

Reformierte Kirchgemeinde Illnau-Effretikon

Budget 2025

Ablieferung an Kirchenpflege	19. September 2024
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	24. September 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	25. September 2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	21. Oktober 2024
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	1. Dezember 2024
Veröffentlichung	5. Dezember 2024

Inhaltsverzeichnis

Bericht, Anträge und Beschlüsse		
1	Bericht der Kirchenpflege	Seite 1-2
2	Anträge und Beschlüsse	Seite 3-5
Budget		
3	Steuerertrag und Steuerfuss	Seite 6
4	Finanzierung	Seite 7
5	Haushaltsgleichgewicht	Seite 8
6	Erfolgsrechnung	Seite 9
7	Investitionsrechnungen	Seite 10-11
Budget - Details		
8	Erfolgsrechnung - funktionale Gliederung	Seite 12
9	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	Seite 13
10	Erfolgsrechnung	Seite 14-19
11	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	Seite 20
12	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Seite 21
13	Investitionsrechnung Finanzvermögen	Seite 22-23
Anhang zum Budget		
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	Seite 24
14	Finanzkennzahlen	Seite 25

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

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Allgemeine Lage

Die Schweizer Wirtschaft spürt derzeit die globale Konjunkturschwäche, was zu einem geringeren Wirtschaftswachstum führt. Gegenüber der letztjährigen Planung haben sich die Aussichten dementsprechend etwas abgeschwächt. Aufgrund des zu erwartenden weiteren Mitgliederrückgangs wird für die Planungsperiode mit einem Rückgang der Steuern ausgegangen.

Budget 2025

Das Budget 2025 schliesst bei einem Aufwand von CHF 2.93 Mio. und einem Ertrag von CHF 2.86 Mio. mit einem Aufwandüberschuss von CHF 72'520 ab. Der Aufwandüberschuss ist im Wesentlichen auf einen prognostizierten Rückgang bei den Steuern von rund CHF 140'000 zurückzuführen. Das Gesamtbudget erhöht sich auf der Aufwandseite um CHF 200'000 und auf der Ertragsseite um CHF 100'000, wenn der budgetierte Buchgewinn aus dem Hornverkauf im Vorjahr von rund 0.5 Mio. nicht berücksichtigt wird. Mit anderen Worten wäre das Budget ohne den Steuereinbruch positiv.

Aufwand

Der Mehraufwand ist zum einen auf eine neue Verbuchungsweise der kirchlichen Anlässe zurückzuführen, da deren Einnahmen und Ausgaben im Budget 2025 nicht wie bisher miteinander verrechnet, sondern erstmals separat ausgewiesen werden. Der dadurch budgetierte Mehraufwand beträgt rund CHF 42'000, dem aber auch Einnahmen von CHF 35'000 gegenüberstehen (Beispiel: Verbuchung von Ausgaben für Lager von CHF 12'000 aber auch von Lagerbeiträgen von CHF 10'000; in früheren Budgets wurden nur Ausgaben von CHF 2'000 verbucht und nicht die vollen Kosten und Einnahmen). Zudem sind im Budget Fondsentnahmen von CHF 100'000 vorgesehen, die sich sowohl auf der Aufwandseite (Entnahme) als auch auf der Ertragsseite (Verwendung zu Gunsten der Kirche) auswirken.

Abgesehen von diesen (buchhalterisch bedingten) Mehraufwendungen steigt der Personalaufwand effektiv um CHF 42'000, was einerseits auf Stufenanstiege, Teuerungsausgleiche und höhere Sozialkosten und andererseits auf die Besetzung der Sigristenstelle aus der Fusion mit Kyburg sowie auf eine Neubesetzung im Sekretariatsteam zurückzuführen ist. Hinzu kommen zwei durch Drittmittel geförderte Stellenbesetzungen im Bereich Jugend (CHF 8'000; finanziert durch den Verein Generation+) und zur Umsetzung des "Grünen Güggels" (CHF 7'000; finanziert durch die Landeskirche).

Die Ausgaben für Sachposten und für den Unterhalt bleibt mit rund CHF 6'000 Mehraufwand im Jahr 2025 praktisch gleich. Bei den kirchlichen Liegenschaften werden rund CHF 320'000 in Betriebs- und Unterhaltsarbeiten investiert. Zu erwähnen ist die Sanierung des oberen Korridors im Zentrum Rebbuck (CHF 30'000), die aus dem Willy-Maute-Fonds finanziert wird. Hinzu kommen CHF 30'000 für die Dachsanierung der Kapelle Rikon und CHF 20'000 für neue Böden im Pfarrhaus Erlenstrasse. Die Planung der Sanierung des Rebbuckzentrums (u.a. digitale Planerstellung) kostet weitere CHF 30'000.

Der Zentralkassenbeitrag an die Landeskirche, welcher sich nach den Steuereinnahmen 2023 richtet, beträgt weiterhin rund CHF 0.5 Mio.

Ertrag

Der budgetierte Steuerertrag von insgesamt CHF 2.16 Mio. ist gegenüber dem Vorjahr um CHF 140'000 tiefer (in den Detailzahlen ergibt sich aufgrund einer Fehlbuchung für das Jahr 2024 eine um CHF 30'000 höhere Differenz). Der Rückgang ist vor allem auf einen Minderertrag von CHF 200'000 bei den natürlichen Personen im Berichtsjahr zurückzuführen. Die Prognose der gesamten Steuereinnahmen der natürlichen Personen (inkl. Steuern Vorjahre, Vermögenssteuern etc.) liegt um CHF 120'000 tiefer als 2024 und jene der juristischen Personen um CHF 20'000 tiefer als 2024.

Dass der Jahresverlust trotz CHF 140'000 weniger Steuereinnahmen "nur" CHF 72'000 beträgt, ist im Wesentlichen auf das Hagi-Areal zurückzuführen. Abzüglich Unterhalts- und Weiterentwicklungskosten entlastet das Hagi-Areal die Rechnung der Kirchgemeinde um CHF 110'000 – ohne diese Mieteinnahmen läge der Jahresverlust bei CHF 182'000.

Investitionsrechnung

Die Kirchenpflege plant 2025 zwei grössere Investitionen. Die notwendige Sanierung des Flachdaches des Rebbuckzentrums kostet CHF 340'000. Der jährliche Abschreibungsaufwand erhöht sich dadurch um CHF 17'000 auf CHF 110'000. Der Selbstfinanzierungsgrad dieser Investition beträgt lediglich 35 %.

Des Weiteren soll der in die Jahre gekommene Jugend- und Bandraum ansprechend saniert werden. Die hierfür anfallenden Kosten von CHF 70'000 sollen vollumfänglich aus dem Willy-Maute-Fonds finanziert werden.

Beurteilung und Antrag Kirchenpflege

Die Entwicklung der Steuereinnahmen bereitet der Kirchenpflege Sorgen. Nachdem die Steuereinnahmen bereits in der Rechnung 2023 tiefer ausgefallen sind als budgetiert, zeichnet sich ein erster Trend ab, dass sich der anhaltende Mitgliederschwund nun auch auf die Steuereinnahmen auswirkt. Während die Gesamtbevölkerung von Illnau-Effretikon in den letzten fünf Jahren um 3,6 % gewachsen ist, ist die Zahl der Mitglieder der reformierten Kirche Illnau-Effretikon um 10,08 % zurückgegangen, während der Rückgang in der Kantonalkirche sogar durchschnittlich 12,10 % betrug. Das bessere Ergebnis im Vergleich zur Kantonalkirche ist unter anderem auf den Zusammenschluss mit der Ref. Kirche Kyburg zurückzuführen.

Die grösste Herausforderung der Kirchgemeinde ist ihr tiefer Selbstfinanzierungsgrad, welcher in den kommenden Jahren nahezu bei Null liegt. Mit anderen Worten benötigt die Kirchgemeinde derzeit beinahe alle Einnahmen zur Deckung des laufenden Betriebs. Stand heute müssten die geplanten Investitionen in die kirchlichen Liegenschaften bis ins Jahr 2028 vollständig aus dem Vermögen der Kirchgemeinde oder durch die Aufnahme von Fremdkapital finanziert werden. Eine Verbesserung des Selbstfinanzierungsgrades kann langfristig nur durch eine dauerhafte Reduktion der Ausgaben erreicht werden. Die grössten Ausgabenposten bilden dabei das Personal und die Liegenschaften. Entsprechend sind Neueinstellungen für die Kirchenpflege derzeit kein Thema (es sei denn, sie werden durch Drittmittel oder Fonds finanziert). Ebenfalls muss die Prioritätensetzung bei den Ausgaben für kirchliche Liegenschaften fortgesetzt werden.

Der negative Ausblick bei den Steuereinnahmen wird voraussichtlich dadurch aufge bessert, dass die Vermögenssteuerwerte von Liegenschaften auf die Steuerperiode 2025 neu festgesetzt werden und dies ab dem Jahr 2026 zu höheren Steuereinnahmen aus der Vermögenssteuer führt. Wie hoch diese Mehreinnahmen sein werden, wird sich zeigen.

Um den Steuerausfall 2024 abzufedern, hat die Kirchenpflege auf verschiedene geplante Ausgaben verzichtet. Die Kirchenpflege erachtet den budgetierten Verlust von CHF 72'000 als verkraftbar, da einerseits der Ausgleich des bestehenden strukturellen Defizits der Kirchgemeinde nicht in einem Budget erfolgen kann. Andererseits wird durch den Verkauf der Liegenschaft Horn im laufenden Jahr ein sehr positiver Jahresabschluss 2024 erwartet.

Das hohe Eigenkapital der Kirchgemeinde kann den budgetierten Verlust verkraften, weshalb die Kirchenpflege beantragt, das Budget ohne Streichung geplanter Unterhalts- und Sachkosten bei unverändertem Steuerfuss von 13 % zu genehmigen.

Für die Kirchenpflege: Kilian Meier, Finanzen

Antrag der Kirchenpflege

- 1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2025 der Reformierten Kirchgemeinde Illnau-Effretikon genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'931'630.00
	Gesamtertrag	Fr.	2'859'110.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-72'520.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	410'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	70'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-340'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	14'385'000.00
Steuerfuss			13%

- 1 Der Ertragsüberschuss wird dem Eigenkapital gutgeschrieben.
- 2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2025 der Reformierten Kirchgemeinde Illnau-Effretikon zu genehmigen und den Steuerfuss auf 13 % (Vorjahr 13 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8307 Effretikon, 24.09.2024
Kirchenpflege

Kirchenpflegepräsident/in
Patrick Stark

Kirchenpfleger/in, des Ressorts Finanzen
Kilian Meier

Antrag der Rechnungsprüfungskommission


- 1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2025 der Reformierten Kirchgemeinde Illnau-Effretikon genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'931'630.00
	Gesamtertrag	Fr.	2'859'110.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-72'520.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	410'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	70'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-340'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	14'385'000.00
Steuerfuss			13%

- 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 2025 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, 21.10.2024

Rechnungsprüfungskommission:


Präsident/in
Armin Bachmann


Aktuar/in
Martin Kuhn

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2025 der ref. Kirchgemeinde Illnau-Effretikon am 1.12.2024 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'931'630.00
	Gesamtertrag	Fr.	2'859'110.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-72'520.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	410'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	70'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-340'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	14'385'000.00
Steuerfuss			13%

1 Der Ertragsüberschuss wird dem Eigenkapital gutgeschrieben.

2 Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Reformierte Kirchgemeinde Illnau-Effretikon für das Jahr 2025 wird auf 13 % (Vorjahr 13 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8307 Effretikon, 1.12.2024
Kirchenpflege


Kirchenpflegepräsident/in
Patrick Stark


Kirchenpfleger/in, des Ressorts Finanzen
Kilian Meier

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2025	Budget 2024
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		2'931'630.00	2'734'871.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		989'110.00	1'256'010.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-1'942'520.00	-1'478'861.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2025	Budget 2024	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	14'385'000.00	15'548'000.00	
Steuerfuss	13%	13%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'313'700.00	1'510'400.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	272'900.00	225'200.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	262'700.00	269'200.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	20'700.00	16'500.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'870'000.00	2'021'300.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		1'870'000.00	2'021'300.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-72'520.00	542'439.00

Budget 2024:
 Die Zahlen Budgetjahr 2024 wurden nicht korrekt erfasst.
 Korrekt lauten sie auf:
 1'359'400.-
 271'600.-
 248'700.-
 20'300.-
1'900'000.-
 Gesamt-Steuer-Ertrag gemäss Stadt = CHF 2'301'600
 im Budget erfasster Steuerertrag = CHF 2'334'300
 zuviel Ertrag im B24 erfasst = CHF 32'700
 Stadt liefert nur Pauschale Daten. Diese müssen auf entsprechende Konten (mit einer komplexen Formel) verteilt werden.

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2025
+ Ertragsüberschuss	0.00
- Aufwandüberschuss	72'520.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	110'500.00
- 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	37'980.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	340'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-302'020.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	11.17%

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 2021	Rechnung 2022	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	TOTAL relevante Jahre
30 Personalaufwand	936'716.15	915'608.10	1'002'428.70	1'069'560.00	1'111'480.00	1'123'000.00	1'134'000.00	7'292'792.95
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	529'299.84	613'605.88	688'664.20	715'050.00	721'250.00	710'000.00	710'000.00	4'687'869.92
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	59'100.00	59'200.00	75'600.00	93'600.00	110'500.00	132'000.00	146'000.00	676'000.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	76'578.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	76'578.75
36 Transferaufwand	704'156.20	739'419.80	766'208.45	747'561.00	742'700.00	740'000.00	740'000.00	5'180'045.45
37 Durchlaufende Beiträge	47'423.50	88'528.05	54'632.95	70'000.00	70'000.00	70'000.00	70'000.00	470'584.50
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'353'274.44</i>	<i>2'416'361.83</i>	<i>2'587'534.30</i>	<i>2'695'771.00</i>	<i>2'755'930.00</i>	<i>2'775'000.00</i>	<i>2'800'000.00</i>	<i>18'383'871.57</i>
40 Fiskalertrag	2'086'239.78	2'168'658.00	2'204'976.28	2'334'300.00	2'161'900.00	2'200'000.00	2'200'000.00	15'356'074.06
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	93'729.65	56'038.65	95'793.00	54'300.00	67'050.00	40'000.00	40'000.00	446'911.30
43 Verschiedene Erträge	146'578.75	86'875.65	91'245.37	78'000.00	107'400.00	70'000.00	70'000.00	650'099.77
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	23'000.00	30'000.00	80'000.00	80'000.00	213'000.00
46 Transferertrag	218.90	35'604.15	494.70	-550.00	500.00	550.00	550.00	37'367.75
47 Durchlaufende Beiträge	47'423.50	88'528.05	54'632.95	70'000.00	70'000.00	70'000.00	70'000.00	470'584.50
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'374'190.58</i>	<i>2'435'704.50</i>	<i>2'447'142.30</i>	<i>2'559'050.00</i>	<i>2'436'850.00</i>	<i>2'460'550.00</i>	<i>2'460'550.00</i>	<i>17'174'037.38</i>
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>20'916.14</i>	<i>19'342.67</i>	<i>-140'392.00</i>	<i>-136'721.00</i>	<i>-319'080.00</i>	<i>-314'450.00</i>	<i>-339'450.00</i>	<i>-1'209'834.19</i>
34 Finanzaufwand	11'530.50	7'041.20	17'761.90	16'100.00	75'700.00	20'000.00	20'000.00	168'133.60
44 Finanzertrag	127'072.29	142'582.19	184'248.48	695'260.00	322'260.00	110'000.00	110'000.00	1'691'422.96
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>115'541.79</i>	<i>135'540.99</i>	<i>166'486.58</i>	<i>679'160.00</i>	<i>246'560.00</i>	<i>90'000.00</i>	<i>90'000.00</i>	<i>1'523'289.36</i>
Operatives Ergebnis	136'457.93	154'883.66	26'094.58	542'439.00	-72'520.00	-224'450.00	-249'450.00	313'455.17
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	136'457.93	154'883.66	26'094.58	542'439.00	-72'520.00	-224'450.00	-249'450.00	313'455.17
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)							
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	16'875.65	-1'316.13	23'000.00	100'000.00	50'000.00	80'000.00	268'559.52
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	16'875.65	-1'316.13	23'000.00	100'000.00	50'000.00	80'000.00	268'559.52
Total Aufwand	2'364'804.94	2'440'278.68	2'603'980.07	2'734'871.00	2'931'630.00	2'845'000.00	2'900'000.00	18'820'564.69
Total Ertrag	2'501'262.87	2'595'162.34	2'630'074.65	3'277'310.00	2'859'110.00	2'620'550.00	2'650'550.00	19'134'019.86

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30 Personalaufwand	1'111'480.00	1'069'560.00	1'002'428.70
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	721'250.00	715'050.00	688'664.20
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	110'500.00	93'600.00	75'600.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	742'700.00	747'561.00	766'208.45
37 Durchlaufende Beiträge	70'000.00	70'000.00	54'632.95
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'755'930.00</i>	<i>2'695'771.00</i>	<i>2'587'534.30</i>
40 Fiskalertrag	2'161'900.00	2'334'300.00	2'204'976.28
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	67'050.00	54'300.00	95'793.00
43 Verschiedene Erträge	107'400.00	78'000.00	91'245.37
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	30'000.00	23'000.00	0.00
46 Transferertrag	500.00	-550.00	494.70
47 Durchlaufende Beiträge	70'000.00	70'000.00	54'632.95
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'436'850.00</i>	<i>2'559'050.00</i>	<i>2'447'142.30</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-319'080.00	-136'721.00	-140'392.00
34 Finanzaufwand	75'700.00	16'100.00	17'761.90
44 Finanzertrag	322'260.00	695'260.00	184'248.48
Ergebnis aus Finanzierung	246'560.00	679'160.00	166'486.58
Operatives Ergebnis	-72'520.00	542'439.00	26'094.58
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	-72'520.00	542'439.00	26'094.58
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	100'000.00	23'000.00	-1'316.13
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	100'000.00	23'000.00	-1'316.13
Total Aufwand	2'931'630.00	2'734'871.00	2'603'980.07
Total Ertrag	2'859'110.00	3'277'310.00	2'630'074.65

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	340'000.00	320'000.00	165'345.70
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		340'000.00	320'000.00	165'345.70
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		340'000.00	320'000.00	165'345.70
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-340'000.00	-320'000.00	-165'345.70

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	2'900'000.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnkosten von Sachanlagen	0.00	127'000.00	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	0.00	516'000.00	0.00
Total Ausgaben		0.00	3'543'000.00	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	1'250'000.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	1'250'000.00	0.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	3'543'000.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	1'250'000.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	-2'293'000.00	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen						
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	538'210.00	13'000.00	525'490.00	22'000.00	490'723.92	50'536.00
3501 Gottesdienst	148'160.00	3'000.00	161'100.00	300.00	149'525.35	1'800.00
3502 Diakonie und Seelsorge	382'140.00	63'400.00	368'970.00	51'200.00	381'316.05	84'851.45
3503 Bildung und Spiritualität	289'730.00	60'800.00	283'300.00	43'800.00	259'580.53	39'990.55
3504 Kultur	157'180.00	23'000.00	137'600.00	0.00	77'520.19	11'182.70
3506 Kirchliche Liegenschaften	665'410.00	178'010.00	639'350.00	171'360.00	636'715.93	143'448.87
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Finanzen und Steuern						
9100 Steuern	6'000.00	2'161'900.00	6'000.00	2'334'300.00	7'905.05	2'204'976.28
9300 Finanzausgleich	499'100.00	0.00	503'961.00	0.00	529'608.90	0.00
9610 Zinsen	9'200.00	11'000.00	12'300.00	5'400.00	2'787.43	5'389.58
9630 Liegenschaften im Finanzvermögen	66'500.00	174'500.00	3'800.00	40'500.00	14'979.90	34'093.90
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften des FV	0.00	0.00	0.00	516'000.00	0.00	0.00
9690 Finanzvermögen, Übriges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9710 Rückverteilung aus CO2-Abgabe	0.00	500.00	0.00	-550.00	0.00	488.50
9950 Neutrale Aufwände und Erträge	70'000.00	70'000.00	70'000.00	70'000.00	54'632.95	54'632.95
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	100'000.00	100'000.00	23'000.00	23'000.00	-1'316.13	-1'316.13
Total Aufwand / Ertrag	2'931'630.00	2'859'110.00	2'734'871.00	3'277'310.00	2'603'980.07	2'630'074.65
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	0.00	72'520.00	542'439.00		26'094.58	
Total	2'931'630.00	2'931'630.00	3'277'310.00	3'277'310.00	2'630'074.65	2'630'074.65

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 2025	Budget 2024	Differenz	
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	-525'210.00	-503'490.00	-21'720.00	<i>höhere Personalkosten im 25 aufgrund Stellenneubesetzung Sekretariat (+13') & höhere IT Kosten (+4')</i>
3501	Gottesdienst	-145'160.00	-160'800.00	15'640.00	<i>keine Anschaffungskosten im 2025 im Vergleich zu 2024 (-15')</i>
3502	Diakonie und Seelsorge	-318'740.00	-317'770.00	-970.00	<i>ausgeglichen</i>
3503	Bildung und Spiritualität	-228'930.00	-239'500.00	10'570.00	<i>Stelle Golden & Wings (+8'); Erhöhung Betrag aus Verein G+ (-8'); kein Zivi od Praktikant im 2025 (+14-20)'</i>
3504	Kultur	-134'180.00	-137'600.00	3'420.00	<i>keine Familienferien im 2025, nur Gemeindefeiertag</i>
3506	Kirchliche Liegenschaften	-487'400.00	-467'990.00	-19'410.00	<i>neue Abschreibung Sanierung Flachdach Rebbuck (+17') höhere Personalkosten im 25 (+3T)</i>
9100	Steuern	2'155'900.00	2'328'300.00	-172'400.00	<i>schlechtere Steuerprognoses 25 (Achtung: effektiv nur 140' weniger Einnahmen als Vorjahr aufgrund Fehler im Budgetfile 24)</i>
9300	Finanzausgleich	-499'100.00	-503'961.00	4'861.00	<i>tieferer Zentralkassenbeitrag gemäss Steuern 2023</i>
9610	Zinsen	1'800.00	-6'900.00	8'700.00	<i>fast unverändert</i>
9630	Liegenschaften im Finanzvermögen	108'000.00	36'700.00	71'300.00	<i>mehr Mieteinnahmen von Tagelswangerstrasse statt Haus Horn im 2024</i>
9639	Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften des FV	0.00	516'000.00	-516'000.00	<i>im 2024 Verkaufsgewinn Haus Horn Illnau</i>
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe	500.00	-550.00	1'050.00	<i>irrtl. im Jahr 2024 CO2-Abgabe als Minusertrag budgetiert</i>

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
35	Kirche	2'931'630.00	2'859'110.00	2'734'871.00	3'277'310.00	2'603'980.07	2'630'074.65	
	Nettoergebnis		72'520.00	542'439.00		26'094.58		
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	538'210.00	13'000.00	525'490.00	22'000.00	490'723.92	50'536.00	
	Nettoergebnis		525'210.00		503'490.00		440'187.92	
3500.300000	30 300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	21'950.00	0.00	23'650.00	0.00	23'650.00	0.00
3500.301000	30 301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	190'400.00	0.00	172'670.00	0.00	162'212.25	0.00
3500.301009	30 301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	0.00	0.00	0.00	-148.35	0.00
3500.304000	30 304000	Kinder- und Ausbildungszulagen (ab B19 nur noch zusätzliche)	960.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3500.305000	30 305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'250.00	0.00	12'200.00	0.00	12'158.60	0.00
3500.305200	30 305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'100.00	0.00	11'400.00	0.00	14'196.95	0.00
3500.305300	30 305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'560.00	0.00	1'420.00	0.00	1'123.30	0.00
3500.305400	30 305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'290.00	0.00	2'100.00	0.00	2'041.75	0.00
3500.305500	30 305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'200.00	0.00	1'950.00	0.00	-3'915.00	0.00
3500.309000	30 309000	Aus- und Weiterbildung	25'000.00	0.00	25'000.00	0.00	13'781.65	0.00
3500.309100	30 309100	Personalwerbung	3'000.00	0.00	3'000.00	0.00	8'213.55	0.00
3500.309900	30 309900	Übriger Personalaufwand	18'000.00	0.00	16'000.00	0.00	17'484.25	0.00
3500.310000	31 310000	Büromaterial	4'000.00	0.00	4'000.00	0.00	3'124.10	0.00
3500.310200	31 310200	Drucksachen, Publikationen	5'000.00	0.00	5'000.00	0.00	10'995.80	0.00
3500.310203	31 310203	Mitteilungsblatt	55'000.00	0.00	64'000.00	0.00	54'892.20	0.00
3500.310300	31 310300	Fachliteratur, Zeitschriften	800.00	0.00	800.00	0.00	624.00	0.00
3500.311000	31 311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00	0.00	500.00	0.00	732.35	0.00
3500.311300	31 311300	Anschaffung Hardware	3'000.00	0.00	6'000.00	0.00	5'741.60	0.00
3500.311800	31 311800	Anschaffung immaterieller Anlagen	3'000.00	0.00	4'000.00	0.00	5'176.85	0.00
3500.313000	31 313000	Dienstleister Dritter	700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3500.313010	31 313010	Telefon und Kommunikation	10'000.00	0.00	8'500.00	0.00	11'241.00	0.00
3500.313020	31 313020	Porto, Gebühren, Spesen	6'000.00	0.00	9'000.00	0.00	5'945.67	0.00
3500.313200	31 313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	17'000.00	0.00	25'000.00	0.00	11'115.40	0.00
3500.313400	31 313400	Sachversicherungsprämien	100.00	0.00	100.00	0.00	55.20	0.00
3500.313700	31 313700	Steuern und Abgaben, Gebühren	500.00	0.00	500.00	0.00	0.00	0.00
3500.315000	31 315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	300.00	0.00	600.00	0.00	200.40	0.00
3500.315100	31 315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0.00	0.00	0.00	0.00	56.00	0.00
3500.315300	31 315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	10'000.00	0.00	9'000.00	0.00	9'801.85	0.00
3500.315800	31 315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	7'000.00	0.00	4'000.00	0.00	6'796.35	0.00
3500.316200	31 316200	Raten für operatives Leasing	7'500.00	0.00	7'500.00	0.00	7'473.85	0.00
3500.317000	31 317000	Reisekosten und Spesen	15'000.00	0.00	12'000.00	0.00	16'156.20	0.00
3500.361200	36 361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	31'800.00	0.00	31'800.00	0.00	31'800.00	0.00
3500.361201	36 361201	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	60'000.00	0.00	60'000.00	0.00	51'318.90	0.00
3500.361210	36 361210	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	0.00	0.00	0.00	0.00	4'372.05	0.00
3500.361211	36 361211	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	3'000.00	0.00	3'000.00	0.00	2'305.20	0.00
3500.363100	36 363100	Beiträge an Kantone und Konkordate	800.00	0.00	800.00	0.00	0.00	0.00

Reformierte Kirchgemeinde Illnau-Effretikon

Einzelkonten nach Funktionen				Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
				Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500.426000	42	426000	Rückerstattungen Dritter	0.00	13'000.00	0.00	22'000.00	0.00	50'529.80
3500.461100	46	461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6.20
3501		Gottesdienst		148'160.00	3'000.00	161'100.00	300.00	149'525.35	1'800.00
		Nettoergebnis			145'160.00		160'800.00		147'725.35
3501.300000	30	300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	0.00	0.00	0.00	0.00	200.00	0.00
3501.301000	30	301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	86'900.00	0.00	83'100.00	0.00	92'572.95	0.00
3501.301009	30	301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	0.00	0.00	0.00	-204.95	0.00
3501.304000	30	304000	Kinder- und Ausbildungszulagen (ab B19 nur noch zusätzliche)	960.00	0.00	0.00	0.00	800.00	0.00
3501.305000	30	305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'600.00	0.00	5'300.00	0.00	5'166.60	0.00
3501.305200	30	305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'500.00	0.00	8'700.00	0.00	6'568.90	0.00
3501.305300	30	305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600.00	0.00	600.00	0.00	776.50	0.00
3501.305400	30	305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100.00	0.00	1'100.00	0.00	867.60	0.00
3501.305500	30	305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00	0.00	1'000.00	0.00	497.70	0.00
3501.309000	30	309000	Aus- und Weiterbildung	3'500.00	0.00	3'500.00	0.00	0.00	0.00
3501.309900	30	309900	Übriger Personalaufwand	2'000.00	0.00	4'000.00	0.00	1'950.00	0.00
3501.310100	31	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'000.00	0.00	5'000.00	0.00	9'731.00	0.00
3501.310200	31	310200	Drucksachen, Publikationen	5'000.00	0.00	5'100.00	0.00	5'534.70	0.00
3501.310300	31	310300	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000.00	0.00	2'000.00	0.00	1'844.00	0.00
3501.310500	31	310500	Lebensmittel	16'000.00	0.00	16'200.00	0.00	7'930.10	0.00
3501.310900	31	310900	Übriger Material- und Warenaufwand	2'000.00	0.00	2'000.00	0.00	2'698.45	0.00
3501.311100	31	311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500.00	0.00	17'500.00	0.00	4'924.80	0.00
3501.315100	31	315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00	0.00	4'500.00	0.00	4'105.15	0.00
3501.317000	31	317000	Reisekosten und Spesen	1'500.00	0.00	1'500.00	0.00	3'561.85	0.00
3501.426000	42	426000	Rückerstattungen Dritter	0.00	600.00	0.00	300.00	0.00	600.00
3501.439000	43	439000	Übriger Ertrag	0.00	2'400.00	0.00	0.00	0.00	1'200.00
3502		Diakonie und Seelsorge		382'140.00	63'400.00	368'970.00	51'200.00	381'316.05	84'851.45
		Nettoergebnis			318'740.00		317'770.00		296'464.60
3502.301000	30	301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	165'000.00	0.00	170'820.00	0.00	169'459.55	0.00
3502.301009	30	301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	0.00	0.00	0.00	-2'792.75	0.00
3502.304000	30	304000	Kinder- und Ausbildungszulagen (ab B19 nur noch zusätzliche)	1'440.00	0.00	2'000.00	0.00	1'200.00	0.00
3502.305000	30	305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'000.00	0.00	11'000.00	0.00	10'899.55	0.00
3502.305200	30	305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'950.00	0.00	11'900.00	0.00	15'055.65	0.00
3502.305300	30	305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'400.00	0.00	1'400.00	0.00	1'590.55	0.00
3502.305400	30	305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000.00	0.00	2'100.00	0.00	1'830.25	0.00
3502.305500	30	305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'900.00	0.00	2'000.00	0.00	982.80	0.00
3502.309000	30	309000	Aus- und Weiterbildung	1'000.00	0.00	1'000.00	0.00	1'127.50	0.00
3502.309900	30	309900	Übriger Personalaufwand	300.00	0.00	300.00	0.00	0.00	0.00
3502.310100	31	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'500.00	0.00	5'500.00	0.00	3'030.20	0.00
3502.310200	31	310200	Drucksachen, Publikationen	500.00	0.00	1'500.00	0.00	195.45	0.00
3502.310300	31	310300	Fachliteratur, Zeitschriften	450.00	0.00	450.00	0.00	413.40	0.00
3502.310500	31	310500	Lebensmittel	15'000.00	0.00	0.00	0.00	11'886.50	0.00
3502.310900	31	310900	Übriger Material- und Warenaufwand	17'200.00	0.00	15'000.00	0.00	20'579.85	0.00

Reformierte Kirchgemeinde Illnau-Effretikon

Einzelkonten nach Funktionen				Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
				Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3502.317000	31	317000	Reisekosten und Spesen	4'500.00	0.00	4'000.00	0.00	3'454.15	0.00
3502.363600	36	363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	31'203.40	0.00
3502.363800	36	363800	Beiträge an das Ausland	110'000.00	0.00	110'000.00	0.00	111'200.00	0.00
3502.426000	42	426000	Rückerstattungen Dritter	0.00	13'400.00	0.00	16'200.00	0.00	32'800.00
3502.439000	43	439000	Übriger Ertrag	0.00	50'000.00	0.00	35'000.00	0.00	52'051.45
3503		Bildung und Spiritualität		289'730.00	60'800.00	283'300.00	43'800.00	259'580.53	39'990.55
		Nettoergebnis			228'930.00		239'500.00		219'589.98
3503.301000	30	301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	199'300.00	0.00	195'700.00	0.00	183'685.90	0.00
3503.301009	30	301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'960.45	0.00
3503.304000	30	304000	Kinder- und Ausbildungszulagen (ab B19 nur noch zusätzliche)	480.00	0.00	0.00	0.00	150.00	0.00
3503.305000	30	305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'800.00	0.00	12'100.00	0.00	10'600.35	0.00
3503.305200	30	305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'100.00	0.00	19'100.00	0.00	15'602.95	0.00
3503.305300	30	305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'550.00	0.00	1'500.00	0.00	1'647.10	0.00
3503.305400	30	305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'400.00	0.00	2'300.00	0.00	1'802.35	0.00
3503.305500	30	305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'300.00	0.00	2'100.00	0.00	1'065.10	0.00
3503.309000	30	309000	Aus- und Weiterbildung	0.00	0.00	0.00	0.00	1'685.70	0.00
3503.309900	30	309900	Übriger Personalaufwand	0.00	0.00	14'000.00	0.00	9'956.90	0.00
3503.310100	31	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'500.00	0.00	4'500.00	0.00	4'814.75	0.00
3503.310300	31	310300	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3503.310400	31	310400	Lehrmittel	2'000.00	0.00	2'000.00	0.00	3'316.95	0.00
3503.310500	31	310500	Lebensmittel	3'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3503.310900	31	310900	Übriger Material- und Warenaufwand	12'000.00	0.00	16'000.00	0.00	11'064.73	0.00
3503.316000	31	316000	Miete und Pacht Liegenschaften	2'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3503.317000	31	317000	Reisekosten und Spesen	2'200.00	0.00	2'000.00	0.00	4'844.80	0.00
3503.317100	31	317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	25'300.00	0.00	12'000.00	0.00	11'303.40	0.00
3503.426000	42	426000	Rückerstattungen Dritter	0.00	12'800.00	0.00	800.00	0.00	680.50
3503.439000	43	439000	Übriger Ertrag	0.00	48'000.00	0.00	43'000.00	0.00	39'310.05
3504		Kultur		157'180.00	23'000.00	137'600.00	0.00	77'520.19	11'182.70
		Nettoergebnis			134'180.00		137'600.00		66'337.49
3504.301000	30	301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	50'000.00	0.00	28'000.00	0.00	26'438.70	0.00
3504.305000	30	305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'200.00	0.00	3'130.00	0.00	1'663.10	0.00
3504.305200	30	305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'500.00	0.00	4'650.00	0.00	1'330.20	0.00
3504.305300	30	305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	280.00	0.00	280.00	0.00	95.60	0.00
3504.305400	30	305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00	0.00	590.00	0.00	279.25	0.00
3504.305500	30	305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00	0.00	550.00	0.00	147.75	0.00
3504.309900	30	309900	Übriger Personalaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	906.00	0.00
3504.310100	31	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	17'000.00	0.00	26'000.00	0.00	3'504.75	0.00
3504.310200	31	310200	Drucksachen, Publikationen	5'000.00	0.00	3'000.00	0.00	905.10	0.00
3504.310500	31	310500	Lebensmittel	12'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3504.310900	31	310900	Übriger Material- und Warenaufwand	6'000.00	0.00	25'000.00	0.00	17'016.79	0.00
3504.313000	31	313000	Dienstleister Dritter	13'000.00	0.00	5'000.00	0.00	812.60	0.00
3504.317000	31	317000	Reisekosten und Spesen	0.00	0.00	3'000.00	0.00	230.40	0.00

Reformierte Kirchgemeinde Illnau-Effretikon

Einzelkonten nach Funktionen			Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3504.317100	31	317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	37'000.00	0.00	30'400.00	0.00	19'789.95	0.00
3504.363600	36	363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'000.00	0.00	8'000.00	0.00	4'400.00	0.00
3504.426000	42	426000	Rückerstattungen Dritter	0.00	16'000.00	0.00	0.00	0.00	11'182.70
3504.439000	43	439000	Übriger Ertrag	0.00	7'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		3506	Kirchliche Liegenschaften	665'410.00	178'010.00	639'350.00	171'360.00	636'715.93	143'448.87
			Nettoergebnis		487'400.00		467'990.00		493'267.06
3506.301000	30	301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	175'700.00	0.00	172'000.00	0.00	158'147.10	0.00
3506.304000	30	304000	Kinder- und Ausbildungszulagen (ab B19 nur noch zusätzliche)	960.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3506.305000	30	305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'270.00	0.00	10'000.00	0.00	10'171.70	0.00
3506.305200	30	305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'000.00	0.00	19'400.00	0.00	15'545.40	0.00
3506.305300	30	305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'410.00	0.00	1'300.00	0.00	1'494.95	0.00
3506.305400	30	305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'200.00	0.00	1'900.00	0.00	1'708.05	0.00
3506.305500	30	305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'970.00	0.00	1'750.00	0.00	917.65	0.00
3506.310100	31	310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'700.00	0.00	10'000.00	0.00	13'120.16	0.00
3506.310900	31	310900	Übriger Material- und Warenaufwand	34'000.00	0.00	6'000.00	0.00	23'736.40	0.00
3506.311000	31	311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'200.00	0.00	38'500.00	0.00	44'052.37	0.00
3506.311100	31	311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'000.00	0.00	15'000.00	0.00	31'488.55	0.00
3506.312001	31	312001	Ver- und Entsorgung - Heizmaterial	45'000.00	0.00	25'000.00	0.00	45'492.15	0.00
3506.312002	31	312002	Ver- und Entsorgung - Energie (Strom, Gas)	27'000.00	0.00	44'000.00	0.00	22'522.30	0.00
3506.312003	31	312003	Ver- und Entsorgung - Wasser	3'000.00	0.00	3'500.00	0.00	4'417.25	0.00
3506.312004	31	312004	Ver- und Entsorgung - Abwasser	10'000.00	0.00	8'500.00	0.00	8'559.40	0.00
3506.312005	31	312005	Ver- und Entsorgung - Kehricht	1'800.00	0.00	1'500.00	0.00	1'902.40	0.00
3506.313200	31	313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	34'000.00	0.00	28'000.00	0.00	7'028.25	0.00
3506.313400	31	313400	Sachversicherungsprämien	9'400.00	0.00	7'800.00	0.00	9'870.10	0.00
3506.313700	31	313700	Steuern und Abgaben, Gebühren	1'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3506.314400	31	314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	120'500.00	0.00	123'000.00	0.00	127'886.65	0.00
3506.315100	31	315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'000.00	0.00	10'000.00	0.00	9'430.50	0.00
3506.316000	31	316000	Miete und Pacht Liegenschaften	21'300.00	0.00	18'600.00	0.00	23'185.00	0.00
3506.317000	31	317000	Reisekosten und Spesen	0.00	0.00	0.00	0.00	439.60	0.00
3506.330040	33	330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	110'500.00	0.00	93'600.00	0.00	75'600.00	0.00
3506.426000	42	426000	Rückerstattungen Dritter	0.00	11'250.00	0.00	15'000.00	0.00	0.00
3506.447000	44	447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	0.00	124'560.00	0.00	123'360.00	0.00	129'990.00
3506.447200	44	447200	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV	0.00	12'200.00	0.00	10'000.00	0.00	14'775.00
3506.498000	49	498000	Interne Übertragungen (Fondsentnahmen)	0.00	30'000.00	0.00	23'000.00	0.00	-1'316.13
		9100	Steuern	6'000.00	2'161'900.00	6'000.00	2'334'300.00	7'905.05	2'204'976.28
			Nettoergebnis	2'155'900.00		2'328'300.00		2'197'071.23	
9100.318100	31	318100	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	6'000.00	0.00	6'000.00	0.00	7'905.05	0.00
9100.400000	40	400000	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	0.00	1'313'700.00	0.00	1'510'400.00	0.00	1'327'326.50
9100.400010	40	400010	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	0.00	80'400.00	0.00	95'300.00	0.00	116'465.30
9100.400020	40	400020	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	0.00	600.00	0.00	1'200.00	0.00	606.69
9100.400040	40	400040	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	0.00	63'100.00	0.00	39'600.00	0.00	39'532.60
9100.400050	40	400050	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	0.00	-28'400.00	0.00	-23'700.00	0.00	-24'284.05

Reformierte Kirchgemeinde Illnau-Effretikon

Einzelkonten nach Funktionen			Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
9100.400100	40	400100	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	0.00	272'900.00	0.00	225'200.00	0.00	275'670.35
9100.400110	40	400110	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	0.00	27'800.00	0.00	39'400.00	0.00	40'295.10
9100.400120	40	400120	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen	0.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00	923.80
9100.400140	40	400140	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	0.00	18'800.00	0.00	14'300.00	0.00	11'815.15
9100.400150	40	400150	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	0.00	-8'900.00	0.00	-10'600.00	0.00	-7'598.65
9100.400200	40	400200	Quellensteuern I+II natürliche Personen	0.00	9'900.00	0.00	8'400.00	0.00	9'668.90
9100.401000	40	401000	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	0.00	262'700.00	0.00	269'200.00	0.00	265'358.10
9100.401010	40	401010	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	0.00	62'400.00	0.00	20'800.00	0.00	90'500.65
9100.401020	40	401020	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen	0.00	2'400.00	0.00	0.00	0.00	2'333.04
9100.401040	40	401040	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	0.00	72'600.00	0.00	121'300.00	0.00	45'516.95
9100.401050	40	401050	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	0.00	-12'700.00	0.00	-4'200.00	0.00	-10'881.20
9100.401060	40	401060	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-9.70
9100.401100	40	401100	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	0.00	20'700.00	0.00	16'500.00	0.00	20'869.80
9100.401110	40	401110	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	0.00	-600.00	0.00	1'100.00	0.00	-888.45
9100.401120	40	401120	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen	0.00	0.00	0.00	5'200.00	0.00	-5.85
9100.401140	40	401140	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	0.00	5'500.00	0.00	5'300.00	0.00	3'438.90
9100.401150	40	401150	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	0.00	-2'000.00	0.00	-400.00	0.00	-1'677.65
		9300	Finanzausgleich	499'100.00	0.00	503'961.00	0.00	529'608.90	0.00
			Nettoergebnis		499'100.00		503'961.00		529'608.90
9300.363610	36	363610	Zentralkassenbeitrag	499'100.00	0.00	503'961.00	0.00	529'608.90	0.00
		9610	Zinsen	9'200.00	11'000.00	12'300.00	5'400.00	2'787.43	5'389.58
			Nettoergebnis	1'800.00			6'900.00	2'602.15	
9610.318100	31	318100	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	0.00	0.00	0.00	0.00	5.43	0.00
9610.340900	34	340900	Übrige Passivzinsen	0.00	0.00	10'000.00	0.00	0.00	0.00
9610.349910	34	349910	Vergütungszinsen auf Steuern	9'200.00	0.00	2'300.00	0.00	2'782.00	0.00
9610.440110	44	440110	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen	0.00	11'000.00	0.00	5'400.00	0.00	5'389.58
		9630	Liegenschaften im Finanzvermögen	66'500.00	174'500.00	3'800.00	40'500.00	14'979.90	34'093.90
			Nettoergebnis	108'000.00		36'700.00		19'114.00	
9630.343040	34	343040	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	10'000.00	0.00	1'000.00	0.00	6'173.10	0.00
9630.343911	34	343911	Ver-Entsorgung -Heizmaterial	0.00	0.00	2'000.00	0.00	5'555.30	0.00
9630.343912	34	343912	Ver- und Entsorgung - Energie (Strom, Gas)	13'000.00	0.00	400.00	0.00	2'342.70	0.00
9630.343913	34	343913	Ver- und Entsorgung Wasser	1'300.00	0.00	200.00	0.00	0.00	0.00
9630.343915	34	343915	Ver-Entsorgung - Kehricht	100.00	0.00	200.00	0.00	0.00	0.00
9630.343930	34	343930	Sachversicherungsprämien FV	1'100.00	0.00	0.00	0.00	316.45	0.00
9630.343960	34	343960	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	37'000.00	0.00	0.00	0.00	592.35	0.00
9630.343990	34	343990	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	4'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9630.443000	44	443000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	0.00	160'000.00	0.00	40'500.00	0.00	31'200.00
9630.443901	44	443901	Rückerstattungen Raumnebenkosten	0.00	14'500.00	0.00	0.00	0.00	2'893.90
		9639	Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften des FV	0.00	0.00	0.00	516'000.00	0.00	0.00

Einzelkonten nach Funktionen				Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
				Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis					0.00	516'000.00	0.00		0.00
9639.441140	44	441140	Gewinne aus Verkäufen von Gebäuden FV	0.00	0.00	0.00	516'000.00	0.00	0.00
9710 Rückverteilung aus CO2-Abgabe Nettoergebnis				0.00	500.00	0.00	-550.00	0.00	488.50
Nettoergebnis				500.00			550.00	488.50	
9710.469910	46	469910	Rückverteilung CO2-Abgabe	0.00	500.00	0.00	-550.00	0.00	488.50
9950 Neutrale Aufwände und Erträge Nettoergebnis				70'000.00	70'000.00	70'000.00	70'000.00	54'632.95	54'632.95
Nettoergebnis					0.00		0.00		0.00
9950.370600	37	370600	Weiterleitung Kollekten	70'000.00	0.00	70'000.00	0.00	54'632.95	0.00
9950.470700	47	470700	Eingang Kollekten	0.00	70'000.00	0.00	70'000.00	0.00	54'632.95
9951 Zweckgebundene Zuwendungen Nettoergebnis				100'000.00	100'000.00	23'000.00	23'000.00	-1'316.13	-1'316.13
Nettoergebnis					0.00		0.00		0.00
9951.398000	39	398000	Interne Übertragungen	100'000.00	0.00	23'000.00	0.00	-1'316.13	0.00
9951.439000	43	439000	Übriger Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'316.13
9951.450200	45	450200	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK	0.00	30'000.00	0.00	23'000.00	0.00	0.00
9951.498000	49	498000	Interne Übertragungen (Fondsentnahmen)	0.00	70'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
999 Abschluss Nettoergebnis				2'931'630.00	2'859'110.00	2'734'871.00	3'277'310.00	2'603'980.07	2'630'074.65
Nettoergebnis					72'520.00	542'439.00		26'094.58	
389900 Abtragung Bilanzfehlbetrag				0.00		0.00		0.00	
900000 Ertragsüberschuss				0.00		542'439.00		26'094.58	
900100 Aufwandüberschuss				72'520.00		0.00		0.00	

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

35

Kirche Kurz und bündig

Geplante Investitionen im Verwaltungsvermögen

Konto	Budget 2025	
3506.5040.19	340'000.00	Flachdachsanierung Rebbuck
3506.5040.20	70'000.00	Jugend-Musikraum
3506.6379.20	70'000.00	Jugend Musikraum, Beitrag aus Mautefonds

9

Finanzvermögen Kurz und bündig

Geplante Investitionen im Finanzvermögen

Konto	Budget 2025
-------	-------------

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Gliederung nach Funktionen und Einzelkonten		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
35	Kirchen	410'000.00	70'000.00	320'000.00	0.00	165'345.70	0.00
	Nettoausgaben		340'000.00		320'000.00		165'345.70
3506	Kirchliche Liegenschaften	410'000.00	70'000.00	320'000.00	0.00	165'345.70	0.00
	Nettoausgaben		340'000.00		320'000.00		165'345.70
3506.5040.13	Kirche Illnau, Turmkranz und Aussentreppe					67'657.60	
3506.5040.14	Pfarrhaus Illnau, Erneuerung Heizung						
3506.5040.15	Pfarrhaus Kyburg, Fensterersatz					55'721.85	
3506.5040.16	Kirche Effretikon, Erneuerung Kinder- & Familienraum					41'966.25	
3506.5040.17	Kirche Kyburg			60'000.00			
3506.5040.18	Kirche Illnau Aussenfassade Schiff & Fenster			260'000.00			
3506.5040.19	Rebbuck, Flachdachsanierung	340'000.00					
3506.5040.20	Jugend-Musikraum	70'000.00					
3506.6379.20	Jugend Musikraum, Beitrag aus Mautefonds		70'000.00				
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	410'000.00	70'000.00	320'000.00	0.00	165'345.70	0.00
	Nettoausgaben		340'000.00		320'000.00		165'345.70
5900.00	Passivierung Einnahmen			0.00		0.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		340'000.00		320'000.00		165'345.70

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		0.00		0.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	0.00	0.00	3'543'000.00	1'250'000.00	0.00	0.00
			0.00		2'293'000.00		0.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00	3'543'000.00	1'250'000.00	0.00	0.00
			0.00		2'293'000.00		0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00	3'543'000.00	1'250'000.00	0.00	0.00
			0.00		2'293'000.00		0.00
7000.00	Investitionen in Grundstücke	0.00		0.00		0.00	
7040.00	Investitionen in Gebäude	0.00		2'900'000.00		0.00	
7200.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken	0.00		0.00		0.00	
7201.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken (nicht liquiditätswirksam)	0.00		0.00		0.00	
7240.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden	0.00		127'000.00		0.00	
7241.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (nicht liquiditätswirksam)	0.00		0.00		0.00	
7540.00	Übertragung von Gebäuden aus dem VV	0.00		0.00		0.00	
7700.00	Übertragung von real. Gewinnen aus Grundstücken in die ER	0.00		0.00		0.00	
7740.00	Übertragung von real. Gewinnen aus Gebäuden in die ER	0.00		516'000.00		0.00	
8000.00	Verkauf von Grundstücken		0.00		0.00		0.00
8040.00	Verkauf von Gebäuden		0.00		1'250'000.00		0.00
8240.00	Beiträge Dritter für Gebäude		0.00		0.00		0.00
8500.00	Übertragung von Grundstücken ins Verwaltungsvermögen		0.00		0.00		0.00
8540.00	Übertragung von Gebäuden ins Verwaltungsvermögen		0.00		0.00		0.00
8700.00	Übertragung von realisierten Verlusten aus Grundstücken in die ER		0.00		0.00		0.00
8740.00	Übertragung von realisierten Verlusten aus Gebäuden in die ER		0.00		0.00		0.00
...							
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
9999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		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

Anhang zum Budget

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	
Anzahl Einwohner (Mitglieder ref. Kirche)	4'750	4'750	4'655	
Steuerfuss	13%	13%	13%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3'028	3'273	2'649	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	11%	199%	62%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient*	-	-	-	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner*	-	-	-	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				

* Kennzahl mit den Budgetwerten nicht berechenbar

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto (Abschreibung)	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
3506	Kirche Illnau, Rampe	330040	14'700.00	14'700.00	14'700.00
3506	Kirche Illnau, WC-Anlage	330040	2'000.00	2'000.00	1'900.00
3506	Pfarrhaus Zelgli, Innensanierung	330040	4'100.00	4'100.00	4'100.00
3506	Pfarrhaus Erlenstrasse, Ersatz Ölheizung	330040	2'800.00	2'600.00	2'700.00
3506	Kirche Effretikon, Vorplatz	330040	6'900.00	6'900.00	6'900.00
3506	Kirche Illnau, Ersatz Ölheizung	330040	3'300.00	3'400.00	3'400.00
3506	Pfarrhaus Zelgli, Ersatz Ölheizung	330040	3'100.00	3'100.00	3'100.00
3506	Pfarrhaus Illnau, Dachsanierung	330040	8'600.00	11'400.00	8'600.00
3506	Pfarrhaus Illnau, Dachwohnung	330040	2'700.00	3'000.00	2'700.00
3506	Kirche Effretikon, Sanierung Bullingersaal	330040	7'000.00	6'500.00	7'000.00
3506	Eingangsbereich UG, Gebetsraum	330040	3'900.00	3'900.00	3'900.00
3506	Kirche Illnau Turmkranz, Aussentreppe	330040	6'900.00	7'000.00	13'800.00
3506	Pfarrhaus Illnau Erneuerung Heizung	330040	6'200.00	4'000.00	0.00
3506	Pfarrhaus Kyburg Fensterersatz	330040	2'800.00	2'500.00	2'800.00
3506	Erneuerung Kinder- & Familienraum	330040	2'500.00	2'500.00	0.00
3506	Kirche Kyburg Heizung/ Einrichtung Schaukasten	330040	3'000.00	3'000.00	0.00
3506	Kirche Illnau Aussensanierung Schiff, Fenster	330040	13'000.00	13'000.00	0.00
3506	Rebbuck Flachdachsanierung	330040	17'000.00	0.00	0.00
3506	Rebbuck Jugend-Musikraum Zugang	330040	0.00	0.00	0.00
Total			110'500.00	93'600.00	75'600.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	110'500.00	93'600.00	75'600.00
	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			110'500.00	93'600.00	75'600.00