

## Budget 2019

Ablieferung an Kirchenpflege	23. August 2018
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	28. August 2018
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	17. September 2018
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	2. Oktober 2018
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	26. November 2018
Veröffentlichung	xx.12.2018

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	
1 Bericht der Kirchenpflege	1 - 3
2 Anträge und Beschlüsse	4 - 6
<b>Budget</b>	
3 <b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>	7 - 8
4 <b>Finanzierung</b>	9 - 9
5 <b>Haushaltsgleichgewicht</b>	10 - 10
6 <b>Erfolgsrechnung</b>	11 - 11
7 <b>Investitionsrechnungen</b>	12 - 13
<b>Budget - Details</b>	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	14 - 16
9 Erfolgsrechnung	17 - 21
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	22 - 22
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	23 - 23
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	24 - 24
<b>Anhang zum Budget</b>	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	25 - 26
14 Finanzkennzahlen	27 - 27

### Kontakt

Reformierte Kirchgemeinde Gossau ZH  
 Bergstrasse 31  
 8625 Gossau ZH

Kirchenpfleger, des Ressorts Finanzen

Leiter Finanzabteilung Gossau ZH

Andy Kunz

Tobias Müntener  
 044 936 55 39  
 tobias.muentener@gossau.zh.ch

# Bericht, Anträge und Beschlüsse

## Bericht der Kirchenpflege

*a. die wirtschaftliche Lage der Gemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung.*

Die Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Gossau ZH steht zurzeit finanziell stabil da. Es gilt aber, das Augenmerk darauf zu halten, dass sich die Einnahmen und Ausgaben die Waage halten. Seit Jahren wird davon ausgegangen, dass die Steuereinnahmen sich rückläufig entwickeln, allerdings ist es bisher so, dass die Steuereinnahmen zwar stagnieren, sich aber noch nicht verschlechtern, auch diese Entwicklung muss aufmerksam verfolgt werden.

*b. Stand ihrer Aufgabenerfüllung (inkl. Überblick über die Besorgung wesentlicher Gemeindeaufgaben durch andere Gemeinden, Zweckverbände und Anstalten),*

Die Aufgaben können zurzeit erfüllt werden, allerdings muss auch gesagt sein, dass die personellen Ressourcen beschränkt sind. Diesem Umstand müssen wir auf zwei Ebenen begegnen, einerseits muss geklärt werden, wo Aufgaben noch effizienter gelöst werden können und andererseits sollte auch geklärt werden, wo es Aufgaben gibt, die man künftig bewusst nicht mehr tätigen will. Sollte nach diesen Prüfungen offensichtlich werden, dass die Personalressourcen für die geforderten und gewünschten Aufgaben nicht reichen, muss allenfalls über eine Stellenerweiterung nachgedacht werden.

*c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres,*

Die grösste Budgetabweichung betrifft den Sonderbeitrag an den Cevi-Neubau Vivo über Fr. 100'000.--, der im Budget 2019 entfällt. Aufgrund der relativ hohen Investitionskosten in die Technik der Kirche, erhöhen sich die Abschreibungen um rund Fr. 27'700. Zudem erhöht sich der Zentralkassenbeitrag gegenüber dem Vorjahr um Fr. 33'490.

*d. Begründung des Antrags zum Steuerfuss.*

Wie in lit. a und b erwähnt, bestehen in einzelnen Bereichen Unsicherheiten betreffend der zukünftigen Entwicklung. Vor dem Hintergrund der Planungsunsicherheiten und dem budgetierten Aufwandüberschuss 2019 von Fr. 53'900 beantragt die Kirchenpflege, den Steuerfuss für das Jahr 2019 bei 14% zu belassen. Dies soll auch zur Einhaltung des gesetzlich geforderten Haushaltsgleichgewichtes beitragen.

## Antrag der Kirchenpflege

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

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	1'960'910.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'907'010.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>-53'900.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	110'350.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-110'350.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>10'500'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>14%</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2019 der Reformierten Kirchgemeinde Gossau ZH zu genehmigen und den Steuerfuss auf 14 % (Vorjahr 14 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8625 Gossau ZH, 28.08.2018

Kirchenpflege



Hansjörg Herren  
Kirchenpflegepräsident



Andy Kunz  
Kirchenpfleger, des Ressorts Finanzen

### Antrag der Rechnungsprüfungskommission

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


<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	1'960'910.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'907'010.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>-53'900.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	110'350.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-110'350.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>10'500'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>14%</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Gossau ZH 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 Gossau ZH entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 14 % (Vorjahr 14 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8625 Gossau ZH, 02.10.2018  
Rechnungsprüfungskommission:

  
Bruno Wüst  
Präsident

  
Hans Brandenberger  
Aktuar

## Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

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

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	1'960'910.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'907'010.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>-53'900.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	110'350.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-110'350.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>10'500'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>14%</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Gossau ZH für das Jahr 2019 wird auf 14 % (Vorjahr 14 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8625 Gossau ZH, 26.11.2018  
Kirchenpflege

Hansjörg Herren  
Kirchenpflegepräsident

Andy Kunz  
Kirchenpfleger, des Ressorts Finanzen

# Budget



## Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2019	Budget 2018
<b>Steuerbedarf</b>			
Gesamtaufwand		1'960'910.00	2'000'795.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		437'010.00	451'475.00
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-1'523'900.00</b>	<b>-1'549'320.00</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>			
	<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2018</b>	
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>10'500'000.00</b>	<b>10'400'000.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>	<b>14%</b>	<b>14%</b>	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'212'000.00	1'397'760.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	195'000.00	0.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	57'000.00	58'240.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	6'000.00	0.00	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>1'470'000.00</b>	<b>1'456'000.00</b>	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>		<b>1'470'000.00</b>	<b>1'456'000.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>-53'900.00</b>	<b>-93'320.00</b>
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

## Finanzierung

Finanzierung	Budget 2019	Budget 2018
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	53'900.00	93'320.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	237'790.00	210'170.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>183'890.00</b>	<b>116'850.00</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	110'350.00	0.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>73'540.00</b>	<b>116'850.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>167%</b>	<b>keine Invest.</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 zwei Rechnungsjahre, die beiden aktuellen Budgets sowie die Ergebnisse der folgenden drei Jahre gemäss Finanzplan berücksichtigt. Die Summe dieser Ergebnisse darf keinen negativen Betrag ergeben.

Gestufter Erfolgsausweis	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Budget 2018	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	TOTAL relevante Jahre	
30 Personalaufwand	519'349	530'622	584'955	586'620	628'679	634'966	641'315	4'126'506	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	406'630	308'187	459'280	463'320	540'612	467'915	545'229	3'191'172	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	211'982	221'972	215'170	237'790	67'410	75'034	62'789	1'092'147	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	12'891	0	0	0	0	0	12'891	
36 Transferaufwand	501'715	564'778	636'190	573'480	556'870	541'070	531'070	3'905'172	
37 Durchlaufende Beiträge	89'705	86'278	89'000	89'000	89'000	89'000	89'000	620'983	
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'729'381</i>	<i>1'724'728</i>	<i>1'984'595</i>	<i>1'950'210</i>	<i>1'882'570</i>	<i>1'807'984</i>	<i>1'869'404</i>	<i>12'948'871</i>	
40 Fiskalertrag	1'500'137	1'651'216	1'576'000	1'577'000	1'512'000	1'507'200	1'463'500	10'787'053	
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	
42 Entgelte	139'190	65'445	150'775	172'210	247'210	172'210	247'210	1'194'250	
43 Verschiedene Erträge	66'902	55'449	74'700	1'000	1'000	1'000	1'000	201'051	
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	17'000	0	0	0	0	17'000	
46 Transferertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	
47 Durchlaufende Beiträge	89'705	86'278	89'000	89'000	89'000	89'000	89'000	620'983	
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'795'934</i>	<i>1'858'387</i>	<i>1'907'475</i>	<i>1'839'210</i>	<i>1'849'210</i>	<i>1'769'410</i>	<i>1'800'710</i>	<i>12'820'337</i>	
<b><i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i></b>	<b><i>66'553</i></b>	<b><i>133'659</i></b>	<b><i>-77'120</i></b>	<b><i>-111'000</i></b>	<b><i>-33'360</i></b>	<b><i>-38'574</i></b>	<b><i>-68'694</i></b>	<b><i>-128'535</i></b>	
34 Finanzaufwand	9'079	6'941	16'200	10'700	10'000	10'000	10'000	72'921	
44 Finanzertrag	0	0	0	67'800	67'800	67'800	67'800	271'200	
<b><i>Ergebnis aus Finanzierung</i></b>	<b><i>-9'079</i></b>	<b><i>-6'941</i></b>	<b><i>-16'200</i></b>	<b><i>57'100</i></b>	<b><i>57'800</i></b>	<b><i>57'800</i></b>	<b><i>57'800</i></b>	<b><i>198'280</i></b>	
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>57'474</b>	<b>126'718</b>	<b>-93'320</b>	<b>-53'900</b>	<b>24'440</b>	<b>19'226</b>	<b>-10'894</b>	<b>69'745</b>	
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>57'474</b>	<b>126'718</b>	<b>-93'320</b>	<b>-53'900</b>	<b>24'440</b>	<b>19'226</b>	<b>-10'894</b>	<b>69'745</b>
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	
Total Aufwand	1'738'460	1'731'669	2'000'795	1'960'910	1'892'570	1'817'984	1'879'404	13'021'792	
Total Ertrag	1'795'934	1'858'387	1'907'475	1'907'010	1'917'010	1'837'210	1'868'510	13'091'537	

## Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis	Budget 2019	Budget 2018
30 Personalaufwand	586'620.00	584'955.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	463'380.00	464'280.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	237'790.00	210'170.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
36 Transferaufwand	573'420.00	636'190.00
37 Durchlaufende Beiträge	89'000.00	89'000.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'950'210.00</i>	<i>1'984'595.00</i>
40 Fiskalertrag	1'577'000.00	1'576'000.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00
42 Entgelte	172'210.00	149'375.00
43 Verschiedene Erträge	1'000.00	200.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	17'000.00
46 Transferertrag	0.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	89'000.00	89'000.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'839'210.00</i>	<i>1'831'575.00</i>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-111'000.00</b>	<b>-153'020.00</b>
34 Finanzaufwand	10'700.00	16'200.00
44 Finanzertrag	67'800.00	75'900.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>57'100.00</b>	<b>59'700.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-53'900.00</b>	<b>-93'320.00</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>-53'900.00</b>
		<b>-93'320.00</b>
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00
Total Aufwand	1'960'910.00	2'000'795.00
Total Ertrag	1'907'010.00	1'907'475.00

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen	Budget 2019	Budget 2018
50 Sachanlagen	110'350.00	0.00
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00
52 Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
54 Darlehen	0.00	0.00
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00
56 Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>110'350.00</b>	<b>0.00</b>
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00
61 Rückerstattungen	0.00	0.00
62 Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00
64 Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00
65 Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00
<b>Total Investitionseinnahmen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Investitionen im Verwaltungsvermögen		
Total Investitionsausgaben	110'350.00	0.00
Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b> Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (-)	<b>-110'350.00</b>	<b>0.00</b>

## 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
<b>Total Ausgaben</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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
<b>Total Einnahmen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Investitionen im Finanzvermögen			
Total Ausgaben	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen	0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b> Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

# Budget - Details

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2019		Budget 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Kirchen</b>				
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	316'060.00	12'000.00	330'230.00	12'000.00
3501 Gottesdienst	78'290.00	0.00	84'820.00	0.00
3502 Diakonie und Seelsorge	240'280.00	27'000.00	301'600.00	120'700.00
3503 Bildung	303'340.00	134'210.00	296'780.00	33'875.00
3504 Kultur	21'820.00	0.00	19'400.00	0.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	478'210.00	53'000.00	473'045.00	57'000.00
<b>Soziale Sicherheit</b>				
5330 Leistungen an Pensionierte	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Finanzen und Steuern</b>				
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	60'000.00	1'577'000.00	60'000.00	1'576'000.00
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich	0.00	0.00	0.00	0.00
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	363'210.00	0.00	329'720.00	0.00
9610 Zinsen	10'700.00	14'800.00	16'200.00	18'900.00
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV	0.00	0.00	0.00	0.00
9690 Finanzvermögen, Übriges	0.00	0.00	0.00	0.00
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	0.00	0.00	0.00
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	89'000.00	89'000.00	89'000.00	89'000.00
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	0.00	0.00	0.00	0.00
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>1'960'910.00</b>	<b>1'907'010.00</b>	<b>2'000'795.00</b>	<b>1'907'475.00</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>		<b>-53'900.00</b>		<b>-93'320.00</b>
<b>Total</b>	<b>1'960'910.00</b>	<b>1'960'910.00</b>	<b>2'000'795.00</b>	<b>2'000'795.00</b>



## Erfolgsrechnung

---

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

---

#### Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG ist gemäss KiPf-Beschluss Nr. 16-30 vom 08. März 2016 jeweils identisch mit dem Satz der Politischen Gemeinde. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

#### Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Guthaben und Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
- c) die Liegenschaften des Finanzvermögens,
- d) das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe.

# 35

#### Kirche

##### **Kurz und bündig**

*Die wesentlichen Abweichungen wurden im Bericht der Kirchenpflege unter lit. c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres erwähnt.*

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>1'960'910</b>	<b>1'907'010</b>	<b>2'000'795</b>	<b>1'907'475</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>53'900</b>		<b>93'320</b>
<b>3</b>	<b>KIRCHE</b>	<b>1'438'000</b>	<b>226'210</b>	<b>1'505'875</b>	<b>223'575</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'211'790</b>		<b>1'282'300</b>
<b>3500</b>	<b>Behörden; Verwaltung, Pfarrei</b>	<b>316'060</b>	<b>12'000</b>	<b>330'230</b>	<b>12'000</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>304'060</b>		<b>318'230</b>
3000.01	Entschädigungen Kirchenpflege	30'900		30'900	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	20'000		20'800	
3000.03	Entschädigung RPK	2'900		2'900	
3000.04	Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen	3'500		3'000	
3010.00	Löhne Administration	120'500		120'500	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	960			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'570		31'500	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	16'370			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	690			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'480			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'740			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'660		16'150	
3091.00	Personalwerbung	1'500		1'500	
3099.00	Ubriger Personalaufwand	10'300		9'300	
3100.00	Büromaterial	3'300		3'600	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200		200	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	5'500		6'700	
3102.02	Aufwand Gemeindeseiten reformiert	35'100		34'700	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	450		440	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	900		900	
3130.01	Telefon- / Kommunikationskosten	5'340		4'940	
3130.02	Porti und Frachtgebühren	5'100		5'200	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	20'800		20'800	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'650		4'450	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'650		6'150	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000		5'600	
4260.01	Abonnemente Gemeindeseiten		12'000		12'000
<b>3501</b>	<b>Gottesdienst</b>	<b>78'290</b>		<b>84'820</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>78'290</b>		<b>84'820</b>
3010.00	Löhne Organistinnen und Organisten	31'000		34'000	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000		7'200	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	3'960			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	180			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	370			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	650			
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000		3'000	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'220		3'220	
3101.11	Klassischer & Kirchlich-moderner Gottesdienst	3'050		3'050	
3101.12	SonntagsPraise	2'600		2'600	
3101.13	TOGA	2'130		2'150	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'300		8'300	
3130.11	Gemeindeeigene Pfarrstellen, Einzelvertretungen	4'430		5'400	
3130.12	Mitwirkende im Gottesdienst	4'500		8'000	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'900		7'900	
<b>3502</b>	<b>Diakonie und Seelsorge</b>	<b>240'280</b>	<b>27'000</b>	<b>301'600</b>	<b>120'700</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>213'280</b>		<b>180'900</b>
3010.20	Löhne SDM	98'300		100'600	
3010.21	Weitere Löhne	8'000			
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'200		1'200	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'880		22'800	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	13'030			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	590			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'270			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'370			
3099.00	Übriger Personalaufwand			200	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200		200	
3101.21	Bereichsleitung Kind und Familie	1'500		1'500	
3101.22	Kinderhort / Fiire mit de Chliine	1'500		1'500	
3101.23	Abentür am Sunntig / Abentür-Werkstatt	5'650		5'650	
3101.24	Angebote Bereich Altersarbeit	9'400		9'300	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'750		2'450	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'600		5'600	
3171.21	Herbstwoche (HEWU) / Gemeindeferien			75'000	
3171.22	Ferien für Ältere	24'000		24'700	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'400		1'200	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	54'640		49'700	
4260.21	Einnahmen Bereich Altersarbeit		26'000		28'500
4260.22	Einnahmen Herbstwoche (HEWU) / Gemeindeferien				75'000
4390.00	Übriger Ertrag		1'000		200
4502.00	Entnahmen aus Brennwald-Spenden-Fonds				17'000
<b>3503</b>	<b>Bildung</b>	<b>303'340</b>	<b>134'210</b>	<b>296'780</b>	<b>33'875</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>169'130</b>		<b>262'905</b>
3010.30	Löhne Unterrichtende	39'700		37'600	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'570		6'400	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	3'290			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	220			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	480			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	890			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'700		3'700	
3101.31	Obligatorisches Schulangebot (Unti)	9'810		9'280	
3101.32	Konfunti	8'570		9'180	
3101.33	Lager / Reisen	93'050		3'000	
3101.34	Konflager	23'110		20'360	
3101.35	Angebote Bildung & Spiritualität	20'410		20'115	
3101.36	Angebote für Frauen und Männer	10'950		950	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	520		525	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	88'070		185'670	
4260.32	Beiträge Konfunterricht		3'480		3'200
4260.33	Beiträge für Lager Kind und Familie		93'050		3'000
4260.34	Beiträge Konflager		15'680		13'065
4260.35	Beiträge für Angebote Bildung & Spiritualität		12'000		14'610
4260.36	Beiträge für Angebote von Frauen und Männer		10'000		
<b>3504</b>	<b>Kultur</b>	<b>21'820</b>		<b>19'400</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>21'820</b>		<b>19'400</b>
3010.40	Entschädigungen Dirigent/in	13'600		10'800	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	880		1'000	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	80			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	160			
3099.00	Übriger Personalaufwand			500	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'200		2'200	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'800		1'800	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'600		2'600	
<b>3506</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>	<b>478'210</b>	<b>53'000</b>	<b>473'045</b>	<b>57'000</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>425'210</b>		<b>416'045</b>
3010.60	Besoldung Sigrist/Stv.	65'200		65'200	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.61	Weitere Löhne	35'000		35'000	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	600		600	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'490		17'600	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	8'180			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	560			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'450			
3099.00	Ubriger Personalaufwand	1'500		1'005	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	11'400		10'700	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			3'000	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'060		28'900	
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial	32'760		32'760	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'030		10'910	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	29'330		39'800	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'360		17'100	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	300		300	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	237'790		210'170	
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		51'800		55'800
4479.00	Ubrige Erträge Liegenschaften VV		1'200		1'200
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>522'910</b>	<b>1'680'800</b>	<b>494'920</b>	<b>1'683'900</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'157'890</b>		<b>1'188'980</b>	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Kirchgemeindesteuern</b>	<b>60'000</b>	<b>1'577'000</b>	<b>60'000</b>	<b>1'576'000</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'517'000</b>		<b>1'516'000</b>	
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern	4'000		5'000	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	1'000			
3612.10	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	50'000		50'000	
3612.11	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	5'000		5'000	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'212'000		1'397'760
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		108'000		
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		10'000		58'240
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		20'000		
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-60'000		140'000
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		195'000		15'000
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		25'000		
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		1'000		3'000
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		5'000		
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-15'000		
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		5'000		
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		57'000		25'000
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		8'000		6'000

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.20				-70'000
4010.40		5'000		-10'000
4010.50		-10'000		
4011.00		6'000		11'000
4011.10		4'000		
4011.40		1'000		
<b>9300</b>	<b>Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich</b>	<b>363'210</b>	<b>329'720</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>329'720</b>	
3636.10	Beiträge an pfarreieigene Gruppen	363'210	329'720	
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>10'700</b>	<b>16'200</b>	<b>18'900</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>4'100</b>	<b>2'700</b>	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	10'000	10'000	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten		5'600	
3409.00	Ubrige Passivzinsen	700	600	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		4'800	8'900
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		10'000	10'000
<b>9950</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>	<b>89'000</b>	<b>89'000</b>	<b>89'000</b>
3706.00	Weiterleitung angeordnete Kollekten	89'000	89'000	
4707.00	Durchlaufende Beiträge		89'000	89'000

## Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

# 35

Kirche

**Kurz und bündig**

*In der Kirche gibt es diverser Nachholbedarf für die technischen Geräte, die inzwischen fast ausnahmslos 18 Jahre im Einsatz sind, dies ist die grösste*

Konto	Budget 2019	
3506.5060.00	14'700.00	<i>Neuanschaffung Tische Kirchgemeindehaus &amp; Kirche</i>
3506.5060.00	85'650.00	<i>Ersatz Endstufen, Monitore, Lautsprecher, Mischpult, Beamer, Funkmikrofone</i>
3506.5060.00	10'000.00	<i>Redesign Homepage refgossau</i>

...

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Gliederung nach Funktionen und Einzelkonten		Budget 2019		Budget 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<b>Investitionsrechnung Nettoergebnis</b>	<b>110'350</b>	<b>110'350</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>3</b>	<b>KIRCHE Nettoergebnis</b>	<b>110'350</b>	<b>110'350</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>3506</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften Nettoergebnis</b>	<b>110'350</b>	<b>110'350</b>		
5060.00	Mobilien	110'350		0.00	0.00



## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00

# Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

<b>Funktion</b>	<b>Aufgabenbereich</b>	<b>Sachkonto</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2018</b>
3506	Kirchliche Liegenschaften	3300.40	237'790.00	210'170.00
<b>Total</b>			<b>237'790.00</b>	<b>210'170.00</b>
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	237'790.00	210'170.00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>			<b>237'790.00</b>	<b>210'170.00</b>

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2019	Budget 2018		
Anzahl Mitglieder	4'040	4'090		
Steuerfuss	14%	14%		
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)	390	385		Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>167%</b>	keine Invest.	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.			80 - 100 %	gut bis vertretbar
			50 - 80 %	problematisch
			< 50 %	ungenügend
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>0%</b>	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.			4 - 9 %	genügend
			> 9 %	schlecht
<b>Nettoverschuldungsquotient*</b>	-	-	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.			100 - 150 %	genügend
			> 150 %	schlecht
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner*</b>	-	-	< 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