

Reformierte Kirchgemeinde Uster

Budget 2019



Ablieferung an Kirchenpflege	5. September 2018
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	2. Oktober 2018
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	20. September 2018
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	24. Oktober 2018
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	27. November 2018
Veröffentlichung	1. Dezember 2018

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Kirchenpflege	1
2 Anträge und Beschlüsse	2-4
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	5
4 Finanzierung	6
5 Haushaltsgleichgewicht	7
6 Erfolgsrechnung	8
7 Investitionsrechnungen	9-10
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	11-12
9 Erfolgsrechnung	13-18
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	19
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	20
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	21
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	22
14 Finanzkennzahlen	23

Kontakt

(Kirch)-Gemeindeverwaltung Uster

Adresse

PLZ Ort

Kirchenpfleger/in, des Ressorts Finanzen

Vorname Nachname

Leiter/in Finanzen:

Telefon

E-Mail

Vorname Nachname

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Wirtschaftliche Lage und mutmassliche Entwicklung

In den letzten Jahren wurde jeweils eine ausgeglichene Entwicklung angestrebt und bewusst eine Reduktion des Eigenkapital in der Höhe der Abschreibungen in Kauf genommen. Ein Renovationsfond besteht nicht, Das hat zur Folge, dass werterhaltende Investitionen in das Verwaltungsvermögen die laufende Rechnung belasten und damit zu einem Cash-Problem führen können.

Die Kantonalkirche verlangt neu, dass die Rechnungen über einen Zeitraum von 7 Jahren (die letzten drei Rechnungsergebnisse), das vorzulegende Budget und der drei bevorstehenden Finanzplanergebnisse ausgeglichen sein müssen. Das ist zur Zeit nicht der Fall. Massnahmen wie Einsparungen, Steuererhöhung oder Leistungsabbau sind nicht zu umgehen.

Stand Aufgabenerfüllung

Die bestehenden Aufgaben werden vollumfänglich und durch die Kirchgemeinde selbst erfüllt.

Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahrs

Die Steuereinnahmen liegen Fr. 190'000 unter dem Budget von 2018. Der Steuerertrag für das Jahr 2018 wurde zu hoch budgetiert (Grössenordnung 10 % höher als Rechnung 2017). Der budgetierte Steuerertrag 2019 entspricht der Annahme der politischen Gemeinde. Einige Anlässe finden 2019 nicht statt, da sie nur alle zwei Jahre geplant sind.

Begründung des Antrages zum Steuerfuss

Der Antrag wird auf Beibehaltung des Steuerfusses von 10 % lauten. Es wird jedoch auf die schwierige finanzielle Situation (siehe Ziffer a) hingewiesen und dass für das Jahr 2020 nebst rigorosen Sparmassnahmen eine Steuererhöhung auf 11 % oder andernfalls ein erheblicher Leistungsabbau nicht mehr zu umgehen ist.

Antrag der Kirchenpflege

- 1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2019 der Reformierten Kirchgemeinde Uster genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

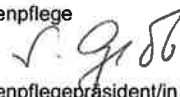
Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'776'000.00
	Gesamtertrag	Fr.	4'469'400.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-306'600.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	33'642'000.00
Steuerfuss			10%

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen / belastet.

- 2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2019 der Reformierten Kirchgemeinde Uster zu genehmigen und den Steuerfuss auf 10 % (Vorjahr 10 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8610 Uster, 2.10.2018

Kirchenpflege


Kirchenpflegepräsident/in


Kirchenpfleger/in, des Ressorts Finanzen

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2019 der Reformierten Kirchgemeinde Uster genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'776'000.00
	Gesamtertrag	Fr.	4'469'400.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-306'600.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	33'642'000.00
Steuerfuss			10%

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen / belastet.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Uster 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 2019 der Kirchgemeinde Uster entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 10 % (Vorjahr 10 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8610 Uster, 24.10.2018
Rechnungsprüfungskommission:

Präsident/in

Aktuar/in

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

- 1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2019 der Kirchgemeinde Uster am xx.xx.2018 entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'776'000.00
	Gesamtertrag	Fr.	4'469'400.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-306'600.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	33'642'000.00
Steuerfuss			10%

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen / belastet.

- 2 Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Uster für das Jahr 2019 wird auf 10 % (Vorjahr 10 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8610 Uster, 27.11.2018
Kirchenpflege

Kirchenpflegepräsident/in

Kirchenpfleger/in, des Ressorts Finanzen

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2019 der Reformierten Kirchgemeinde Uster genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-306'600.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	33'642'000.00
Steuerfuss			10%

2 Die Kirchgemeindeversammlung beschliesst folgende Änderungen:

<i>Betroffene Rechnung</i>	<i>Konto</i>	<i>Umschreibung Änderung</i>	<i>Fr.</i>	<i>-</i>
<i>Betroffene Rechnung</i>	<i>Konto</i>	<i>Umschreibung Änderung</i>	<i>Fr.</i>	<i>-</i>
...

3 Die Kirchgemeindeversammlung genehmigt das Budget 2019 der Kirchgemeinde Uster am xx.xx.2018 unter Berücksichtigung der vorgenommenen Änderungen. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

	Gesamtaufwand	Fr.	-
	Gesamtertrag	Fr.	-
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	-
Steuerfuss			0%

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen / belastet.

4 Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Uster für das Jahr 2019 wird auf 10 % (Vorjahr 10 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8610 Ustert, 27.11.2018

Namens der Kirchgemeindeversammlung Uster

Kirchenpflegepräsident/in

Kirchenpfleger/in, des Ressorts Finanzen

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2019	Budget 2018
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		4'788'800.00	4'909'265.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		1'105'200.00	1'596'850.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-3'683'600.00	-3'312'415.00
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2019	Budget 2018	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	33'642'000.00	31'380'000.00	
Steuerfuss	10%	10%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	2'926'900.00	3'095'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	0.00	0.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	437'300.00	43'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	0.00	0.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	3'364'200.00	3'138'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		3'364'200.00	3'138'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-306'600.00	-174'415.00

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2019
+ Ertragsüberschuss	0.00
- Aufwandüberschuss	306'600.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	346'000.00
- 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	39'400.00
<hr/>	
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00
<hr/>	
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	39'400.00
<hr/>	
Selbstfinanzierungsgrad (In %)	#DIV/0!

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

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

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

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

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

Gestuffer Erfolgsausweis	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Budget 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	TOTAL relevante sieben Jahre
30 Personalaufwand	1'656'605.05	1'688'046.90	1'710'847.42	1'856'800.00	1'787'400.00	1'790'000.00	1'800'000.00	12'289'699.37
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	741'263.16	784'652.55	774'719.81	1'022'190.00	1'163'400.00	1'050'000.00	1'060'000.00	6'596'225.52
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	568'540.35	449'721.81	414'393.10	380'000.00	346'000.00	331'000.00	321'000.00	2'810'655.26
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	87'969.80	111'828.30	106'491.00	0.00	0.00	0.00	0.00	306'289.10
36 Transferaufwand	1'545'889.59	1'496'262.34	1'418'637.46	1'441'265.00	1'423'200.00	1'418'000.00	1'442'000.00	10'185'254.39
37 Durchlaufende Beiträge	391'002.70	201'093.17	72'731.85	175'250.00	29'200.00	30'000.00	31'000.00	930'277.72
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>4'991'270.65</i>	<i>4'731'605.07</i>	<i>4'497'820.64</i>	<i>4'875'505.00</i>	<i>4'749'200.00</i>	<i>4'619'000.00</i>	<i>4'654'000.00</i>	<i>33'118'401.36</i>
40 Fiskalertrag	3'681'535.60	3'677'766.25	3'781'989.55	4'179'700.00	3'995'000.00	3'997'000.00	4'000'000.00	27'312'991.40
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	213'955.35	278'013.35	242'311.25	129'350.00	204'200.00	200'000.00	190'000.00	1'457'829.95
43 Verschiedene Erträge	145'258.75	171'633.85	145'416.95	0.00	0.00	0.00	0.00	462'309.55
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	899.05	900.30	1'076.35	0.00	0.00	0.00	0.00	2'875.70
46 Transferertrag	4'267.60	278.20	1'800.00	800.00	900.00	900.00	900.00	9'845.80
47 Durchlaufende Beiträge	391'002.70	201'093.17	72'731.85	175'250.00	29'200.00	30'000.00	31'000.00	930'277.72
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>4'436'919.05</i>	<i>4'329'685.12</i>	<i>4'245'325.95</i>	<i>4'485'100.00</i>	<i>4'229'300.00</i>	<i>4'227'900.00</i>	<i>4'221'900.00</i>	<i>30'176'130.12</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-554'351.60	-401'919.95	-252'494.69	-390'405.00	-519'900.00	-391'100.00	-432'100.00	-2'942'271.24
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	21'000.00	14'000.00	14'000.00	14'000.00	63'000.00
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00	236'990.00	227'300.00	227'000.00	227'000.00	918'290.00
Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00	215'990.00	213'300.00	213'000.00	213'000.00	855'290.00
Operatives Ergebnis	-554'351.60	-401'919.95	-252'494.69	-174'415.00	-306'600.00	-178'100.00	-219'100.00	-2'086'981.24
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-554'351.60	-401'919.95	-252'494.69	-174'415.00	-306'600.00	-178'100.00	-2'086'981.24
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	12'760.00	12'760.00	12'760.00	12'760.00	12'800.00	12'800.00	12'800.00	89'440.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	12'760.00	12'760.00	12'760.00	12'760.00	12'800.00	12'800.00	12'800.00	89'440.00
Total Aufwand	5'004'030.65	4'744'365.07	4'510'580.64	4'909'265.00	4'776'000.00	4'645'800.00	4'680'800.00	33'270'841.36
Total Ertrag	4'449'679.05	4'342'445.12	4'258'085.95	4'734'850.00	4'469'400.00	4'467'700.00	4'461'700.00	31'183'860.12

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung Vorjahr nach HRM 2	
30	Personalaufwand	1'787'400.00	1'856'800.00		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'163'400.00	1'022'190.00		
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	346'000.00	380'000.00		
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00		
36	Transferaufwand	1'423'200.00	1'441'265.00		
37	Durchlaufende Beiträge	29'200.00	175'250.00		
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	4'749'200.00	4'875'505.00	0.00	
40	Fiskalertrag	3'995'000.00	4'179'700.00		
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00		
42	Entgelte	204'200.00	129'350.00		
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00		
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00		
46	Transferertrag	900.00	800.00		
47	Durchlaufende Beiträge	29'200.00	175'250.00		
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	4'229'300.00	4'485'100.00	0.00	
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-519'900.00	-390'405.00	0.00	
34	Finanzaufwand	14'000.00	21'000.00	0.00	
44	Finanzertrag	227'300.00	236'990.00	0.00	
	Ergebnis aus Finanzierung	213'300.00	215'990.00	0.00	
	Operatives Ergebnis	-306'600.00	-174'415.00	0.00	
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	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-306'600.00	-174'415.00	0.00
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	12'800.00	12'760.00		
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	12'800.00	12'760.00		
	Total Aufwand	4'776'000.00	4'909'265.00	0.00	
	Total Ertrag	4'469'400.00	4'734'850.00	0.00	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung Vorjahr nach HRM 2
50	Sachanlagen	0.00	108'000.00	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	40'000.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		0.00	148'000.00	0.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		0.00	148'000.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	-148'000.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung Vorjahr nach HRM 2
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	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	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	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	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung Vorjahr HRM2	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	1'374'500.00	18'400.00	995'850.00	25'500.00		
3501 Gottesdienst	310'200.00	3'400.00	343'140.00	5'000.00		
3502 Diakonie und Seelsorge	327'300.00	55'000.00	380'800.00	63'000.00		
3503 Bildung	609'100.00	125'000.00	531'200.00	36'650.00		
3504 Kultur	0.00	0.00	0.00	0.00		
3506 Kirchliche Liegenschaften	668'000.00	200'800.00	1'023'000.00	200'780.00		
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte	0.00	0.00	0.00	0.00		
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	127'000.00	4'009'000.00	131'000.00	4'200'700.00		
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich	0.00	0.00	0.00	0.00		
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	0.00	0.00	0.00	0.00		
9610 Zinsen	0.00	0.00	0.00	0.00		
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	14'000.00	7'600.00	14'260.00	7'060.00		
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV	0.00	0.00	0.00	0.00		
9690 Finanzvermögen, Übriges	0.00	21'000.00	0.00	20'910.00		
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	0.00	0.00	0.00		
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	1'316'700.00	0.00	1'314'765.00	0.00		
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	29'200.00	29'200.00	175'250.00	175'250.00		
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag	0.00	0.00	0.00	0.00		
Total Aufwand / Ertrag	4'776'000.00	4'469'400.00	4'909'265.00	4'734'850.00	0.00	0.00
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		-306'600.00		-174'415.00		0.00
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Kirchenpflege-Beschluss vom 11. September 2018, 1 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst wird:

a) die Liegenschaften des Finanzvermögens,

35

Kirche Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zur gesamten Funktion

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
3500.3010.01	0.00	0.00	0.00	<i>Begründungen zu den einzelnen Konten, bei denen dies notwendig ist.</i>
3500.3010.02	0.00	0.00	0.00	
...				

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	4'776'000	4'469'400	4'909'265	4'734'850		
	Nettoergebnis		306'600		174'415		
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	3'301'900	402'600	3'273'990	330'930		
	Nettoergebnis		2'899'300		2'943'060		
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	3'301'900	402'600	3'273'990	330'930		
	Nettoergebnis		2'899'300		2'943'060		
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	3'301'900	402'600	3'273'990	330'930		
	Nettoergebnis		2'899'300		2'943'060		
3500	Kirchen und religiösen Angelegenheiten	1'374'500	18'400	995'850	25'500		
	Nettoergebnis		1'356'100		970'350		
3000.00	Vergütungen Behörden und Kommissionen	135'000		180'000			
3010.00	Lohn Verwaltungs- und Betriebspersonal	605'500		290'000			
3050.00	AG-Beitr. AHV/IV/EO/ALV/Verw. Kosten	133'700		70'500			
3053.00	Beitr. Unfall- und Pers.- Haftpflichtver.	900		900			
3055.00	Beitr. Krankentaggeldversicherungen	11'200		10'500			
3060.00	Ruhegehälter	7'700		12'400			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	24'500		22'700			
3091.00	Personalwerbung	2'500		2'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	12'300		12'300			
3100.00	Büromaterial	9'000		8'000			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	24'800		26'800			
3102.01	Inserate	26'000		23'000			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'100		2'400			
3103.01	Medien	152'000		168'000			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	23'500		500			
3113.00	Anschaffung Hardware	4'000		6'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			35'000			
3130.01	Anlässe/Veranstaltungen/Ausstellungen	4'000		2'000			

3130.06	Telefongebühren	13'200		13'300	
3130.07	Frankaturen / Porto	20'000		20'000	
3132.00	Honorare Berater/Gutachter/Fachexperten	25'000		19'000	
3132.01	Revisionen Buchführung	39'500			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	49'000		13'700	
3133.01	Lizenz Informatik jährlich wiederkehrend	2'100			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'400		1'300	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	400			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'300		29'050	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'700		4'400	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	35'200		22'100	
4260.00	RZ und Kostenbeteiligung Dritter		17'500		24'700
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		900		800
3501	Gottesdienst	310'200	3'400	343'140	5'000
	Nettoergebnis		306'800		338'140
3010.00	Lohn Verwaltungs- und Betriebspersonal	147'000		150'000	
3030.00	Entschädigungen temporäre Arbeitskräfte	50'000		59'800	
3050.00	AG-Beitr. AHV/IV/EO/ALV/Verw. Kosten	32'300		25'500	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'600		2'000	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'000		12'000	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'300		5'640	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000			
3130.01	Anlässe/Veranstaltungen/Ausstellungen	37'900		27'500	
3130.04	Transporte durch Dritte	800			
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	2'000		3'000	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		2'000	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	12'400		30'100	
3636.02	Wiederkehrende Beitr. an Vereine/Inst.	3'600		25'600	
4260.00	RZ und Kostenbeteiligung Dritter		3'400		5'000

3502	Diakonie	340'100	55'000	380'800	63'000
	Nettoergebnis		285'100		317'800
3010.00	Lohn Verwaltungs- und Betriebspersonal	182'000		190'000	
3050.00	AG-Beitr. AHV/IV/EO/ALV/Verw. Kosten	42'000		39'000	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500		1'500	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'500		4'500	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800			
3130.01	Anlässe/Veranstaltungen/Ausstellungen	43'100		33'800	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	49'800		77'300	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'500		23'800	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	10'900		10'900	
4250.00	Verkäufe		12'000		
4260.00	RZ und Kostenbeteiligung Dritter		43'000		63'000
3503	Religiöse Bildung	609'100	125'000	531'200	36'650
	Nettoergebnis		484'100		494'550
3010.00	Lohn Verwaltungs- und Betriebspersonal	316'000		333'000	
3030.00	Entschädigungen temporäre Arbeitskräfte	15'800		4'000	
3050.00	AG-Beitr. AHV/IV/EO/ALV/Verw. Kosten	51'500		51'800	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'400		10'900	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'300			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'100		8'000	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400			
3104.00	Lehrmittel	7'800		1'000	
3104.01	Verbrauchsmaterial Unterricht	10'700		24'100	
3130.01	Anlässe/Veranstaltungen/Ausstellungen	29'100		27'500	
3170.00	Reisekosten und Spesen	800		800	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	150'500		62'100	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'700		8'000	
4260.00	RZ und Kostenbeteiligung Dritter		125'000		36'650

3506	Kirchliche Liegenschaften	668'000	200'800	1'023'000	200'780
	Nettoergebnis		467'200		822'220
3010.00	Lohn Verwaltungs- und Betriebspersonal			320'000	
3050.00	AG-Beitr. AHV/IV/EO/ALV/Verw. Kosten			65'000	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			3'000	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'300		15'500	
3101.01	Reinigungsmittel	2'200			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	22'000		26'000	
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/FZ	500		1'000	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10'000		64'000	
3120.02	Stromkosten Liegenschaften VV	55'000			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	3'000		15'000	
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'500		11'500	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	6'000		93'000	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	144'500			
3144.01	Reinigung Gebäude	30'000			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			25'000	
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/FZ	12'400			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	10'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		3'000	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500		1'000	
3300.30	Planmässige Abschr. Übr. Tiefbau VV	26'000			
3300.40	Planmässige Abschr. Hochbauten VV	277'000		320'000	
3300.60	Planmässige Abschr. Mobilien VV	43'000		60'000	
4240.02	Dienstleistungsentschädigungen		3'300		
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		5'000		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		189'300		194'280
4472.00	Verg. für Benützungen Liegenschaften VV				4'500
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		3'200		2'000

9	FINANZEN UND STEUERN	1'486'900	4'066'800	1'635'275	4'403'920
	Nettoergebnis	2'579'900		2'768'645	
91	Steuern	127'000	4'009'000	131'000	4'200'700
	Nettoergebnis	3'882'000		4'069'700	
910	Steuern	127'000	4'009'000	131'000	4'200'700
	Nettoergebnis	3'882'000		4'069'700	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	127'000	4'009'000	131'000	4'200'700
	Nettoergebnis	3'882'000		4'069'700	
3181.11	Erläss von Rückerstattungsforderungen	21'000		20'000	
3409.00	Übrige Passivzinsen	14'000		21'000	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden/Zweckverb.	92'000		90'000	
4000.00	Einkommensst. nat. Pers. RG-Jahr		2'926'900		3'095'000
4000.10	Einkommensst. nat. Pers. Vorjahre		317'500		249'000
4000.20	Nachst. Einkommensst. nat. Personen		30'000		8'000
4000.40	Aktive Steueraus. Eink.St. nat. Pers.		93'800		80'000
4000.50	Pass. Steueraus. Eink.St. nat. Pers.		-42'000		-83'000
4000.60	Pauschale Steueranrechnung nat. Pers.				-2'300
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		10'000		10'000
4010.00	Gewinnst. jur. Personen RG-Jahr		437'300		430'000
4010.10	Gewinnst. jur. Personen Vorjahre		47'500		100'000
4011.40	Akt. Steueraus. Kapitalst. jur. Pers.		182'000		300'000
4011.50	Pass. Steueraus. Kapitalst. jur. Pers.		-8'000		-7'000
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		14'000		21'000
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	14'000	28'600	14'260	27'970
	Nettoergebnis	14'600		13'710	
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	14'000	7'600	14'260	7'060
	Nettoergebnis		6'400		7'200

9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	14'000	7'600	14'260	7'060
	Nettoergebnis		6'400		7'200
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'200		1'500	
3920.00	IV von Pacht/Mieten/Benützungskosten	12'800		12'760	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		100		
4430.03	Pachtzinsen FV				60
4472.03	Parkplätze ohne MWST		7'500		
4472.04	Parkplätze mit MWST				7'000
969	Finanzvermögen, n.a.g.		21'000		20'910
	Nettoergebnis	21'000		20'910	
9690	Finanzvermögen, n.a.g.		21'000		20'910
	Nettoergebnis	21'000		20'910	
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		5'000		5'000
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3'200		3'150
4920.00	IV von Pacht/Mieten/Benützungskosten		12'800		12'760
99	Nicht aufgeteilte Posten	1'345'900	29'200	1'490'015	175'250
	Nettoergebnis		1'316'700		1'314'765
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	1'345'900	29'200	1'490'015	175'250
	Nettoergebnis		1'316'700		1'314'765
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	1'316'700		1'314'765	
	Nettoergebnis		1'316'700		1'314'765
3636.00	Beitr. Priv. Org. ohne Erwerbszweck	80'000		142'565	
3636.02	Wiederkehrende Beitr. an Vereine/Inst.	34'500			
3636.03	Vergünstigte Mieten an Vereine und Inst.	30'000		30'000	
3636.10	Zentralkassenbeitrag	1'172'200		1'142'200	
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	29'200	29'200	175'250	175'250
3706.00	Durchlauf. Beitr. an priv. Org. o. Erwerbszweck	29'200		175'250	
4707.00	Durchlauf. Beitr. von priv. Haush. o. Erwerbszweck		29'200		175'250

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

35

Kirche Kurz und bündig

Da die Aktivierungsgrenze mit HRM2 auf Fr. 50'000 gesetzt wurde, gibt es für 2019 keine Investitionen.

Konto	Budget 2019	
3506.5010.01	0.00	<i>Begründungen zu den einzelnen Konten, bei denen dies notwendig ist.</i>
3506.5010.02	0.00	
...		
...		

9

Finanzvermögen Kurz und bündig

Keine Investitionen in die Sachanlagen des Finanzvermögens.

Konto	Budget 2019	
9630.7040.01	0.00	<i>Begründungen zu den einzelnen Konten, bei denen dies notwendig ist.</i>
9630.7540.00	0.00	
...		

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Gliederung nach Funktionen und Einzelkonten		Budget 2019		Budget 2018		Vorjahr nach HRM2	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	0.00	0.00	148'000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
500010	Kauf Grundstück	0.00		0.00		0.00	
504000	Teilrenovation Pfarrhaus XY	0.00		108'000.00		0.00	
504010	Erstellung neues Kirchgemeindehaus	0.00		0.00		0.00	
506010	Mobiliar Saal Kirchgemeindehaus	0.00		0.00		0.00	
516000	Investitionen in Mobilien auf Rechnung Dritter	0.00		40'000.00		0.00	
631000	Investitionsbeitrag der Körperschaft		0.00		0.00		0.00
...							
9	Finanzen und Steuern	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
9999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00		0.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		0.00		0.00		0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Vorjahr nach HRM2	
		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 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
7000.00	Investitionen in Grundstücke	0.00		0.00		0.00	
7040.00	Investitionen in Gebäude	0.00		0.00		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		0.00		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		0.00		0.00	
8000.00	Verkauf von Grundstücken		0.00		0.00		0.00
8040.00	Verkauf von Gebäuden		0.00		0.00		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 Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	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	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

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2019	Budget 2018	Vorjahr nach HRM2 2017
3506	Planmässige Abschr. Übr. Tiefbau VV	3300.30	26'000.00	0.00	0.00
3506	Planmässige Abschr. Hochbauten VV	3300.40	277'000.00	320'000.00	
3506	Planmässige Abschr. Mobilien VV	3300.60	43'000.00	60'000.00	
Total			346'000.00	380'000.00	0.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3300	346'000.00	380'000.00	0.00
	Wertberichtigungen Darlehen	3640	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	3650	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	3660	0.00	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			346'000.00	380'000.00	0.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2019	Budget 2018	Vorjahr nach HRM2 2017		
Anzahl Mitglieder	0	0	10944		
Steuerfuss	10%	10%	10%		
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)	0	0	0		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	0%	0%	0%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient*	-	-	0%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner*	-	-	0	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung

* Kennzahl mit den Budgetwerten nicht berechenbar