

Budget 2020 der Zentralkasse

mmmernte

ne kantoor

Inhaltsverzeichnis

Antrag und Bericht des Kirchenrates	2
Erfolgsrechnung nach Kostenarten	7
Erfolgsrechnung nach Kostenstellenhierarchie	11
Rahmenkredit Ergänzungspfarrstellen	15
Rahmenkredit Gemeindepfarrstellen	19
Budget Reformationsjubiläum	23
Finanzplan 2021 bis 2024	27
Beiträge	33
Steuerkraftabschöpfung und Finanzausgleich	37
Investitionsrechnung	41

Antrag

1. Die Kirchensynode genehmigt den für 2020 vorgesehenen Zentralkassenbeitragssatz von 3.10.
2. Die Kirchensynode genehmigt das Budget der Zentralkasse der Evangelisch-reformierten Landeskirche des Kantons Zürich für das Jahr 2020 mit einem budgetierten Aufwandüberschuss von CHF 3'456'700.
3. Die Kirchensynode nimmt Kenntnis vom Finanzplan für die Jahre 2021 bis 2024.
4. Die Kirchensynode nimmt Kenntnis von den provisorisch festgelegten Finanzausgleichsbeiträgen für das Jahr 2020.

Bericht

Budget 2020

Die Rechnung der Zentralkasse hat in den vergangenen Jahren jeweils besser abgeschlossen als budgetiert. Die erzielten Ertragsüberschüsse waren aber immer willkommen für das angestrebte Ziel der Eigenkapitalstärkung. Die Steuereinnahmen der Kirchgemeinden fielen 2018 mit 229,1 Millionen Franken gegenüber dem Vorjahr (2017: 222,6 Millionen Franken) besser aus. Die Differenz von rund 7 Millionen Franken stammt aus Steuern juristischer Personen der Stadt Zürich. Diese Position kann stark variieren. Bei einem unveränderten Zentralkassenbeitrag würden sich daher leicht höhere Zentralkassenbeiträge 2020 von total CHF 69'660'000 (2019: CHF 67'553'000) ergeben.

Für das Jahr 2020 ist deshalb ein gegenüber den Vorjahren um 0.10 Punkte tieferer Zentralkassenbeitragssatz von 3.10 vorgesehen. Das Budget 2020 schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 3'456'700 ab. Es sind auch Aufwendungen für Vorhaben eingestellt, für deren Realisierung zuerst ein Rahmenkredit durch die Kirchensynode genehmigt werden muss (Innovationskredit, Strategiekredit, Soziallabor). Je nach Zeitpunkt der Genehmigung werden die Budgetkredite 2020 nicht voll ausgeschöpft. Daher ist 2020 von einem verkraftbaren Aufwandüberschuss auszugehen. Der Kirchenrat ist bestrebt, den Kirchgemeinden den für ihre Entwicklung nötigen finanziellen Spielraum möglichst gross zu halten und den Zentralkassenbeitrag so anzusetzen, dass die Rechnung der Zentralkasse ausgeglichen ist. Das bedeutet aber auch, dass bei zurückgehenden Steuereinnahmen wieder eine Anhebung des Zentralkassenbeitragssatzes erfolgen muss damit die Eigenkapitalbasis der Zentralkasse nicht geschwächt wird. Die durchschnittliche Belastung der Kirchgemeinden durch den Zentralkassenbeitrag beträgt 29.5 %, sie liegt im vom Kirchenrat in den finanzpolitischen Zielen definierten Bereich.

Im Jahr 2020 beginnt sodann eine neue Periode der Staatsbeiträge, diese betragen neu CHF 25'600'000 und fallen damit gegenüber dem Vorjahr um CHF 1'055'000 tiefer aus.

Gegenüber dem Vorjahresbudget reduziert sich der Personalaufwand um CHF 1'160'700 und beträgt CHF 83'974'500. Darin eingerechnet ist ein Stufenanstieg (rund CHF 800'000), und ein Teuerungsausgleich von 0,4 %. Die Reduktion ist auf eine um CHF 397'900 tiefere Lohnsumme und um CHF 1'032'200 reduzierte Sozialkosten zurückzuführen.

Bei den Sachkosten sind neu Aufwendungen für die Umsetzung der IT-Architektur (CHF 1'200'000) und Beratungshonorare (CHF 400'000) für die Umsetzung eines Soziallabors eingesetzt. Deshalb steigen die Sachkosten gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 2'010'400 auf CHF 11'060'800.

Die Beiträge „Theologische Ausbildung“ gehen im Vergleich zum Vorjahr um CHF 390'000 zurück auf CHF 1'450'000. Beiträge in der Höhe von CHF 325'000 welche im vergangenen Jahr im Rahmen des Reformationsjubiläums ausgerichtet wurden, fallen weg. Für Beiträge im Rahmen von KirchGemeindePlus wurden CHF 600'000 ins Budget aufgenommen: Neu aufgenommen, aber noch gesperrt sind Beiträge, die zukünftig im Rahmen des Strategiekredits und des Innovationskredits ausgerichtet werden sollen.

KirchGemeindePlus	Die direkt zuordenbaren Aufwendungen des Projektes KirchGemeindePlus werden auf dem Kostenträger 400128 ausgewiesen. Im vorliegenden Budget sind darauf CHF 1'108'200 eingestellt. Davon sind CHF 600'000 Beiträge an die Kirchgemeinden, CHF 88'200 Honorare, Sachkosten und Erlöse, sowie CHF 420'000 für die Umlage interner Stunden.
Innovationskredit und Strategiekredit	Die beiden Positionen „Innovationskredit“ und „Strategiekredit“ sind neu im Budget 2020 und gelten als gesperrte Positionen bis ein entsprechender Rahmenkredit durch die Kirchensynode gesprochen ist. Mit dem Strategiekredit (CHF 300'000) sollen zukünftig die beiden bestehenden Gefässe „Diakoniekredit“ (CHF 250'000) und „Kredit für Jugendprobleme“ (CHF 50'000) abgelöst werden. Aus dem Strategiekredit würden Beiträge an regional orientierte Projekte aller Handlungsfelder ausgerichtet. Mit dem Innovationskredit (CHF 500'000) sollen Initiativen gemäss Artikel 155 der Kirchenordnung gefördert werden.
Kredit Gemeindepfarrstellen	Gemäss Kirchenordnung Art. 215b setzt die Kirchensynode einen Rahmenkredit für die Stellenpensen der Gemeindepfarrstellen einer Amtsdauer (2020 – 2024) fest. Dafür erfolgt ein separater Kreditantrag. Eine Übersicht zeigt die Entwicklung der aktuellen Kosten gegenüber dem bewilligten Kredit.
Kredit Ergänzungspfarrstellen	Der von der Kirchensynode gesprochene Kredit für Ergänzungspfarrstellen für die Amtsdauer 2016 bis 2020 beträgt CHF 29'900'000. Die Planung zeigt in einer vorläufigen Version, wie sich die Ergänzungspfarrstellen bis Ende der Amtsdauer 2020 entwickeln werden. Ab der Amtsdauer 2020 gibt es keine Ergänzungspfarrstellen mehr, es wird ein separater Kredit für die Gemeindepfarrstellen von der Kirchensynode gesprochen.
Finanzplan 2021 bis 2024	Der Finanzplan legt den Fokus auf die Entwicklung der Einnahmen einerseits und der Stellen- und Personalaufwandentwicklung andererseits. Die Entwicklung der Steuereinnahmen ist wieder aufgrund der erwarteten Mitgliederentwicklung gerechnet. Ab dem geplanten Umsetzungszeitpunkt (2021) der Steuervorlage 17 wird mit einem zusätzlichen Rückgang der Steuereinnahmen von 3,5 % (12,5 % der Steuererträge juristischer Personen) gerechnet. Zudem reduziert sich der Staatsbeitrag ab dem Jahr 2020. Die Aufwendungen werden abteilungsweise ausgewiesen, das Schwergewicht liegt auf der Entwicklung der verschiedenen Stellenkategorien (Pfarrstellen, GKD-Stellen) und der damit verbundenen Personalaufwendungen. Die übrigen Aufwand- und Ertragspositionen werden deshalb zusammengefasst pro Abteilung ausgewiesen. Es zeigt sich, dass mit den für die Amtsperiode 2020 bis 2024 geplanten Pfarrstellen in den Kirchgemeinden sowie den vorläufig geplanten GKD-Stellen noch kein ausgeglichenes Resultat erzielt wird. Der Entwicklung der Stellen und des damit verbundenen Personalaufwandes, der erwarteten Rechnungsergebnisse und damit der Entwicklung des Eigenkapitals ist in dieser Hinsicht weiterhin Sorge zu tragen.

Zürich, 18. September 2019

Kirchenrat des Kantons Zürich

Michel Müller
Kirchenratspräsident

Walter Lüssi
Kirchenratsschreiber

Finanzpolitische
Grundsätze des Kir-
chenrates

Mittelfristig ausgeglichene Rechnung: Der Finanzplan zeigt, ob das Haushaltgleichgewicht der Zentralkasse mittelfristig gegeben ist. Gemäss Finanzverordnung der Evangelisch-reformierten Landeskirche des Kantons Zürich vom 19. Januar 2010 [FiVO; LS 181.13] hat der Kirchenrat der Kirchensynode "Massnahmen zur dauerhaften Senkung der Ausgaben" zu beantragen, "wenn der mittelfristige Ausgleich der Rechnung der Zentralkasse gefährdet ist" (§ 47, Abs.3 FiVO). Die Mittelfristigkeit wird als Zeitraum von vier Jahren definiert.

Gestärktes Eigenkapital der Zentralkasse: Öffentlich-rechtlich anerkannte Körperschaften mit Steuereinzug sind gehalten, kein unnötiges Eigenkapital zu äufnen, weil der Steuerbezug auf Vorrat nicht gestattet ist. Grundsätzlich gilt das auch für die Zentralkasse. Weil deren Möglichkeiten des Steuerbezugs (Zentralkassenbeitrag) aber beschränkt (§ 43, Abs. 2 und 3 der FiVO) und die Reaktionsmöglichkeit für Kostenreduktionen durch gesetzliche Vorgaben stark eingeschränkt sind, braucht die Zentralkasse ein angemessenes Eigenkapital, um ihren Verpflichtungen auch bei unerwarteten Ertragsausfällen über eine gewisse Periode nachkommen zu können. Das Eigenkapital ist deshalb so zu bemessen, dass die Zentralkasse in der Lage ist, ihre vertraglichen Verpflichtungen ab Eintreten eines ausserordentlichen Ereignisses für mindestens sechs Monate zu erfüllen. Dazu gehören die Entlohnung der administrativ betreuten Pfarrerinnen und Pfarrer (ordentliche Pfarrstellen, Ergänzungspfarrstellen, gemeindeeigene Pfarrstellen sowie Pfarrstellen in Institutionen), der ordentliche Betrieb der Gesamtkirchlichen Dienste sowie die Erfüllung weiterer vertraglicher Verpflichtungen.

Zentralkassenbeitrag: Die Höhe des Zentralkassenbeitragssatzes sowie der erhobenen Zentralkassenbeiträge ist beschränkt (§ 43, Abs. 3 und 4 FiVO). Der Kirchenrat hat sich in den vergangenen Jahren bemüht, die Belastung der Kirchgemeinden in einem erträglichen Rahmen zu halten und hat den Zentralkassenbeitragssatz jeweils so festgelegt, dass das Total der Beiträge nicht wesentlich mehr als 30% der Nettosteureinnahmen der Kirchgemeinden betrug. Grundsätzlich soll an dieser Politik festgehalten werden.

Erfolgsrechnung nach Kostenarten

Budget 2020 – Erfolgsrechnung nach Kostenarten

Kommentare und Differenzbegründungen

Beiträge der Kirchgemeinden	Mit einem Zentralkassenbeitragssatz von 3.10 resultieren dank höheren Steuererträgen der Kirchgemeinden (229,1 Millionen Franken im Jahr 2018) Zentralkassenbeiträge von total CHF 6'748'300.
Staatsbeiträge	Der Staatsbeitrag reduziert sich in der neuen Beitragsperiode auf jährlich CHF 25'600'000. Unter dieser Position verbucht ist auch der Beitrag des Kantons für die Gefängnisseelsorge (CHF 195'000).
Erlöse und Rückerstattungen	Auf dieser Position sind auch die Rückerstattungen der Kirchgemeinden für die Gemeindeeigenen Pfarrstellen budgetiert (für 2020 CHF 2'179'100).
Gemeindepfarrstellen	Ab der Amtsdauer 2020 - 2024 wird nur noch die Stellenkategorie "Gemeindepfarrstellen" geführt. In den Kosten der Gemeindepfarrstellen sind auch die Lohnkosten der Gemeindeeigenen Stellen enthalten (CHF 2'179'100). Diese werden der Landeskirche von den Kirchgemeinden aber zurückerstattet (siehe "Erlöse und Rückerstattungen"). Ebenfalls in dieser Position enthalten sind die budgetierten Kosten für Studienurlaube und Dekanentlastung sowie die Personalkosten für die Pfarrstellen der fremdsprachigen Kirchgemeinschaften (total CHF 982'300).
Ergänzungspfarrstellen	Diese Stellenkategorie existiert nur noch bis Ende der Amtsdauer am 30. Juni 2020. Deshalb fallen die Lohnkosten nur noch bis zu diesem Zeitpunkt an. Ab der neuen Amtsdauer (1. Juli 2020) gibt es nur noch die Stellenkategorie "Gemeindepfarrstellen".
Sachaufwand	Der Sachaufwand erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um rund 2 Millionen Franken. Grund dafür ist sind Vorhaben für die Umsetzung der IT-Architektur (1,4 Millionen Franken), eine noch gesperrte Position für die Durchführung eines Soziallabors (CHF 400'000) und das Projekt Mitgliederdatenbank (CHF 160'000).
Zuweisung an Fonds/Rückstellungen	Zuweisungen und Entnahmen in/aus Fonds und Zweckgebundenen Zuwendungen wurden früher direkt über die Bilanz verbucht. Nach Swiss GAAP FER sind Zuwendungen und Entnahmen aber immer über die Erfolgsrechnung zu verbuchen weil damit eine erhöhte Ergebnistransparenz erzielt wird.
Entnahmen aus Fonds/Rückstellungen	"
Jahresergebnis	Wie alle Zahlen in Budget und Rechnung wird das Jahresergebnis nach buchhalterischer Logik dargestellt: Ein Ertragsüberschuss ist negativ, ein Aufwandüberschuss positiv.

Budget 2020 – Erfolgsrechnung nach Kostenarten

	Budget 2018	Rechnung 2018	Budget 2019	Budget 2020
Beiträge der Kirchgemeinden	-69'107'600	-69'107'791	-67'553'000	-67'483'300
Staatsbeiträge	-26'850'000	-26'850'000	-26'850'000	-25'795'000
Weitere Beiträge	-204'500	-127'070	0	0
Erträge aus Fonds		-822'885		-488'000
Erlöse und Rückerstattungen	-11'181'700	-12'387'844	-10'826'700	-10'821'800
Total Ertrag	-107'343'800	-109'295'590	-105'229'700	-104'588'100
Gemeindepfarrstellen	46'375'700	44'882'650	46'511'300	48'832'500
Ergänzungspfarrstellen	8'088'800	7'321'372	7'474'700	3'602'000
Pfarrerinnen und Pfarrer in Institutionen	9'902'900	9'551'479	9'731'900	9'926'700
Übrige Mitarbeitende GKD	21'236'700	20'042'526	21'417'300	21'613'300
Personalaufwand	85'604'100	81'798'027	85'135'200	83'974'500
Sachaufwand	8'532'400	7'713'549	9'050'400	11'060'800
Beiträge	11'777'500	10'359'806	11'934'900	11'779'000
Aufwände aus Fonds		993'739		435'000
Abschreibungen	1'076'300	990'448	827'000	1'008'000
Total Aufwand	106'990'300	101'855'569	106'947'500	108'257'300
Betriebsergebnis	-353'500	-7'440'021	1'717'800	3'669'200
Vermögenserträge	-232'000	-388'358	-252'500	-239'500
Finanzaufwand	22'000	59'273	24'000	27'000
Nicht realisierter Wertschriftenerfolg	0	527'599	0	0
Ordentliches Ergebnis	-563'500	-7'241'507	1'489'300	3'456'700
Betriebsfremder Aufwand	0	566	0	0
Betriebsfremder Ertrag	-27'000	-145'191	0	0
Ergebnis vor Zuweisungen/Entnahmen Fonds	-590'500	-7'386'132	1'489'300	3'456'700
Zuweisung an Fonds/Rückstellungen	792'800	50'641	760'500	0
Entnahmen aus Fonds/Rückstellungen	-1'067'400	-250'445	-878'000	0
Jahresergebnis	-865'100	-7'585'936	1'371'800	3'456'700

Erfolgsrechnung nach Kostenstellenhierarchie

Budget 2020 – Erfolgsrechnung nach Kostenstellenhierarchie

H1	H2	H3	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018	Abw. Budget 2019	Abw. Rechnung 2018
10 Finanzierung Zentralkasse							
	11 Beiträge Kirchgemeinden und Staat						
		9100 Beiträge des Staates	-25'600'000	-26'655'000	-26'655'000	1'055'000	1'055'000
		9200 Beiträge der Kirchgemeinden	-67'483'300	-67'553'000	-69'107'791	69'700	1'624'491
		11 Beiträge Kirchgemeinden und Staat Ergebnis	-93'083'300	-94'208'000	-95'762'791	1'124'700	2'679'491
	12 Kapitaldienst						
		9300 Kapitaldienst	-73'000	-103'000	236'163	30'000	-309'163
		12 Kapitaldienst Ergebnis	-73'000	-103'000	236'163	30'000	-309'163
	13 Rückstellungen						
		9600 Bildung/Auflösung von Rückstellungen	0	0	-187'460	0	187'460
		13 Rückstellungen Ergebnis	0	0	-187'460	0	187'460
	10 Finanzierung Zentralkasse Ergebnis		-93'156'300	-94'311'000	-95'714'088	1'154'700	2'557'788
100 Dienste							
	1 Verkündigung und Gottesdienst						
		1001 Verkündigung und Gottesdienst in der Kirchgemeinde	13'504'600	14'041'100	13'556'839	-536'500	-52'239
		1003 Kirchenmusik und Kultur	30'000	30'000	40'868	0	-10'868
		1004 Einzelanlässe	95'200	58'600	52'668	36'600	42'532
		1005 Kurse	28'600	27'700	41'488	900	-12'888
		1006 Konzepte	36'000	30'100	12'390	5'900	23'610
		1007 Dienste und Produkte	121'100	101'100	107'725	20'000	13'375
		1 Verkündigung und Gottesdienst Ergebnis	13'815'500	14'288'600	13'811'977	-473'100	3'523
	2 Diakonie und Seelsorge						
		2001 Diakonie und Seelsorge in der Kirchgemeinde	12'389'800	12'885'700	12'312'540	-495'900	77'260
		2002 Diakonie und Seelsorge in Institutionen und im öffentlichen Raum	11'232'700	10'970'200	9'752'427	262'500	1'480'273
		2003 Unterstützung	1'949'200	1'855'500	1'801'854	93'700	147'346
		2004 Einzelanlässe	0	35'900	980	-35'900	-980
		2005 Kurse	30'600	43'700	8'090	-13'100	22'510
		2006 Konzepte	88'100	105'600	54'122	-17'500	33'978
		2007 Dienste und Produkte	1'105'500	1'111'000	974'055	-5'500	131'445
		2 Diakonie und Seelsorge Ergebnis	26'795'900	27'007'600	24'904'068	-211'700	1'891'832
	3 Bildung und Spiritualität						
		3001 Bildung und Spiritualität in der Kirchgemeinde	12'389'800	12'885'700	12'312'540	-495'900	77'260
		3002 Einzelanlässe	182'500	695'700	534'122	-513'200	-351'622
		3003 Langzeitkurse	37'900	66'200	49'072	-28'300	-11'172
		3004 Wiederkehrendes Kursprogramm	147'500	161'800	86'083	-14'300	61'417
		3005 Übrige Kurse	0	51'000	22'648	-51'000	-22'648
		3006 Konzepte	48'400	69'800	64'120	-21'400	-15'720
		3007 Dienste und Produkte	4'526'500	3'651'300	2'832'139	875'200	1'694'361
		3 Bildung und Spiritualität Ergebnis	17'332'600	17'581'500	15'900'725	-248'900	1'431'875
	4 Gemeindeaufbau und Leitung						
		4001 Gemeindeaufbau und Leitung in der Kirchgemeinde	12'389'800	12'885'700	12'312'540	-495'900	77'260
		4002 Konzepte	1'555'000	1'659'000	728'120	-104'000	826'880
		4003 Dienste und Produkte	5'778'500	4'088'800	3'701'837	1'689'700	2'076'663
		4004 Berufliche Ausbildung	2'161'600	2'487'400	1'990'365	-325'800	171'235
		4005 Berufliche Weiter- und Fortbildung	557'200	633'600	555'196	-76'400	2'004
		4006 Einzelanlässe	137'500	254'600	88'691	-117'100	48'809
		4007 Kurse	157'000	145'400	113'771	11'600	43'229
		4 Gemeindeaufbau und Leitung Ergebnis	22'736'600	22'154'500	19'490'519	582'100	3'246'081
	100 Dienste Ergebnis		80'680'600	81'032'200	74'107'288	-351'600	6'573'312

Budget 2020 – Erfolgsrechnung nach Kostenstellenhierarchie

H1	H2	H3	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018	Abw. Budget 2019	Abw. Rechnung 2018
200 Struktur							
	10 Behörden						
		1000 Kirchensynode	333'200	442'200	540'748	-109'000	-207'548
		1100 Kirchenrat	1'133'400	1'096'700	1'029'292	36'700	104'108
		1200 Bezirksorgane	990'600	734'100	659'510	256'500	331'090
		1400 Landeskirchliche Rekurskommission	25'800	25'500	12'598	300	13'202
		10 Behörden Ergebnis	2'483'000	2'298'500	2'242'147	184'500	240'853
	20 KRS und Stabsdienst						
		2100 Kirchenratsschreiber und Sekretariat	355'400	299'700	420'476	55'700	-65'076
		2200 Kanzlei	394'200	454'500	440'938	-60'300	-46'738
		2300 Rechtsdienst	321'000	323'100	332'912	-2'100	-11'912
		2500 Theologisches Sekretariat	105'900	289'300	273'401	-183'400	-167'501
		20 KRS und Stabsdienst Ergebnis	1'176'500	1'366'600	1'467'727	-190'100	-291'227
	30 Kommunikation						
		3100 Kommunikation	903'400	874'600	863'037	28'800	40'363
		30 Kommunikation Ergebnis	903'400	874'600	863'037	28'800	40'363
	40 Ressourcen						
		4100 Finanz- und Rechnungswesen	642'500	537'400	581'815	105'100	60'685
		4200 Zentrale Dienste	775'900	854'900	656'616	-79'000	119'284
		4400 Liegenschaften	1'314'200	1'225'000	1'291'916	89'200	22'284
		4500 Personaldienst	1'268'400	1'302'300	1'171'311	-33'900	97'089
		4600 IT	2'349'000	1'055'500	901'248	1'293'500	1'447'752
		40 Ressourcen Ergebnis	6'350'000	4'975'100	4'602'906	1'374'900	1'747'094
	50 Kirchenentwicklung						
		5000 Kirchenentwicklung	2'834'300	2'714'900	2'655'770	119'400	178'530
		50 Kirchenentwicklung Ergebnis	2'834'300	2'714'900	2'655'770	119'400	178'530
	60 Lebenswelten						
		6000 Lebenswelten	1'379'700	1'671'200	1'641'170	-291'500	-261'470
		60 Lebenswelten Ergebnis	1'379'700	1'671'200	1'641'170	-291'500	-261'470
	70 Spezialseelsorge						
		7000 Spezialseelsorge	805'500	749'700	577'056	55'800	228'444
		70 Spezialseelsorge Ergebnis	805'500	749'700	577'056	55'800	228'444
	200 Struktur Ergebnis		15'932'400	14'650'600	14'049'812	1'281'800	1'882'588
	Gesamtergebnis		3'456'700	1'371'800	-7'556'987	2'084'900	11'013'687

Rahmenkredit Ergänzungspfarrstellen

	1. Juli bis 31. Dezember 2016	R 2017	R 2018	B 2019	HR 2019	1. Januar bis 30. Juni 2020
Stellenentwicklung Ergänzungspfarstellen						
Reduktion brutto in Stellenprozenten	600%	167.5%	230%		70%	
neue Stellen	370%	70%	25%		40%	
Reduktion netto in Stellenprozenten	230%	97.5%	205%		30%	
Stellenetat rollend	4435%	4337.5%	4133%	4120%	4103%	3910%
Der Personalaufwand ist im Jahr 2016 mit CHF 178'000 eingesetzt, ab 2017 wegen der Beitragserhöhung der BVK mit CHF 180'800 (Budget 2017). Für die Hochrechnung 2019 wird mit CHF 181'500 gerechnet.	3'947'150	7'801'600	7'321'350	7'474'700	7'257'500	3'616'750
Errechnetes Total für Amtsperiode			29'944'350			
Rahmenkredit für Ergänzungspfarstellen						
Der Personalaufwand ist im Jahr 2016 mit CHF 178'000 eingesetzt, ab 2017 wegen der Beitragserhöhung der BVK mit CHF 180'800.	3'893'000	7'594'000	7'593'000	7'290'000	7'290'000	3'530'000
Rahmenkredit der Kirchensynode für Amtsperiode 2016 bis 2020: CHF 29'900'000			29'900'000			

Rahmenkredit Gemeindepfarrstellen

	1. Juli bis 31. Dezember 2020	2021	2022	2023	1. Januar bis 30. Juni 2024
Stellenentwicklung Gemeindepfarrstellen					
Reduktion brutto neue Stellen Reduktion netto Stellenetat rollend					
	257.66	257.66	257.66	257.66	257.66
Der Personalaufwand ist zu Beginn der Betrachtungsperiode mit den untenstehenden Zahlen des Rahmenkredites eingesetzt. Im Laufe der Periode werden die effektiven Zahlen nachgetragen.	24'833'000	50'252'900	50'847'100	51'447'900	26'029'000
Errechnetes Total für Amtsperiode			203'410'000		
Rahmenkredit für Gemeindepfarrstellen					
Die jährlichen Lohnkosten pro Stelle sind mit CHF 151'300, zuzüglich Sozialversicherungsbeiträgen von 23,5 % (CHF 35'600) eingesetzt. Auf die Lohnsumme ist auch ein Stufenanstieg von 1,2 % (CHF 1'800) kalkuliert.					
Rahmenkredit der Kirchensynode für Amtsperiode 2020 bis 2024: CHF 203'410'000	24'833'000	50'253'000	50'847'000	51'448'000	26'029'000
			203'410'000		

Budget Reformationsjubiläum

Budget 2020 – Budget Reformationsjubiläum

Verantwortlicher	Reformation	Nummer	KST-Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018	Abw. Budget 2019	Abw. Rechnung 2018
Nicolas Mori	11 Reformation Projekte GKD	390024	KReformation Projekt Bruder Klaus	0	0	9'491	0	-9'491
	11 Reformation Projekte GKD Ergebnis			0	0	9'491	0	-9'491
Nicolas Mori Ergebnis				0	0	9'491	0	-9'491
Stefan Grotefeld	10 Reformation Projekte Kirchensynode	300076	Reformation 2019 - Beiträge Verein 500 Jahre...	-70'000	250'000	250'000	-320'000	-320'000
		300153	KReformation Reformationsbotschafter/-in	0	89'800	77'987	-89'800	-77'987
		300154	KReformation Eigenveranstaltungen Beauftragter	500	20'000	3'422	-19'500	-2'922
		300155	KReformation Europäischer Stationenweg	0	0	0	0	0
		300159	KReformation Eigene Publikationen	0	2'500	3'788	-2'500	-3'788
		300165	KReformation Projektbeiträge Dritte Kultur	0	0	0	0	0
		300166	KReformation Projektbeiträge Dritte Bildung	0	0	7'868	0	-7'868
		300167	KReformation Projektbeiträge Dritte Jugend	0	0	13'000	0	-13'000
		300168	KReformation Projektbeiträge Kirchgemeinden/Bezirke	0	60'000	24'000	-60'000	-24'000
		300169	KReformation Kooperationen/Unterstützungen	0	0	2'389	0	-2'389
		300176	KReformation 500 Geschichten	0	0	0	0	0
		300187	KReformation Zürifest	0	55'000	6'314	-55'000	-6'314
		300188	KReformation Jugend Reformiert	0	92'000	7'210	-92'000	-7'210
		390026	KReformation Zwinglifilm	0	0	0	0	0
		400131	KReformation Werbung/Kommunikation	0	28'600	1'214	-28'600	-1'214
		400133	KReformation Projektbeiträge Dritte Druckkosten	0	15'000	9'500	-15'000	-9'500
	10 Reformation Projekte Kirchensynode Ergebnis			-69'500	612'900	406'691	-682'400	-476'191
	11 Reformation Projekte GKD	6020	Reformationsjubiläum	22'900	213'500	198'195	-190'600	-175'295
		300074	Reformation 2019 - Synodenbeiträge	0	0	0	0	0
		300164	KReformation Reformationsjubiläum Kloster Kappel	0	63'000	18'505	-63'000	-18'505
		300170	KReformation Europäischer Kirchentag	12'000	35'900	56'853	-23'900	-44'853
		300177	KReformation Stadtführungen auf den Spuren Zwinglis	0	0	-26'871	0	26'871
		300178	Preisfrage	0	43'200	19'476	-43'200	-19'476
		300179	Salon um Sechs	0	27'900	11'848	-27'900	-11'848
		300184	KReformation MusikTheater Ranft-Ruf	0	0	4'700	0	-4'700
	11 Reformation Projekte GKD Ergebnis			34'900	383'500	282'706	-348'600	-247'806
Stefan Grotefeld Ergebnis				-34'600	996'400	689'397	-1'031'000	-723'997
Gesamtergebnis				-34'600	996'400	698'888	-1'031'000	-733'488

Finanzplan 2021 bis 2024

Kommentare zum Finanzplan 2021 bis 2024

Grundlagen

Entwicklung Pfarrstellen

Entwicklung GKD-Stellen

Die Pfarrstellen sind gemäss den heute bekannten Zuteilungen für die Amtsdauer 2020 bis 2024 eingesetzt.

In den GKD-Stellen sind auch ganz oder teilweise fremdfinanzierte Stellen enthalten. Diese sind abhängig von externen Stellen (Ökumenische Stellen, Konkordat etc.) und können nicht beeinflusst werden. Deshalb kann sich der Stellenetat auch erhöhen. Der Kirchenrat ist weiterhin bestrebt, den von ihm direkt beeinflussbaren Etat mittelfristig der Mitgliederentwicklung anzupassen.

Steuereinnahmen der Kirchgemeinden

Die Entwicklung der Steuereinnahmen der Kirchgemeinden orientiert sich an der Mitgliederentwicklung (Abnahme von rund 5000 Mitgliedern pro Jahr). Der Trend des Mitgliederverlustes hält an. Damit wird bei der Prognose der Einnahmen nicht mehr auf steigende oder gleichbleibende Steuereinnahmen abgestützt weil sich deren Entwicklung mittelfristig an die Mitgliederentwicklung angleichen wird. Im Hinblick auf die Umsetzung der Steuervorlage 17 wird 2021 mit einem Rückgang der Nettosteuern um 3,5 % gerechnet (rund 12.5 % der Steuern Juristischer Personen).

Zentralkassenbeitragssatz

Der Zentralkassenbeitragssatz wird im Jahr 2020 auf 3.10 gesenkt und wird bei rückgängigen Steuereinnahmen wieder erhöht.

Staatsbeiträge pauschal

Der Staatsbeitrag beträgt für die Periode 2020 bis 2023 CHF 25'600'000. Aufgrund der Mitgliederentwicklung wird ab 2024 mit einem Staatsbeitrag von CHF 24'000'000 gerechnet.

Kirchenentwicklung

Gemeindepfarrstellen

Ab der Amtsdauer 2020 werden in dieser Zeite die Gemeindepfarrstellen geführt, die Kategorie "Ergänzungspfarrstellen" fällt ab Mitte 2020 weg.

Ergänzungspfarrstellen

Die Amtsdauer endet Mitte 2020, in diesem Jahr ist daher nur noch die Hälfte der Stellen eingesetzt. Ab der Amtsdauer 2020/2024 fällt die Kategorie "Ergänzungspfarrstellen" zuqunsten des den Kirchgemeinden zugeteilten Pfarrstellenpensums (hier "Gemeindepfarrstellen").

Lebenswelten

GKD-Stellen

Personalaufwand GKD-Stellen (inkl. Kloster Kappel)

GKD-Stellen der Abteilung Lebenswelten, darin nicht enthalten sind die Stellen der Angestellten im Hotel KLOSTER KAPPEL.

Im Personalaufwand sind auch die Aufwendungen für Lohn- und Sozialkosten der Angestellten des Hotelbetriebes KLOSTER KAPPEL enthalten. Deren Stellen sind aber im Etat GKD-Stellen nicht enthalten.

Übriger Erfolg (Sachaufwand, Beiträge, Abschreibungen, Erträge, IV)

In dieser Position enthalten sind auch die Erträge des Hotelbetriebes KLOSTER KAPPEL.

	Budget 2019	FP 2020	Budget 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
Grundlagen							
Entwicklung Pfarrstellen	329	318	326	325	325	325	319
Entwicklung GKD-Stellen	98	96	96	96	95	94	93
Steuereinnahmen der Kirchgemeinden im Vorvorjahr	-222'578'000	-220'130'000	-229'128'000	-228'876'000	-228'624'000	-217'193'000	-214'747'000
Zentralkassenbeitragssatz	3.20	3.20	3.10	3.10	3.10	3.20	3.20
Anteil Zentralkassenbeitrag an Steuereinnahmen	30.35%	30.35%	29.45%	29.45%	29.45%	30.40%	30.40%
Finanzierung							
Zentralkassenbeiträge der Kirchgemeinden	-67'553'000	-66'810'000	-67'483'300	-67'409'000	-67'335'000	-66'032'000	-65'287'000
Staatsbeiträge pauschal	-26'655'000	-25'700'000	-25'600'000	-25'600'000	-25'600'000	-25'600'000	-24'000'000
Vermögenserträge, Rückstellungen, pauschale Einsparungen etc.	-103'000	-100'000	-73'000	-100'000	-100'000	-100'000	-100'000
Total Finanzierung	-94'311'000	-92'610'000	-93'156'300	-93'109'000	-93'035'000	-91'732'000	-89'387'000
Kirchenentwicklung							
Gemeindepfarrstellen	227	239	241	258	258	258	252
Personalaufwand Ordentliche Pfarrstellen	43'893'400	46'214'000	45'871'600	50'253'000	50'847'000	51'448'000	50'252'000
Ergänzungspfarrstellen	42	19	20	0	0	0	0
Personalaufwand Ergänzungspfarrstellen	7'474'700	3'381'000	3'616'800	0	0	0	
Gemeindeeigene Pfarrstellen	10	10	12	14	14	14	14
Personalaufwand Gemeindeeigene Pfarrstellen	1'911'500	1'912'000	2'179'100	2'542'283	2'573'000	2'604'000	2'635'000
GKD-Stellen	32	31	31	31	31	30	30
Personalaufwand GKD-Stellen	6'237'800	6'114'000	6'505'000	6'593'000	6'606'000	6'619'000	6'632'000
Übriger Erfolg (Sachaufwand, Beiträge, Abschreibungen, Erträge, IV)	3'765'000	3'734'900	3'754'700	3'724'700	3'694'900	3'665'300	3'636'000
Total Kirchenentwicklung	63'282'400	61'355'900	61'927'200	63'112'983	63'720'900	64'336'300	63'155'000
Lebenswelten							
Pfarrstellen in Institutionen	3	3	3	3	3	3	3
Personalaufwand Pfarrstellen in Institutionen	489'400	424'000	492'200	498'000	504'000	510'000	516'000
GKD-Stellen	17	16	16	16	16	16	15
Personalaufwand GKD-Stellen (inkl. Kloster Kappel)	5'676'600	5'343'000	5'596'000	5'607'000	5'618'000	5'629'000	5'640'000
Übriger Erfolg (Sachaufwand, Beiträge, Abschreibungen, Erträge, IV)	-168'600	-167'300	-252'200	-250'200	-248'200	-246'200	-244'200
Total Lebenswelten	5'997'400	5'599'700	5'836'000	5'854'800	5'873'800	5'892'800	5'911'800

Kommentare zum Finanzplan 2021 bis 2024

Spezialseelsorge

Pfarrstellen in Institutionen

Die Pfarrstellen in Institutionen bleiben über die Planungsdauer stabil.

GKD-Stellen

Der Stellenetat umfasst die Sekretariatsstellen der Institutionen sowie Leitungs- und Administrationsstellen bei den GKD.

Kommunikation

GKD-Stellen

Im Stellenetat der Abteilung Kommunikation werden auch die Stellen Ökumene und Beziehungen geführt.

Ressourcen

GKD-Stellen

Die Stellen umfassen Personaldienst, Finanzen, Zentrale Dienste.

Behörden, KRS und Stab

GKD-Stellen

Personalaufwand GKD-Stellen

In dieser Position werden auch die Stellen des Kirchenrates (280 Stellenprozente) geführt.

In dieser Position sind auch die Personalaufwendungen der Behörden (Kirchensynode, Kirchenrat) erfasst.

Aufwand- (+) / Ertragsüberschuss (-)

Es zeigt sich, dass die abnehmenden Erträge (ab 2023) noch nicht vollständig durch entsprechende Aufwandreduktionen aufgefangen werden können. Der Finanzplanung ist in den folgenden Jahren deshalb weiterhin besondere Beachtung zu schenken und gegebenenfalls ist der Zentralkassenbeitragssatz wieder entsprechend anzupassen.

Entwicklung des Organisationskapitals

Per Ende Rechnungsjahr 2018 wird das Organisationskapital mit CHF 50'496'800 ausgewiesen. Das Organisationskapital ist wichtig weil der Personalaufwand der Zentralkasse mittelbristig gebunden ist. Es muss auch in Zukunft stark darauf geachtet werden, wie sich der Aufwand zur Ertragsentwicklung verhält. Während bis 2022 mit noch relativ stabilen Erträgen gerechnet werden kann, ist ab 2023 wegen der Umsetzung der Steuervorlage 17 (SV17, Einfluss auf Steuereinnahmen der Kirchgemeinden ab 2021) mit geringeren Erträgen zu rechnen.

	Budget 2019	FP 2020	Budget 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
Spezialseelsorge							
Pfarrstellen in Institutionen	47	47	50	50	50	50	50
Personalaufwand Pfarrstellen in Institutionen	9'242'500	9'243'000	9'434'500	9'548'000	9'663'000	9'779'000	9'896'000
GKD-Stellen	17	17	17	17	17	16	16
Personalaufwand GKD-Stellen	2'674'200	2'674'000	2'677'700	2'683'000	2'688'000	2'693'000	2'698'000
Übriger Erfolg (Sachaufwand, Beiträge, Abschreibungen, Erträge, IV)	952'900	945'300	993'100	985'200	977'300	969'500	961'700
Total Spezialseelsorge	12'869'600	12'862'300	13'105'300	13'216'200	13'328'300	13'441'500	13'555'700
Kommunikation							
GKD-Stellen	9	9	9	9	9	9	9
Personalaufwand GKD-Stellen	1'622'600	1'679'000	1'705'900	1'768'000	1'772'000	1'776'000	1'780'000
Übriger Erfolg (Sachaufwand, Beiträge, Abschreibungen, Erträge, IV)	3'596'000	3'567'200	4'090'900	4'058'200	4'025'700	3'993'500	3'961'600
Total Kommunikation	5'218'600	5'246'200	5'796'800	5'826'200	5'797'700	5'769'500	5'741'600
Ressourcen							
GKD-Stellen	14	14	14	14	14	14	14
Personalaufwand GKD-Stellen	2'412'100	2'412'000	2'419'500	2'449'000	2'478'000	2'508'000	2'538'000
Übriger Erfolg (Sachaufwand, Beiträge, Abschreibungen, Erträge, IV)	2'932'200	2'908'700	4'829'300	4'790'700	4'752'400	4'714'400	4'676'700
Total Ressourcen	5'344'300	5'320'700	7'248'800	7'239'700	7'230'400	7'222'400	7'214'700
Behörden, KRS und Stab							
GKD-Stellen	9	9	9	9	9	8	8
Personalaufwand GKD-Stellen	1'995'600	1'934'000	1'956'600	1'901'000	1'905'000	1'909'000	1'913'000
Übriger Erfolg (Sachaufwand, Beiträge, Abschreibungen, Erträge, IV)	974'900	967'100	742'300	736'400	730'500	724'700	718'900
Total Behörden, KRS und Stab	2'970'500	2'901'100	2'698'900	2'637'400	2'635'500	2'633'700	2'631'900
Total Abteilungen	95'682'800	93'285'900	96'613'000	97'887'283	98'586'600	99'296'200	98'210'700
Aufwand- (+) / Ertragsüberschuss (-)	1'371'800	675'900	3'456'700	4'778'283	5'551'600	7'564'200	8'823'700
Entwicklung des Organisationskapitals	-49'125'000	-48'449'100	-45'668'300	-40'890'017	-35'338'417	-27'774'217	-18'950'517

Beiträge

Budget 2020 – Beiträge

H2	Beiträge	Nummer	KST-Bezeichnung	Verantwortlicher	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018	Abw. Budget 2019	Abw. Rechnung 2018
1 Verkündigung und Gottesdienst									
	Sockelbeiträge	100020	KIKO Schauteller Pfarramt	Thomas Schaufelberger	5'800	5'800	5'602	0	198
		100021	Fabrickirche Winterthur	Thomas Schaufelberger	0	160'000	160'000	-160'000	-160'000
		100028	Migrationskirchen	Thomas Schaufelberger	50'000	50'000	50'000	0	0
	Vertraglich gebundene Beiträge	100017	Eglise Réformée Française	Thomas Schaufelberger	385'700	420'000	420'000	-34'300	-34'300
		100018	Chiesa Evangelica di Lingua Italiana	Thomas Schaufelberger	182'600	190'000	190'000	-7'400	-7'400
		100019	Iglesia Evangelica Hispana	Thomas Schaufelberger	107'500	106'000	106'000	1'500	1'500
		100023	Liturgie- und Gesangbuchkonferenz	Thomas Schaufelberger	61'000	61'000	60'996	0	4
1 Verkündigung und Gottesdienst Ergebnis					792'600	992'800	992'598	-200'200	-199'998
2 Diakonie und Seelsorge									
	Befristete Beiträge	200103	mission21 Soz Versicherung Zürcher Pfr	Nicolas Mori	25'000	25'000	31'255	0	-6'255
		200132	Diakoniekredit	Thomas Schaufelberger	200'000	200'000	170'850	0	29'150
		200133	Kredit für Jugendprobleme	Thomas Schaufelberger	0	50'000	0	-50'000	0
		200176	Schutz für Opfer von Menschenhandel im Asylbereich	Thomas Schaufelberger	100'000	100'000	0	0	100'000
	Sockelbeiträge	200019	Seelsorge Sieber Werke	Rita Famos	30'000	30'000	30'000	0	0
		200096	SEK Seelsorgedienste in Empfangszentren	Rita Famos	94'000	94'000	94'156	0	-156
		200099	KIKO SRAKLA Kirche und Landwirtschaft	Thomas Schaufelberger	8'700	5'000	5'000	3'700	3'700
		200100	HEKS Beitrag	Nicolas Mori	660'000	600'000	600'000	60'000	60'000
		200102	mission 21 (via SEK)	Nicolas Mori	140'000	70'000	70'000	70'000	70'000
		200105	KIKO SMS- und Internetseelsorge	Rita Famos	20'100	20'100	15'560	0	4'540
		200106	HEKS Beratungsstelle für Asylsuchende	Rita Famos	215'000	215'000	215'000	0	0
		200110	Die Dargebotene Hand Zürich	Rita Famos	244'500	244'500	244'500	0	0
		200111	Die Dargebotene Hand Winterthur	Rita Famos	15'500	15'500	15'500	0	0
		200116	efz Beratungsstelle für Frauen	Rita Famos	20'000	20'000	20'000	0	0
		200117	Fraueninformationszentrum	Rita Famos	10'000	10'000	10'000	0	0
		200123	Abonnement "Contigo"	Thomas Schaufelberger	0	0	0	0	0
		200124	KIKO Jugendfragen KOJU	Thomas Schaufelberger	52'900	53'000	52'904	-100	-4
		200142	Blaues Kreuz "roundabout"	Thomas Schaufelberger	70'000	70'000	70'000	0	0
		200151	Verein palliative zh+sh	Rita Famos	10'000	10'000	10'000	0	0
		200159	KIKO diakonie.ch	Thomas Schaufelberger	0	25'000	24'896	-25'000	-24'896
		200168	KIKO Ökumenische Arbeitsstelle Gefängnisseelsorge	Rita Famos	5'800	5'900	5'726	-100	74
	Vertraglich gebundene Beiträge	200080	Lehrlingsarbeit kabel	Rita Famos	460'000	470'000	470'123	-10'000	-10'123
		200157	Paarberatung und Mediation	Rita Famos	800'100	800'100	800'100	0	0
2 Diakonie und Seelsorge Ergebnis					3'181'600	3'133'100	2'955'570	48'500	226'030
3 Bildung und Spiritualität									
	Befristete Beiträge	300074	Reformation 2019 - Synodenbeiträge	Stefan Grotefeld	0	0	0	0	0
		300076	Reformation 2019 - Beiträge Verein 500 Jahre...	Stefan Grotefeld	0	250'000	250'000	-250'000	-250'000
		300116	KIKO RPF Projekte	Thomas Schaufelberger	0	5'600	0	-5'600	0
		300165	KReformation Projektbeiträge Dritte Kultur	Stefan Grotefeld	0	0	0	0	0
		300166	KReformation Projektbeiträge Dritte Bildung	Stefan Grotefeld	0	0	2'000	0	-2'000
		300167	KReformation Projektbeiträge Dritte Jugend	Stefan Grotefeld	0	0	13'000	0	-13'000
		300168	KReformation Projektbeiträge Kirchgemeinden/Bezirke	Stefan Grotefeld	0	60'000	22'000	-60'000	-22'000
		300169	KReformation Kooperationen/Unterstützungen	Stefan Grotefeld	0	0	2'000	0	-2'000
		300170	KReformation Europäischer Kirchentag	Stefan Grotefeld	1'000	1'000	2'061	0	-1'061
		300172	KIKO Konfirmandenstudie t3	Thomas Schaufelberger	0	0	0	0	0
		300181	KIKO Animationsfilm "immer diese Zwinglis"	Thomas Schaufelberger	0	7'500	4'668	-7'500	-4'668
		300182	KIKO Lern-App "Weg des Glaubens"	Thomas Schaufelberger	0	0	19'900	0	-19'900
		300183	KIKO Kompetenzzentrum Interreligiöses Lernen	Thomas Schaufelberger	0	0	9'336	0	-9'336
		300189	KIKO Verband Kind und Kirche	Thomas Schaufelberger	3'800	0	0	3'800	3'800
		390026	KReformation Zwinglifilm	Stefan Grotefeld	0	0	0	0	0
	Sockelbeiträge	300072	ZIID	Nicolas Mori	120'000	120'000	75'000	0	45'000
		300077	KIKO Heilpäd. Religionsunterricht	Rita Famos	0	0	0	0	0
		300083	KIKO IRAS COTIS	Nicolas Mori	7'800	7'800	7'780	0	20
		300085	Forum für Friedenserziehung	Stefan Grotefeld	6'400	6'400	6'400	0	0
		300086	Zürcher Forum der Religionen	Nicolas Mori	52'000	52'000	19'000	0	33'000
		300087	KIKO oeku	Stefan Grotefeld	9'400	7'800	7'780	1'600	1'620
		300089	Dialog Ethik	Rita Famos	24'000	24'000	24'000	0	0
		300094	Freie Evangelische Schule Zürich	Stefan Grotefeld	100'000	100'000	100'000	0	0
		300095	unterstrass.edu	Stefan Grotefeld	300'000	300'000	300'000	0	0
	Vertraglich gebundene Beiträge	300068	KIKO Kirchen-Sekten-Religionen	Nicolas Mori	35'000	35'000	34'854	0	146
		300070	Zwingliverein	Stefan Grotefeld	1'000	1'000	1'000	0	0
		300071	Zwingliverein Briefe Bullinger	Stefan Grotefeld	163'000	163'000	158'016	0	4'984
		300117	Relimedia	Thomas Schaufelberger	325'500	325'500	325'395	0	105
3 Bildung und Spiritualität Ergebnis					1'148'900	1'466'600	1'384'190	-317'700	-235'290

H2	Beiträge	Nummer	KST-Bezeichnung	Verantwortlicher	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018	Abw. Budget 2019	Abw. Rechnung 2018
4 Gemeindeaufbau und Leitung									
	Befristete Beiträge	400112	KIKO Präsidium Kirchentag via ZKE	Thomas Schaufelberger	0	0	0	0	0
		400128	KirchGemeindePlus	Thomas Schaufelberger	600'000	800'000	218'189	-200'000	381'811
		400130	KIKO Ausbildung Migrationskirchen	Thomas Schaufelberger	12'500	12'500	15'560	0	-3'060
		400133	KReformation Projektbeiträge Dritte Druckkosten	Stefan Grotefeld	0	15'000	9'500	-15'000	-9'500
		400163	QualMS	Rita Famos	25'000	0	0	25'000	25'000
	Sockelbeiträge	400056	KIKO Geschäftsstelle	Thomas Schaufelberger	27'300	27'600	20'228	-300	7'072
		400057	KIKO Pfarrfrauenvereinigung	Thomas Schaufelberger	2'500	2'500	2'490	0	10
		400058	KIKO Jahrbuch Kirchenrecht	Thomas Schaufelberger	1'900	1'900	1'867	0	33
		400061	SEK CH Kirchen im Ausland	Nicolas Mori	0	0	0	0	0
		400067	AG christlicher Kirchen Kt ZH	Thomas Schaufelberger	1'000	1'000	1'000	0	0
		400068	PfarrpartnerInnen Verein Zürich	Thomas Schaufelberger	0	0	0	0	0
		400069	Deutschschweizerische Pfarrfrauentagung	Thomas Schaufelberger	0	0	0	0	0
		400070	Reformierte Kirche Genf	Thomas Schaufelberger	30'000	30'000	30'000	0	0
		400072	Aus- und Weiterbildung Seelsorge AWS	Thomas Schaufelberger	278'000	278'000	260'171	0	17'829
		400078	KIKO Theologisch-Diakonisches Seminar	Thomas Schaufelberger	24'900	21'800	21'784	3'100	3'116
		400079	Übereinkunft Diakonie	Thomas Schaufelberger	26'600	23'000	26'655	3'600	-55
		400084	Weltgebetstagkommission	Thomas Schaufelberger	4'500	0	4'500	4'500	0
		400087	KIKO Evangelischer Frauenbund CH	Rita Famos	35'500	35'500	31'120	0	4'380
		400091	Subventionen Pfarrkapitel	Thomas Schaufelberger	50'000	55'000	53'402	-5'000	-3'402
		400105	Diakonie A+W Subventionen	Thomas Schaufelberger	25'000	96'500	25'798	-71'500	-798
		400115	Praxisfeldausbildung Kantorat	Thomas Schaufelberger	15'000	15'000	7'139	0	7'861
		400121	OeME - Werke	Nicolas Mori	5'200	5'200	4'046	0	1'154
		490270	Campus Kappel	Thomas Schaufelberger	20'000	20'000	16'373	0	3'627
	Vertraglich gebundene Beiträge	400059	SEK Grundbeitrag	Nicolas Mori	1'631'000	1'631'000	1'631'077	0	-77
		400060	SEK Oekumenisches Institut Bossey	Nicolas Mori	18'000	19'000	16'140	-1'000	1'860
		400063	Reformierte Medien Mitgliederbeitrag	Nicolas Mori	530'000	540'000	456'366	-10'000	73'634
		400080	Teilzeitausbildung Musik/Chorleitung	Thomas Schaufelberger	150'000	150'000	118'889	0	31'111
		400111	Zentrum für Kirchenentwicklung	Thomas Schaufelberger	30'000	30'000	30'000	0	0
		400113	Beiträge theologische Ausbildung	Thomas Schaufelberger	1'510'100	1'871'000	1'416'537	-360'900	93'563
		400156	KIKO Aus- und Weiterbildung Seelsorge AWS	Thomas Schaufelberger	37'400	21'800	21'784	15'600	15'616
4 Gemeindeaufbau und Leitung Ergebnis					5'091'400	5'703'300	4'440'615	-611'900	650'785
Gesamtergebnis					10'214'500	11'295'800	9'772'973	-1'081'300	441'527

Steuerkraftabschöpfung und Finanzausgleich

Budget 2020 – Steuerkraftabschöpfung und Finanzausgleich

Kirchgemeinde	Budget 2018	Budget 2019	Budget 2020	% der Abschöpfung
Adliswil	39'763	86'574	37'963	0.9%
Dietlikon	15'800	23'084	4'125	0.1%
Dübendorf-Schwerzenbach	0	18'414	0	0.0%
Erlenbach	78'116	90'397	96'282	2.3%
Herrliberg	104'776	115'060	79'378	1.9%
Horgen (-Hirzel)	169'048	258'081	100'810	2.4%
Kilchberg	129'287	165'743	150'169	3.5%
Kloten	114'117	261'188	240'470	5.6%
Küsnacht	501'714	397'580	475'538	11.2%
Männedorf	11'354	15'613	0	0.0%
Meilen	70'473	160'783	117'644	2.8%
Opfikon-Glattbrugg	108'356	103'208	81'455	1.9%
Rüschlikon	49'206	38'463	68'168	1.6%
Schlieren	50'947	7'547	19'715	0.5%
Stäfa	0	5'615	10'957	0.3%
Stallikon-Wettswil	0	5'897	0	0.0%
Thalwil	0	2'055	13'487	0.3%
Uetikon am See	0	25'865	20'255	0.5%
Uitikon-Waldegg	31'760	41'386	49'586	1.2%
Wallisellen	133'918	108'461	127'965	3.0%
Wangen-Brüttisellen	0	4'694	0	0.0%
Zollikon	237'276	246'792	238'635	5.6%
Zumikon	116'534	134'536	112'433	2.6%
Zürich	2'323'093	1'725'165	2'217'101	52.0%
TOTAL	4'285'538	4'042'201	4'262'136	100.0%

Budget 2020 – Steuerkraftabschöpfung und Finanzausgleich

Kirchgemeinde	Mitglieder per 31.12.2018	Budget 2019	Beiträge 2019 (korrigiert anhand Rechnung 2018)	Budget 2020
Altikon-Thalheim-Ellikon	0	200'000	150'000	0
Bäretswil	2'358	250'000	250'000	430'000
Bauma-Sternenberg	2'312	320'000	300'000	280'000
Benken	452	60'000	50'000	50'000
Dägerlen	597	100'000	100'000	130'000
Dättlikon	381	150'000	140'000	170'000
Dorf	361	100'000	100'000	65'000
Dürnten	2'720	15'000	0	0
Elgg	0	50'000	50'000	0
Elsau	0	120'000	120'000	0
Eulachtal	4'457	0	0	300'000
Fiscenthal	1'239	160'000	110'000	160'000
Kappel am Albis	434	70'000	60'000	70'000
Knonau	746	35'000	35'000	0
Kyburg	212	110'000	110'000	125'000
Lufingen	0	200'000	170'000	0
Marthalen	1'121	95'000	60'000	60'000
Maschwanden	290	175'000	170'000	100'000
Ossingen	839	20'000	20'000	10'000
Ottenbach	955	20'000	20'000	30'000
Rafz	1'806	80'000	50'000	30'000
Regensberg	224	90'000	90'000	75'000
Rheinau-Ellikon	433	110'000	90'000	105'000
Rifferswil	494	30'000	10'000	40'000
Rorbas-Freienstein-Teufen	2'052	150'000	140'000	140'000
Schlatt	0	215'000	200'000	0
Schönenberg-Hütten	1'184	100'000	70'000	70'000
Sitzberg	161	210'000	190'000	150'000
Stadlerberg	1'404	180'000	150'000	120'000
Stammheim	1'729	285'000	250'000	205'000
Trüllikon-Truttikon	883	230'000	220'000	220'000
Turbenthal-Wila	2'734	310'000	300'000	305'000
Wald	3'059	240'000	200'000	170'000
Wila	0	0	0	0
Wildberg	577	185'000	185'000	145'000
Zell	2'058	100'000	90'000	45'000
TOTAL	38'272	4'765'000	4'250'000	3'800'000

Ein allfälliges Defizit oder ein allfälliger Überschuss wird dem Finanzausgleichskonto belastet oder gutgeschrieben und bei der zukünftigen Berechnung der Steuerkraftabschöpfung berücksichtigt.

Investitionsrechnung

Kommentare

IT

Erneuerung Netzwerkinfrastruktur: Anpassung Netzwerkanschlüsse B10 und H7, Ersatz Switches und Anpassung an Glasfaseranschlüsse alle Standorte.

Kloster Kappel

Erneuerung und Umbauten Haus am See (Kredit der Kirchensynode vom 5. April 2016)
Aufwertung Klosterareal Kappel (Kredit der Kirchensynode vom 4. Juli 2017). Sanierung Dach Küche, Bau einer Terrasse und Gartengestaltung, Kreuzgang.

Kostenstelle	Investitionsvorhaben	Budget 2018	Budget 2019	Budget 2020
460 IT				
	IT Infrastruktur	120'000	0	0
520 Kloster Kappel				
	Haus am See	0	0	0
	Aufwertung Klosterareal	3'066'000	0	0
Total Investitionen		3'186'000	0	0

reformierte
kirche kanton zürich

repor
kirche