

reformierte
kirche kanton zürich

Rechnung 2014 der Zentralkasse

Inhaltsverzeichnis

Antrag und Bericht des Kirchenrates	2
Bilanz	5
Laufende Rechnung nach Kostenarten	11
Laufende Rechnung – Übersicht	15
Beiträge der Kirchensynode	19
Erfolgsrechnung Kloster Kappel	23
Investitionsrechnung	27
Fonds	31

Antrag

- 1 Die Jahresrechnung 2014 der Zentralkasse und der Fonds wird genehmigt.
- 2 Der Ertragsüberschuss der Jahresrechnung 2014 von CHF 3'740'451.90 wird dem Eigenkapital gutgeschrieben.

Bericht

Bemerkungen zur
Rechnung 2014

Die Jahresrechnung 2014 der Zentralkasse schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 3'740'451.90. Der Ertragsüberschuss soll dem Eigenkapital zugewiesen werden, damit wird ein weiterer Schritt getan zur angestrebten Stärkung des Organisationskapitals der Zentralkasse.

Budgetiert war für das Jahr 2014 ein geringer Aufwandüberschuss von CHF 12'800. Allerdings wurde kurz nach der Genehmigung des Budgets durch die Kirchensynode der budgetierte Staatsbeitrag (CHF 27'400'000) um CHF 600'000 auf CHF 26'800'000 gekürzt. Zum positiven Abschluss haben folgende Positionen beigetragen: Erlöse und Rückerstattungen liegen CHF 1'600'000 über Budget. Bei einem Teil des Ertragsüberschusses handelt es sich aber um Rückerstattung zuvor angefallenen Personal oder Sachaufwandes (CHF 826'000). Der Personalaufwand liegt CHF 1'100'000 unter Budget (Monatslöhne CHF 836'000, Sozialversicherungsbeiträge CHF 474'000). Auch im abgelaufenen Rechnungsjahr wurden der Rückstellung für Arbeitgebersanierungsbeiträge BVK CHF 1'300'000 entnommen. Der Sachaufwand liegt CHF 742'000 unter Budget, die Beiträge zeigen eine Budgetunterschreitung von CHF 319'000 (Beiträge des Kirchenrates CHF 261'000, Baubeiträge CHF 247'000). Die Abschreibungen liegen mit CHF 662'000 um CHF 445'000 unter Budget wobei CHF 283'000 für die Abschreibung der Renovation Hirschengraben 50 der Neubewertungsreserve entnommen wurden. Die betrieblichen Aufwände liegen gesamthaft 2,6 Millionen Franken unter Budget. Vermögenserträge und Finanzaufwand weisen ein gegenüber Budget um CHF 58'000 besseres Resultat auf und die 2014 erfreuliche Entwicklung auf den Wertschriftenmärkten führte zu einem Buchgewinn von CHF 349'757.

Finanzpolitische
Grundsätze
des Kirchenrates

Der Kirchenrat hat finanzpolitische Grundsätze definiert, welche für Finanzplanung und Budgetierung der kommenden Jahre wegweisend sind. Zu diesen Grundsätzen gehören drei Eckwerte: Eine mittelfristig ausgeglichene Rechnung und ein gestärktes Eigenkapital der Zentralkasse sowie eine massvolle Festsetzung des Zentralkassenbeitragssatzes.

Mittelfristig ausgeglichene Rechnung: Der zum Budget 2015 vorgelegte Finanzplan 2016 bis 2019 zeigt ein strukturelles Defizit der Zentralkasse. 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 stark eingeschränkt sind, braucht die Zentralkasse ein angemessenes Eigenkapital um ihren Verpflichtungen auch bei unerwarteten Ertragsausfällen über eine gewisse Periode nachkommen zu können. Um den ordentlichen Betrieb der Gesamtkirchlichen Dienste und der administrativ betreuten Pfarrerinnen und Pfarrer sicherzustellen, werden pro Monat rund CHF 8'500'000. benötigt. Wenn bei einem ausserordentlichen Ertragsausfall eine «Abwicklung» über rund sechs Monate sichergestellt sein soll, reichen die per Ende 2014 ausgewiesenen, liquiden Mittel des Eigenkapitals von CHF 20'900'000 nicht aus. Das Eigenkapital ist deshalb über die nächsten Jahre so zu stärken, dass die Zentralkasse in der Lage ist, ihre vertraglichen Verpflichtungen ab Eintreten eines Ereignisses für einige Monate zu erfüllen.

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.

Organisationskapital Das Organisationskapital der Zentralkasse besteht aus dem eigentlichen Eigenkapital welches nach der Verbuchung des Ertragsüberschusses CHF 20'778'696.89 betragen wird. Das Organisationskapital beinhaltet zudem die Freien Fonds (CHF 525'851.30) sowie die Neubewertungsreserve (CHF 4'901'862.67). Das Organisationskapital beträgt per Ende 2014 und nach der vorerwähnten Verbuchung des Ertragsüberschusses CHF 26'206'410.86.

Zürich, 18. März 2015 Kirchenrat des Kantons Zürich
 Michel Müller, Präsident des Kirchenrates
 Walter Lüssi, Kirchenratsschreiber

Bilanz

Kommentare

**Restanzen
Zentralkassenbeitrag**

Dank der ausserordentlich pünktlich eingehenden Zahlungen der Kirchgemeinden bestehen keine Restanzen für die Zentralkassenbeiträge 2014.

Immobilien

Die Immobilien werden nach der 2013 erfolgten Neubewertung nach Swiss GAAP FER gemäss Finanzverordnung abgeschrieben. Die Abschreibung des Umbauprojektes H50 wird der Neubewertungsreserve entnommen.

Position	Rechnung 2014	Rechnung 2013	Abweichung
Kasse	23'110	20'480	2'631
Postcheck	1'363'408	1'448'298	-84'890
Banken	19'530'923	16'115'159	3'415'764
Flüssige Mittel	20'917'442	17'583'937	3'333'506
Wertschriften	7'917'413	7'523'679	393'734
Wertschriften	7'917'413	7'523'679	393'734
Debitoren	441'495	1'291'310	-849'815
Restanzen Zentralkassenbeitrag	0	629'102	-629'102
Forderungen aus Leistungen	441'495	1'920'412	-1'478'917
Verrechnungskonti	-6'447	15'224	-21'671
Kontokorrente	362'803	422'167	-59'364
Übrige Forderungen	212'557	243'116	-30'559
Sonstige Forderungen	568'914	680'507	-111'594
Vorräte Kloster Kappel	107'968	112'761	-4'793
Vorräte	107'968	112'761	-4'793
Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'406'357	2'120'610	-714'253
Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'406'357	2'120'610	-714'253
Umlaufvermögen	31'359'589	29'941'907	1'417'682
Mobilien	4	4	0
Immobilien	10'978'481	11'792'577	-814'096
Sachanlagen	10'978'485	11'792'581	-814'096
Beteiligungen	6	6	0
Darlehen	295'850	382'750	-86'900
Finanzanlagen	295'856	382'756	-86'900
Anlagevermögen	11'274'341	12'175'337	-900'996
Aktiven	42'633'930	42'117'244	516'687

Kommentare

- Kurzfristige Rückstellungen** Die kurzfristigen Rückstellungen setzen sich im Wesentlichen zusammen aus der Steuerkraftabschöpfung, aus Beiträgen des Freien Kredites des Kirchenrates, und aus einer Rückstellung für aufgelaufene Ferien und Gleitzeitsaldi.
- Langfristige Rückstellungen** In den Langfristigen Rückstellungen ist die Rückstellung für die BVK Arbeitgebersanierungsbeiträge enthalten (Entnahme von CHF 1'356'000), sowie Rückstellungen für Baubeiträge und die im Rahmen von Swiss GAAP FER verbuchte Spende für das Projekt "Stille und Gastlichkeit" (CHF 1'652'000). Diese Position wird bis 2027 abgeschrieben (2014: CHF118'000).
- Fonds mit einschränkender Zweckbindung** Bei den Fonds mit einschränkender Zweckbindung handelt es sich um Fonds, deren Zwecke bestimmt sind. Weder Kirchenrat noch Kirchensynode können frei über deren Verwendung bestimmen. Wesentliche Positionen sind Zwinglifonds, Bibelfonds, Fonds HIV/Aids, alle Kollektenkonti sowie verschiedene Konti für Kampagnen und Projekte.
- Freies Kapital** Das Freie Kapital setzt sich zusammen aus dem Eigenkapital (nach Verbuchung Ertragsüberschuss 2013 CHF 17'038'244.99) und der Neubewertungsreserve von CHF 4'901'862.67. Die durch die Neubewertung des Umbaus Hirschengraben 50 entstehenden Abschreibungen über jährlich CHF 283'000 (bis 2018) werden dieser Reserve entnommen.
- Freie Fonds** Freie Fonds sind Mittel, welche zweckgebunden sind. Der Zweck wurde jedoch durch Kirchensynode/Kirchenrat festgelegt. Im Wesentlichen beinhaltet diese Position den Fonds "Personal" sowie einen Fonds "Ehe- und Familienberatung".

Position	Rechnung 2014	Rechnung 2013	Abweichung
Kreditoren	-1'243'281	-3'761'927	2'518'646
Kontokorrente	-492'363	-509'159	16'796
Kurzfristige Rückstellungen	-352'223	-605'519	253'296
Passive Rechnungsabgrenzungen	-948'673	-523'218	-425'456
Kurzfristige Verbindlichkeiten	-3'036'541.19	-5'399'823	2'363'282
Langfristige Rückstellungen	-10'844'593	-11'940'980	1'096'387
Langfristige Verbindlichkeiten	-10'844'593	-11'940'980	1'096'387
Fonds mit einschränkender Zweckbindung	-2'546'385	-2'252'556	-293'829
Fonds mit einschränkender Zweckbindung	-2'546'385	-2'252'556	-293'829
Fremdkapital	-16'427'519	-19'593'359	3'165'840
Freies Kapital	-21'940'108	-16'836'502	-5'103'605
Freie Fonds	-525'851	-525'851	0
Organisationskapital	-22'465'959	-17'362'353	-5'103'605
Eigenkapital	-22'465'959	-17'362'353	-5'103'605
Jahresergebnis	-3'740'452	-5'161'531	1'421'079
Passiven	-42'633'930	-42'117'244	-516'687

Laufende Rechnung nach Kostenarten

Jahresrechnung 2014 – Laufende Rechnung nach Kostenarten

Kommentare und Differenzbegründungen

Staatsbeiträge	Der Staatsbeitrag wurde nach der Abnahme des Budgets 2014 durch den Kanton gekürzt: Statt der budgetierten CHF 27'400'000 wurden vom Kanton CHF 26'800'000 ausgerichtet.
Erlöse und Rückerstattungen	Einerseits sind die Rückerstattungen für erbrachte Leistungen gesamthaft höher als budgetiert (CHF 826'000), andererseits sind die Erlöse für Verpflegung und Übernachtungen im Kloster Kappel rund CHF 890'000 Franken über Budget!
Ordentliche Pfarrstellen und Gemeindeeigene Pfarrstellen	Bei den Lohn- und Sozialkosten der Ordentlichen Pfarrstellen miteingerechnet sind Kosten für die Unterstützung der Dekanate sowie die Kosten für die Studienurlaube welche bei der Zentralkasse anfallen (total CHF 924'324). Ebenso enthalten sind Lohn- und Sozialkosten für Gemeindeeigene Pfarrstellen (CHF 2'404'058), diese werden aber von den Kirchgemeinden vollumfänglich zurückerstattet (Position Erlöse und Rückerstattungen).
Pfarrstellen in Institutionen	Zu den Pfarrstellen in Institutionen gehören auch die pfarramtliche Dienste welche einen klaren institutionellen Charakter haben (Pfarramt Kloster Kappel, Pfarramt Heilpädagogik, Pfarrämter Flughafen und Bahnhof, Pilgerzentrum St. Jakob).
Übrige Mitarbeitende und GKD	Im Laufe des Jahres 2014 wurden vakante Stellen bei den Gesamtkirchlichen Diensten wegen des laufenden Projektes GKD 2015 nur sehr zurückhaltend besetzt. Auch anfangs 2015 sind nicht alle Stellen des Stellenplans besetzt.
Abschreibungen	Die Totalsumme der Abschreibungen hat sich mit der Umstellung auf Swiss GAAP FER verringert: Investitionen werden tendenziell über eine längere Laufzeit abgeschrieben. Dort wo bereits abgeschriebene Investitionen wieder aktiviert werden mussten, werden die Abschreibungen mit einer Entnahme aus der Neubewertungsreserve kompensiert.
Nicht realisierter Wertschriftenerfolg	Die Kurswerte des Wertschriftenportfolios haben sich 2014 gut entwickelt, es konnte ein Bucherfolg von knapp CHF 350'000 realisiert werden.
Ausserordentlicher Aufwand	Diese Position besteht im Wesentlichen aus den Rückzahlungen (CHF 645'000) an Kirchgemeinden welche 2010 einen zu hohen Zentralkassenbeitrag entrichtet haben (Beschluss der Kirchensynode vom 10. Juni 2014).
Ausserordentlicher Ertrag	Der Rückstellungen für die Arbeitgeberdanierungsbeiträge an die BVK wurden dieses Jahr CHF 1'308'000 zugunsten der Laufenden Rechnung entnommen. Zudem konnte die Rückstellung per Ende Dezember um CHF 47'000 verringert werden (Angaben der BVK zum versicherten Jahreslohn).

Jahresrechnung 2014 – Laufende Rechnung nach Kostenarten

	Rechnung 2014	Budget 2014	Abweichung absolut	Abweichung in %	Rechnung 2013
Beiträge der Kirchgemeinden	-64'704'127	-64'704'000	-127	0	-66'917'606
Staatsbeiträge	-27'295'000	-27'845'000	550'000	-2	-27'895'000
Weitere Beiträge	-74'045	-64'200			-89'953
Erlöse und Rückerstattungen	-14'126'155	-12'519'500	-1'606'655	13	-14'285'713
Total Ertrag	-106'199'327	-105'132'700	-1'066'627	1	-109'188'273
Ordentliche Pfarrstellen und Gemeindeeigene Pfarrstellen	46'971'714	47'063'600	-91'886	0	46'188'467
Ergänzungspfarrstellen	8'072'435	8'157'000	-84'565	-1	8'041'243
Pfarrstellen in Institutionen	9'644'848	9'660'000	-15'152	0	9'515'325
Übrige Mitarbeitende und GKD	20'258'587	21'169'000	-910'413	-4	20'979'086
Personalaufwand	84'947'584	86'049'600	-1'102'016	-1	84'724'121
Sachaufwand	7'939'493	8'682'200	-742'707	-9	7'960'435
Beiträge	10'615'387	10'934'100	-318'713	-3	11'134'996
Abschreibungen	661'595	1'107'000	-445'405	-40	624'692
Total Aufwand	104'164'059	106'772'900	-2'608'841	-2	104'444'243
Interne Verrechnungen - Aufwand	117'358'268	122'238'400	-4'880'132	-4	118'254'966
Interne Verrechnungen - Ertrag	-117'358'268	-122'238'400	4'880'132	-4	-118'254'966
Betriebsergebnis	-2'035'268	1'640'200	-3'675'468	-224	-4'744'030
Vermögenserträge	-460'315	-354'500	-105'815	30	-513'804
Finanzaufwand	75'268	27'100	48'168	178	45'741
Nicht realisierter Wertschriftenerfolg	-349'757	0	-349'757	0	-209'890
Ordentliches Ergebnis	-2'770'072	1'312'800	-4'082'872	-311	-5'421'983
Ausserordentlicher Aufwand	658'171	0			773'973
Ausserordentlicher Ertrag	-1'628'551	-1'300'000			-513'520
Aufwand- (+) / Ertragsüberschuss (-)	-3'740'452	12'800	-3'753'252	-29'322	-5'161'531

Laufende Rechnung – Übersicht

Jahresrechnung 2014 – Laufende Rechnung – Übersicht

H1	H2	H3	R2014	B2014	Abw. B2014	Abw. B2014 %	R2013
10 Finanzierung Zentralkasse							
11 Beiträge Kirchgemeinden und Staat							
		9100 Beiträge des Staates	-26'800'000	-27'400'000	600'000	-2%	-27'400'000
		9200 Beiträge der Kirchgemeinden	-64'186'907	-64'704'000	517'093	-1%	-66'680'277
		11 Beiträge Kirchgemeinden und Staat Ergebnis	-90'986'907	-92'104'000	1'117'093	-1%	-94'080'277
12 Kapitaldienst							
		9300 Kapitaldienst	-586'181	-148'500	-437'681	295%	-490'255
		12 Kapitaldienst Ergebnis	-586'181	-148'500	-437'681	295%	-490'255
13 Rückstellungen							
		9600 Bildung/Auflösung von Rückstellungen	-104'964	-1'300'000	1'195'036	-92%	296'515
		13 Rückstellungen Ergebnis	-104'964	-1'300'000	1'195'036	-92%	296'515
10 Finanzierung Zentralkasse Ergebnis			-91'678'052	-93'552'500	1'874'448	-2%	-94'274'017
100 Dienste							
1 Verkündigung und Gottesdienst							
		1001 Verkündigung und Gottesdienst in der Kirchgemeinde	13'991'618	14'449'200	-457'582	-3%	14'199'051
		1003 Kirchenmusik und Kultur	41'878	77'500	-35'622	-46%	2'271
		1004 Einzelanlässe	59'060	87'400	-28'340	-32%	25'448
		1005 Kurse	1'901	37'700	-35'799	-95%	25'237
		1006 Konzepte	5'759	107'700	-101'941	-95%	0
		1007 Dienste und Produkte	174'664	179'500	-4'836	-3%	175'378
		1 Verkündigung und Gottesdienst Ergebnis	14'274'879	14'939'000	-664'121	-4%	14'427'385
2 Diakonie und Seelsorge							
		2001 Diakonie und Seelsorge in der Kirchgemeinde	12'607'655	13'111'500	-503'845	-4%	12'700'766
		2002 Diakonie und Seelsorge in Institutionen und im öffentlichen Raum	9'659'110	9'688'100	-28'990	0%	9'786'182
		2003 Unterstützung	1'762'531	2'037'000	-274'469	-13%	1'896'742
		2004 Einzelanlässe	1'357	0	1'357	100%	24'160
		2005 Kurse	43'582	26'100	17'482	67%	15'460
		2006 Konzepte	13'690	9'100	4'590	50%	930
		2007 Dienste und Produkte	160'642	282'200	-121'558	-43%	115'579
		2 Diakonie und Seelsorge Ergebnis	24'248'568	25'154'000	-905'432	-4%	24'539'818
3 Bildung und Spiritualität							
		3001 Bildung und Spiritualität in der Kirchgemeinde	12'603'356	13'106'800	-503'444	-4%	12'697'219
		3002 Einzelanlässe	204'381	471'000	-266'619	-57%	387'908
		3003 Langzeitkurse	58'341	54'500	3'841	7%	44'641
		3004 Wiederkehrendes Kursprogramm	179'730	466'600	-286'870	-61%	391'785
		3005 Übrige Kurse	31'486	34'900	-3'414	-10%	55'550
		3006 Konzepte	177'903	138'700	39'203	28%	170'431
		3007 Dienste und Produkte	3'154'567	3'900'200	-745'633	-19%	2'987'914
		3 Bildung und Spiritualität Ergebnis	16'409'765	18'172'700	-1'762'935	-10%	16'735'448
4 Gemeindeaufbau und Leitung							
		4001 Gemeindeaufbau und Leitung in der Kirchgemeinde	12'603'356	13'106'800	-503'444	-4%	12'697'219
		4002 Konzepte	239'458	358'100	-118'642	-33%	271'154
		4003 Dienste und Produkte	4'639'624	4'914'000	-274'376	-6%	4'831'468
		4004 Berufliche Ausbildung	1'607'143	1'905'700	-298'557	-16%	1'543'827
		4005 Berufliche Weiter- und Fortbildung	526'343	597'300	-70'957	-12%	658'193
		4006 Einzelanlässe	340'951	331'500	9'451	3%	156'484
		4007 Kurse	67'765	244'900	-177'135	-72%	81'465
		4 Gemeindeaufbau und Leitung Ergebnis	20'024'640	21'458'300	-1'433'660	-7%	20'239'811
100 Dienste Ergebnis			74'957'852	79'724'000	-4'766'148	-6%	75'942'462

H1	H2	H3	R2014	B2014	Abw. B2014	Abw. B2014 %	R2013
200 Struktur							
10 Behörden							
		1000 Kirchensynode	405'705	472'100	-66'395	-14%	432'934
		1100 Kirchenrat und Kommissionen	1'008'745	1'145'800	-137'055	-12%	1'025'483
		1200 Bezirksorgane	1'040'890	1'049'200	-8'310	-1%	942'896
		1300 Kirchenpflegen/Präsidienkonferenzen	8'509	7'500	1'009	13%	0
		1400 Landeskirchliche Rekurskommission	9'875	10'700	-825	-8%	13'344
		10 Behörden Ergebnis	2'473'725	2'685'300	-211'575	-8%	2'414'657
20 Verwaltungsbereiche und Stabsaufgaben							
		2100 Kirchenratsschreiber und Sekretariat	506'067	480'000	26'067	5%	498'505
		2200 Kanzlei / Archiv	0	0	0	100%	0
		2300 Kanzlei und Rechtsdienst	664'505	691'100	-26'595	-4%	681'259
		2400 Personaldienst	2'250'040	2'220'100	29'940	1%	2'164'245
		20 Verwaltungsbereiche und Stabsaufgaben Ergebnis	3'420'612	3'391'200	29'412	1%	3'344'009
30 Präsidialressort							
		3100 Kommunikation	665'571	604'900	60'671	10%	531'279
		3200 Aus- und Weiterbildung Pfarrschaft	193'405	182'600	10'805	6%	143'084
		3500 Weiterbildungskurse a + w	11'109	15'000	-3'891	-26%	16'564
		3600 Gottesdienst und Musik	260'909	193'300	67'609	35%	237'085
		4300 Druckvorstufe und Grafik	337'142	467'200	-130'058	-28%	272'052
		30 Präsidialressort Ergebnis	1'468'136	1'463'000	5'136	0%	1'200'063
40 Finanzen							
		4100 Finanz- und Rechnungswesen	385'089	441'900	-56'811	-13%	499'047
		4200 Zentrale Dienste	763'525	1'094'300	-330'775	-30%	780'994
		4400 Liegenschaften	1'207'385	1'696'700	-489'315	-29%	1'295'154
		5100 Leitung und Sekretariat	0	0	0	100%	0
		40 Finanzen Ergebnis	2'355'999	3'232'900	-876'901	-27%	2'575'195
50 Diakonie							
		6400 Diakonie	485'385	167'800	317'585	189%	395'260
		6500 OeME	0	0	0	100%	0
		50 Diakonie Ergebnis	485'385	167'800	317'585	189%	395'260
60 Gemeindeentwicklung							
		6100 Leitung und Sekretariat	790'819	947'300	-156'481	-17%	1'004'513
		6200 Gottesdienst und Musik	0	0	0	100%	0
		6600 Gemeindeaufbau	183'634	133'800	49'834	37%	330'174
		6620 Flughafenpfarramt	0	0	0	100%	0
		6630 Bahnhofkirche	0	0	0	100%	0
		7800 Freiwilligenarbeit	0	0	0	100%	54'630
		60 Gemeindeentwicklung Ergebnis	974'453	1'081'100	-106'647	-10%	1'389'317
71 Bildung							
		7100 Leitung und Sekretariat	543'960	512'500	31'460	6%	568'803
		7300 Spiritualität und Lebensstil	30'734	124'600	-93'866	-75%	45'951
		7400 Geschlechter und Generationen	134'638	175'700	-41'062	-23%	176'067
		7500 Reformiertes Hochschulforum	116'454	78'900	37'554	48%	101'989
		7600 Erwachsenenbildung und Theologie	44'688	28'000	16'688	60%	78'522
		7700 Gesellschaft und Ethik	115'847	142'600	-26'753	-19%	83'339
		71 Bildung Ergebnis	986'320	1'062'300	-75'980	-7%	1'054'671

Jahresrechnung 2014 – Laufende Rechnung – Übersicht

H1	H2	H3	R2014	B2014	Abw. B2014	Abw. B2014 %	R2013
200	Stru	72 Katechetik					
		6300 rpg	221'916	175'500	46'416	26%	249'523
		6320 Kirche an der Mittelschule	33'798	35'900	-2'102	-6%	34'972
		6340 Lehrlingsarbeit	0	0	0	100%	0
		72 Katechetik Ergebnis	255'713	211'400	44'313	21%	284'496
		80 Seelsorge					
		8100 Leitung und Sekretariat	387'393	477'800	-90'407	-19%	454'428
		8200 Spitalpfarrämter	172'012	68'500	103'512	151%	57'929
		80 Seelsorge Ergebnis	559'405	546'300	13'105	2%	512'358
200	Struktur	Ergebnis	12'979'748	13'841'300	-861'552	-6%	13'170'024
Gesamtergebnis			-3'740'452	12'800	-3'753'252	-29322%	-5'161'531

Beiträge der Kirchensynode

Jahresrechnung 2014 – Beiträge der Kirchensynode

Handlungsfelder	Werk/Beitrag	Rechnung 2014	Budget 2014	Abw. B2014	Rechnung 2013
1 Verkündigung und Gottesdienst					
	Bund protestantischer Kirchgemeinden ungarischer Sprache in der Schweiz	20'000	20'000	0	30'000
	Chiesa Evangelica di Lingua Italiana	190'000	190'000	0	200'000
	Eglise réformée française	420'000	420'000	0	420'000
	Iglesia Evangelica Hispana	130'000	130'000	0	130'000
	KIKO Orthodoxe Kirchen in der Schweiz	0	0	0	4'996
	KIKO Schausteller-Pfarramt	5'621	5'600	21	5'621
	Liturgie- und Gesangbuchkonferenz	67'467	68'000	-533	67'467
	mission21 Basel, Koreanisches Pfarramt in der Schweiz	5'000	5'000	0	19'034
	Streetchurch Zürich, evangelisch-Reformierte Jugendkirche Zürich	0	0	0	120'000
	Telebibel	4'000	4'000	0	0
	Zentrum für Migrationskirchen	50'000	50'000	0	45'000
	Fabrikkirche Winterthur	220'000	220'000	0	240'000
1 Verkündigung und Gottesdienst Ergebnis		1'112'088	1'112'600	-512	1'282'118
2 Diakonie und Seelsorge					
	Abonnement 'Informell' (m21, HEKS, BfA)	7'806	8'300	-494	8'431
	Blaues Kreuz Kantonalverband Zürich, Projekt "roundabout" mit Jugendlichen	40'000	40'000	0	40'000
	Compagna	0	0	0	5'000
	Die Dargebotene Hand Winterthur/Schaffhausen/Frauenfeld	15'500	15'500	0	15'500
	Die Dargebotene Hand Zürich	244'500	244'500	0	244'500
	Evangelischer Frauenbund Zürich	0	0	0	0
	Evangelischer Frauenbund Zürich eFz, Beratungsstelle für Frauen	80'000	80'000	0	160'000
	Evangelischer Frauenbund Zürich eFz, Treffpunkte für Frauen	0	0	0	0
	FIZ Fraueninformationszentrum für Frauen aus Afrika, Lateinamerika, Osteuropa.	10'000	10'000	0	10'000
	HEKS Zielsummenbeitrag	547'003	600'000	-52'997	652'997
	HEKS Zürcher Beratungsstelle für Asylsuchende	215'000	215'000	0	215'000
	Jugendarbeit für Deutschweizerinnen im Tessin.	0	0	0	44'700
	KIKO Konferenz der Beauftragten für Jugendfragen KOJU	56'205	56'200	5	56'205
	KIKO SMS- und Internetseelsorge	24'980	25'000	-20	24'980
	KIKO SRAKLA Schweizerische Arbeitsgemeinschaft Kirche und Landwirtschaft	0	0	0	0
	mission21, Sozialversicherungsbeiträge Zürcher Pfarrer	25'266	25'000	266	0
	SEK, Seelsorgedienste in den Empfangszentren	58'661	58'700	-39	58'661
	Verein Beratung und Information zur pränatalen Diagnostik	10'000	10'000	0	20'000
	Verein palliative zh+sh	10'000	10'000	0	0
	Zürcher Stadtmission Gastronomie/Hotelle		0	0	0
	Zürcher Stadtmission Café Yucca		0	0	0
	Zürcher Stadtmission Isla Victoria		0	0	0
	mission21, evangelisches missionswerk basel und DM Département missionnaire (via SEK)	70'000	70'000	0	80'000
2 Diakonie und Seelsorge Ergebnis		1'414'921	1'468'200	-53'279	1'635'974
3 Bildung und Spiritualität					
	Begegnungs-Zentrum Rüdlingen	0	0	0	0
	Dialog Ethik, Interdisziplinäres Institut für Ethik im Gesundheitswesen	24'000	24'000	0	30'000
	Evangelisches Tagungs- und Studienzentrum Boldern	0	0	0	0
	Forum für Friedenserziehung	6'400	6'400	0	6'400
	Freie Evangelische Schule Zürich	100'000	100'000	0	100'000
	KIKO Evangelische Informationsstelle Kirchen-Sekten-Religionen	38'407	38'400	7	65'000
	KIKO Institut G2W (ehemals Glaube in der 2. Welt). Ökumenisches Forum für Glaube, Religion und	0	0	0	0
	KIKO IRAS COTIS, Interreligiöse Arbeitsgemeinschaft Schweiz	0	0	0	0

Handlungsfelder	Werk/Beitrag	Rechnung 2014	Budget 2014	Abw. B2014	Rechnung 2013
	KIKO Katechetische Kommission KAKOKI, Heilpädagogischer Religionsunterricht HRU	4'059	4'000	59	4'059
	KIKO Katechetische Kommission KAKOKI, Phänomene	0	0	0	0
	KIKO Katechetische Kommission KAKOKI, Worlddidac Stand	0	0	0	0
	KIKO Katechetische Kommission KAKOKI, Zeitschrift für Religionsunterricht und Lebenskunde RL	0	0	0	0
	KIKO oeku, Oekumenische Arbeitsgemeinschaft Kirche + Umwelt	9'368	9'400	-32	9'368
	KIKO Religionspädagogische Projekte KIKO KAKOKI	312	300	12	0
	Kiko: Alles hat seine Zeit. Das hohe Alter in unserer Gesellschaft	6'245	6'200	45	0
	Reformierte Medien Medienladen	0	0	0	0
	Stiftung für Kirche und Judentum, Zürcher Lehrhaus (Judentum, Christentum, Islam)	75'000	75'000	0	75'000
	Teilzeit-Geschäftsstelle KIKO KAKOKI	12'490	12'300	190	12'334
	Unterhalt werbseite reli.ch	1'561	1'600	-39	2'030
	unterstrass.edu	300'000	300'000	0	300'000
	Zürcher Forum der Religionen	16'000	16'000	0	16'000
	Zwingliverein	1'000	1'000	0	1'000
	Zwingliverein Lohnanteil (Briefe Bullingers)	155'632	150'000	5'632	158'227
3	Bildung und Spiritualität Ergebnis	750'474	744'600	5'874	779'418
4	Gemeindeaufbau und Leitung				
	Arbeitsgemeinschaft christlicher Kirchen im Kanton Zürich	1'000	1'000	0	1'000
	Beitrag Teilzeitausbildung "Musik/Chorleitung"	0	0	0	0
	Deutschscheizerische Pfarrfrauentagung	2'100	2'000	100	2'380
	Diakonatskonferenz	26'724	20'000	6'724	27'038
	KIKO Deutschscheizerische Pfarrfrauenvereinigung	2'498	2'500	-2	2'498
	KIKO Evangelischer Frauenbund Schweiz	40'593	41'000	-407	40'593
	KIKO Geschäftsstelle	9'555	9'600	-45	13'427
	KIKO Jahrbuch für Kirchenrecht	1'874	1'900	-26	1'874
	KIKO Katechetische Kommission KAKOKI, Betriebskosten	1'249	1'200	49	1'249
	KIKO Kommission Aus- und Weiterbildung Seelsorge AWS	15'613	15'600	13	12'490
	KIKO Netzwerk Familien-Generationenkirche	8'119	8'100	19	4'996
	KIKO Theologisch-Diakonisches Seminar Aarau	24'980	25'000	-20	24'980
	KIKO Wekot Werbekommission Theologiestudium	0	0	0	9'368
	Oekumenische Frauenbewegung Zürich	0	0	0	0
	Pfarrpartner/-innen Verein Zürich PPVZ	2'000	2'000	0	2'000
	Reformierte Medien Mitgliederbeitrag	511'710	511'000	710	568'179
	SEK, Grundbeitrag	1'616'679	1'616'700	-21	1'616'679
	SEK, Oekumenisches Institut Bossey	15'999	16'000	-1	15'999
	SEK, Schweizerische Kirchen im Ausland	65'327	65'300	27	71'993
	Vorprojekt diakonie.ch (Schweiz. Diakonieverband)	0	0	0	10'929
	Weltgebetstagkommission	4'500	4'500	0	4'500
	Weltgemeinschaft Reformierter Kirchen	0	0	0	0
	Zentrum für Kirchenentwicklung	30'000	30'000	0	30'000
	Reformierte Kirche Genf	30'000	30'000	0	0
4	Gemeindeaufbau und Leitung Ergebnis	2'410'520	2'403'400	7'120	2'462'172
	Gesamtergebnis	5'688'003	5'728'800	-40'797	6'159'681

Erfolgsrechnung Kloster Kappel

Kommentare

Der Bruttoerfolg I liegt erstmals über CHF 4'000'000. Optimale Lagerbewirtschaftung und intensive Lieferantenverhandlungen vermindern den ohnehin bereits tiefen Aufwand nochmals und erzielen ausgezeichnete Warenrenditen.

Der Mitarbeiteraufwand liegt (gemessen am gesamten Brutto-Hotelumsatz) prozentual tiefer.

Erstmalig liegt auch das BE I über CHF 1'100'000, auch dank Einsparungen im übrigen Aufwand.

Im GOP enthalten sind neben alljährlichen Unterhaltsarbeiten die Umstellung der gesamten EDV (xp auf Win7). Ebenfalls löst ein neues digitales Kassensystem die analogen, ca. 15-jährigen Restaurantkassen ab.

Nebst dem jährlich wiederkehrenden betrieblichen Unterhalt der Liegenschaft ist im 2014 besonders zu erwähnen: Renovation der Aussenfassade des Amtshauses, Ausbau eines neu geschaffenen Weinkellers, Entwässerung und "Neu-Humisierung" des Kreuzganggartens und eine partielle Dachsanierung.

Das Ergebnis vor Abschreibungen beträgt ca. 10% vom Netto-Betriebsertrag was eine sehr gute Kennzahl darstellt. Dies trotz höherer Liegenschaftsinvestitionen.

Ergebnis	Position	Berichtsjahr	Budget	Vorjahr
	Betriebsertrag	-4'583'173	-3'629'200	-4'463'815
	Direkter Aufwand	523'640	609'100	572'631
Bruttoerfolg I		-4'059'533	-3'020'100	-3'891'184
	Mitarbeiteraufwand	2'673'156	2'617'100	2'670'867
Bruttoerfolg II		-1'386'377	-403'000	-1'220'317
	Übriger Betriebsaufwand	268'190	335'300	300'222
Betriebsergebnis I		-1'118'187	-67'700	-920'095
	Unterhalt / Ersatz / Reparaturen	271'602	248'400	157'217
Gross Operating Profit		-846'585	180'700	-762'878
	Unternehmensleitung, allg. Aufwand Kirchenrat, spezielle Projekte	189'553	189'000	187'455
Betriebsergebnis II		-657'031	369'700	-575'423
	Betriebliche Liegenschaft	232'385	251'500	125'599
EBITD		-424'647	621'200	-449'824
	Abschreibungen	578'271	655'000	503'194
EBIT		153'624	1'276'200	53'370
	Finanzertrag (+) / Finanzaufwand (-)	-4'259	-4'500	-3'134
EBT		149'365	1'271'700	50'236
	Ausserordentlicher Erfolg	-29'669	30'700	-172'537
Unternehmensresultat		119'696	1'302'400	-122'301

Investitionsrechnung

Kommentare

Zentrale Dienste	Erneuerung IT-Infrastruktur sowie Teilerneuerung IT-Arbeitsplätze: Die Kosten der Erneuerung der IT-Infrastruktur liegen unter der Aktivierungsgrenze, die Erneuerung der IT-Arbeitsplätze wurde wegen des Projektes GKD2015 verschoben.
Kloster Kappel	Die Bauabrechnung für den Anschluss des Seminarhotels und Bildungshauses Kloster Kappel wurde durch die Kirchensynode am 2. Dezember 2014 genehmigt.

Abteilung	Position	Berichtsjahr	Budget	Abweichung absolut	Abweichung in %
Zentrale Dienste	IT	0	280'000	-280'000	-100.00
Kloster Kappel	Anschluss Holzschntzelheizung (AiB)	794'955	761'000	33'955	4.46
	Total	794'955	1'041'000	-246'045	
	Aktivierte Ausgaben	-794'955	0	-794'955	
	Total	0	1'041'000	-1'041'000	

Fonds

Fonds	Position	Soll	Haben	Bestand
Bibelfonds				
	Eröffnungssaldo			-134'826
	Bibelkollekte		56'062	-190'889
	Zinsen		10	-190'899
	Beiträge	53'000		-137'899
	Schlussaldo			-137'899
Hilfsfonds der Witwen- und Waisenstiftung der reformierten Pfarerschaft des Kantons Zürich				
	Eröffnungssaldo			-26'353
	Vermögenserfolg		0	-26'353
	Zinsen und Vermögensertrag		80	-26'433
	Hilfsbeiträge	3'100		-23'333
	Schlussaldo			-23'333
Zwinglifonds				
	Eröffnungssaldo			-200'786
	Kollekte Zwinglifonds		83'741	-284'528
	Zinsen		18	-284'546
	Beiträge	49'000		-235'546
	Schlussaldo			-235'546
Emil Brunner Fonds				
	Eröffnungssaldo			-83'164
	Spenden		97	-83'261
	Zinsen und Aufwand		8	-83'268
	Beiträge	13'784		-69'485
	Schlussaldo			-69'485
Fonds HIV/Aids				
	Eröffnungssaldo			-480'882
	Beiträge	40'813		-440'069
	Schlussaldo			-440'069
Steuerkraftabschöpfung				
	Eröffnungssaldo			-44'780
	Steuerkraftabschöpfung 2014		3'867'280	-3'912'060
	Finanzausgleichsbeiträge 2014	4'077'000		164'940
	Schlussaldo			164'940

reformierte
kirche kanton zürich