2'168'658.00</b>
		<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'328'300.00</b>		<b>2'275'060.00</b>		<b>2'171'656.30</b>
9100.318100	318100	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	6'000.00	0.00	6'800.00	0.00	-2'998.30	0.00
9100.400000	400000	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	0.00	1'510'400.00	0.00	1'441'000.00	0.00	1'370'647.85
9100.400010	400010	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	0.00	95'300.00	0.00	75'200.00	0.00	-16'302.65
9100.400020	400020	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	0.00	1'200.00	0.00	2'000.00	0.00	1'963.74
9100.400040	400040	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	0.00	39'600.00	0.00	60'700.00	0.00	79'426.55
9100.400050	400050	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	0.00	-23'700.00	0.00	-29'600.00	0.00	-25'885.85
9100.400100	400100	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	0.00	225'200.00	0.00	270'300.00	0.00	273'847.25
9100.400110	400110	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	0.00	39'400.00	0.00	38'400.00	0.00	49'067.40
9100.400120	400120	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen	0.00	0.00	0.00	1'800.00	0.00	586.02
9100.400140	400140	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	0.00	14'300.00	0.00	21'600.00	0.00	17'219.20
9100.400150	400150	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	0.00	-10'600.00	0.00	-9'300.00	0.00	-15'604.85
9100.400200	400200	Quellensteuern I+II natürliche Personen	0.00	8'400.00	0.00	3'060.00	0.00	9'061.25
9100.401000	401000	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	0.00	269'200.00	0.00	198'200.00	0.00	250'782.80
9100.401010	401010	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	0.00	20'800.00	0.00	49'600.00	0.00	90'850.80
9100.401020	401020	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen	0.00	0.00	0.00	1'600.00	0.00	157.95
9100.401040	401040	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	0.00	121'300.00	0.00	136'700.00	0.00	67'914.55
9100.401050	401050	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	0.00	-4'200.00	0.00	-10'000.00	0.00	-11'779.20
9100.401100	401100	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	0.00	16'500.00	0.00	22'800.00	0.00	20'474.15
9100.401110	401110	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	0.00	1'100.00	0.00	1'900.00	0.00	2'372.45
9100.401120	401120	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen	0.00	5'200.00	0.00	0.00	0.00	-0.81
9100.401140	401140	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	0.00	5'300.00	0.00	6'500.00	0.00	5'395.10
9100.401150	401150	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	0.00	-400.00	0.00	-600.00	0.00	-1'520.75
	<b>9300</b>	<b>Finanzausgleich</b>	<b>503'961.00</b>	<b>0.00</b>	<b>534'864.00</b>	<b>0.00</b>	<b>482'974.05</b>	<b>0.00</b>
		<b>Nettoergebnis</b>		<b>-503'961.00</b>		<b>-534'864.00</b>		<b>-482'974.05</b>
9300.363610	363610	Zentralkassenbeitrag	503'961.00	0.00	534'864.00	0.00	482'974.05	0.00



Einzelkonten nach Funktionen			Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>		<b>12'300.00</b>	<b>5'400.00</b>	<b>2'400.00</b>	<b>5'120.00</b>	<b>2'698.75</b>	<b>5'450.29</b>
	<b>Nettoergebnis</b>			<b>-6'900.00</b>		<b>2'720.00</b>		<b>2'751.54</b>
9610.318100	318100	Tatsächliche Forderungsverluste	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9610.340900	340900	Übrige Passivzinsen	10'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9610.349910	349910	Vergütungszinsen auf Steuern	2'300.00	0.00	2'400.00	0.00	2'698.75	0.00
9610.349911	349911	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9610.440100	440100	Zinsen Forderungen und Konokorrente	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9610.440110	440110	Zinsen auf Steuerforderungen	0.00	5'400.00	0.00	5'120.00	0.00	5'450.29
9610.440111	440111	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9610.494000	494000	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften im Finanzvermögen</b>		<b>3'800.00</b>	<b>40'500.00</b>	<b>5'550.00</b>	<b>21'600.00</b>	<b>4'342.45</b>	<b>22'378.40</b>
	<b>Nettoergebnis</b>			<b>36'700.00</b>		<b>16'050.00</b>		<b>18'035.95</b>
9630.313400	313400	Sachversicherungsprämien	0.00	0.00	550.00	0.00	0.00	0.00
9630.343040	343040	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	1'000.00	0.00	5'000.00	0.00	444.30	0.00
9630.343911	343911	Ver- und Entsorgung -Heizmaterial	2'000.00	0.00	0.00	0.00	2'000.00	0.00
9630.343912	343912	Ver- und Entsorgung - Energie (Strom, Gas)	400.00	0.00	0.00	0.00	301.85	0.00
9630.343913	343913	Ver- und Entsorgung - Wasser	200.00	0.00	0.00	0.00	1'199.50	0.00
9630.343915	343915	Ver- und Entsorgung -Kehricht	200.00	0.00	0.00	0.00	80.00	0.00
9630.343930	343930	Sachversicherungsprämien FV	0.00	0.00	0.00	0.00	316.80	0.00
9630.343960	343960	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9630.343990	343990	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9630.394000	394000	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9630.443000	443000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	0.00	40'500.00	0.00	21'600.00	0.00	19'900.00
9630.443901	443901	Rückerstattung Raumnebenkosten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'478.40
<b>9639</b>	<b>Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften des FV</b>		<b>0.00</b>	<b>516'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>			<b>516'000.00</b>		<b>0.00</b>		<b>0.00</b>
9639.441100	441100	Gewinne aus Verkäufen von Grundstücken FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9639.441140	441140	Gewinne aus Verkäufen von Gebäuden FV	0.00	516'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9639.441160	441160	Gewinne aus Verkäufen von Mobilien FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9639.441190	441190	Gewinne aus Verkäufen von übrigen Sachanlagen FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9639.444300	444300	Marktwertanpassungen Grundstücke FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9639.444340	444340	Marktwertanpassungen Gebäude FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9639.444960	444960	Marktwertanpassungen Mobilien FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9639.444990	444990	Marktwertanpassungen übrige Sachanlagen FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Einzelkonten nach Funktionen			Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9710		<b>Rückverteilung aus CO2-Abgabe Nettoergebnis</b>	0.00	-550.00	0.00	-550.00	0.00	604.15
				-550.00		-550.00		604.15
9710.469910	469910	Rückverteilung CO2-Abgabe	0.00	-550.00	0.00	-550.00	0.00	604.15
9950		<b>Neutrale Aufwände und Erträge Nettoergebnis</b>	70'000.00	70'000.00	70'000.00	70'000.00	88'528.05	88'528.05
				0.00		0.00		0.00
9950.370600	370600	Weiterleitung Kollekten	70'000.00	0.00	70'000.00	0.00	88'528.05	0.00
9950.470700	470700	Eingang Kollekten	0.00	70'000.00	0.00	70'000.00	0.00	88'528.05
9951		<b>Zweckgebundene Zuwendungen Nettoergebnis</b>	23'000.00	23'000.00	25'000.00	25'000.00	16'875.65	16'875.65
				0.00		0.00		0.00
9951.350200	350200	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9951.398000	398000	Interne Übertragungen (Fondsentnahme)	23'000.00	0.00	25'000.00	0.00	16'875.65	0.00
9951.439000	439000	Übriger Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16'875.65
9951.450200	450200	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK	0.00	23'000.00	0.00	25'000.00	0.00	0.00
999		<b>Abschluss Nettoergebnis</b>	2'734'871.00	3'277'310.00	2'674'440.00	2'680'090.00	2'440'278.68	2'595'162.34
				542'439.00		5'650.00		154'883.66
900000		<b>Ertragsüberschuss</b>	542'439.00		5'650.00		154'883.66	
900100		<b>Aufwandüberschuss</b>	0.00		0.00		0.00	

## Investitionsrechnung

---

### Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

---

# 35

#### **Kirche** Kurz und bündig

*Geplante Investitionen im Verwaltungsvermögen*

Konto	Budget 2024	
33506.5040.17	60'000.00	Kirche Kyburg:Heizung / Lösung für Bänke für Projekt Kirche am Weg / Schaukasten / Innensanierung
33506.5040.18	260'000.00	Kirche Illnau: Aussenwand Kirchenschiff & Fenster

# 9

#### **Finanzvermögen** Kurz und bündig

*Geplante Investitionen im Finanzvermögen*

Konto	Budget 2024
-------	-------------

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Gliederung nach Funktionen und Einzelkonten		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>35</b>	<b>Kirchen</b>	<b>320'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>180'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>70'586.75</b>	<b>0.00</b>
	Nettoausgaben		320'000.00		180'000.00		70'586.75
<b>3506</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>	<b>320'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>180'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>70'586.75</b>	<b>0.00</b>
	Nettoausgaben		320'000.00		180'000.00		0.00
3506.5040.09	Pfarrhaus Illnau, Dachsanierung						
3506.5040.10	Pfarrhaus Illnau, Dachwohnung						
3506.5040.11	Kirche Effretikon, Sanierung Bullingersaal						
3506.5040.12	Kirche Effretikon, Eingangsbereich UG						
3506.5040.13	Kirche Illnau, Turmkranz und Aussentreppe					70'586.75	
3506.5040.14	Pfarrhaus Illnau, Erneuerung Heizung			80'000.00			
3506.5040.15	Pfarrhaus Kyburg, Fensterersatz			50'000.00			
3506.5040.16	Kirche Effretikon, Erneuerung Kinder- & Familienraum			50'000.00			
3506.5040.17	Kirche Kyburg	60'000.00					
3506.5040.18	Kirche Illnau Aussenfassade Schiff & Fenster	260'000.00					
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	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
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>320'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>180'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>70'586.75</b>	<b>0.00</b>
	Nettoausgaben		320'000.00		180'000.00		0.00
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00		0.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		320'000.00		180'000.00		0.00

# **Anhang zum Budget**

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
3506	Kirchliche Liegenschaften - Kirche Illnau, Rampe	330040	14'700.00	14'700.00	14'800.00
3506	Kirchliche Liegenschaften - Kirche Illnau, WC-Anlage	330040	2'000.00	2'000.00	2'000.00
3506	Kirchliche Liegenschaften - Pfarrhaus Zelgli, Innensanierung	330040	4'100.00	4'100.00	4'100.00
3506	Kirchliche Liegenschaften - Pfarrhaus Erlenstrasse, Ersatz Ölheizung	330040	2'600.00	2'600.00	2'700.00
3506	Kirchliche Liegenschaften - Kirche Effretikon, Vorplatz	330040	6'900.00	6'900.00	6'900.00
3506	Kirchliche Liegenschaften - Kirche Illnau, Ersatz Ölheizung	330040	3'400.00	3'400.00	3'400.00
3506	Kirchliche Liegenschaften - Pfarrhaus Zelgli, Ersatz Ölheizung	330040	3'100.00	3'100.00	3'100.00
3506	Kirchliche Liegenschaften - Pfarrhaus Illnau, Dachsanierung	330040	11'400.00	11'400.00	8'600.00
3506	Kirchliche Liegenschaften - Pfarrhaus Illnau, Dachwohnung	330040	3'000.00	3'000.00	2'700.00
3506	Kirchliche Liegenschaften - Kirche Effretikon, Sanierung Bullingersaal	330040	6'500.00	6'500.00	7'000.00
3506	Kirchliche Liegenschaften - Eingangsbereich UG, Gebetsraum	330040	3'900.00	3'900.00	3'900.00
3506	Kirchliche Liegenschaften - Kirche Illnau Turmkranz, Aussentreppe	330040	7'000.00	7'000.00	0.00
3506	Kirchliche Liegenschaften - Pfarrhaus Illnau Erneuerung Heizung	330040	4'000.00	4'000.00	0.00
3506	Kirchliche Liegenschaften - Pfarrhaus Kyburg Fensterersatz	330040	2'500.00	2'500.00	0.00
3506	Kirchliche Liegenschaften- Erneuerung Kinder- & Familienraum	330040	2'500.00	2'500.00	0.00
3506	Kirchliche Liegenschaften- Kirche Kyburg Heizung/ Einrichtung Schaukaste	330040	3'000.00		
3506	Kirchliche Liegenschaften- Kirche Illnau Aussensanierung Schiff, Fenster	330040	13'000.00		
<b>Total</b>			<b>93'600.00</b>	<b>77'600.00</b>	<b>59'200.00</b>
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	93'600.00	77'600.00	59'200.00
	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
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>			<b>93'600.00</b>	<b>77'600.00</b>	<b>59'200.00</b>

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	
Anzahl Einwohner (Mitglieder ref. Kirche)	4'750	4'800	4'867	
Steuerfuss	13%	13%	13%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3'273	3'097	2'780	Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>199%</b>	-9%	63%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>0%</b>	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
<b>Nettoverschuldungsquotient*</b>	-	-	-	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner*</b>	-	-	-	< 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