

reformierte
kirche kanton zürich

Rechnung 2015 der Zentralkasse

Inhaltsverzeichnis

| | |
|-------------------------------------|----|
| Antrag und Bericht des Kirchenrates | 2 |
| Bilanz | 5 |
| Laufende Rechnung nach Kostenarten | 11 |
| Laufende Rechnung – Übersicht | 15 |
| Bericht Kostenstellenkombinationen | 19 |
| Beiträge der Kirchensynode | 23 |
| Erfolgsrechnung Kloster Kappel | 27 |
| Investitionsrechnung | 31 |
| Fonds | 34 |

Antrag

- 1 Die Jahresrechnung 2015 der Zentralkasse und der Fonds wird genehmigt.
- 2 Der Ertragsüberschuss der Jahresrechnung 2015 von CHF 1'323'756.75 wird dem Eigenkapital gutgeschrieben.

Bericht

Bemerkungen zur Rechnung 2015

Die Jahresrechnung 2015 der Zentralkasse schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 1'323'756.75. Der Ertragsüberschuss wird dem Eigenkapital zugewiesen. Das Organisationskapital der Zentralkasse kann damit wiederum leicht gestärkt werden.

Wegen der auf Beginn des Jahres umzusetzenden Reorganisation der Gesamtkirchlichen Dienste und der damit verbundenen Unsicherheiten bei der Budgetierung sah der Kirchenrat im Budget 2015 eine generelle «Sparposition» in der Höhe von CHF 3'000'000 bei den Personalkosten vor. Diese wurde von der Kirchensynode bei der Verabschiedung des Budgets auf CHF 4'500'000 erhöht. Budgetiert war damit für das Jahr 2015 ein Ertragsüberschuss von CHF 1'006'400.

Der Rechnungsabschluss zeigt nun, dass der budgetierte Ertragsüberschuss leicht übertroffen wurde. Die Verbesserung erfolgte jedoch nur teilweise bei den Personalkosten, ebenfalls angefallen sind Minderkosten beim Sachaufwand, bei den Beiträgen und Mehrertrag bei den Erlösen und Rückerstattungen.

Der Personalaufwand liegt unter Berücksichtigung der Sparposition von CHF 4'500'000 um CHF 1'389'000 über Budget. Unter Weglassung der pauschalen Sparposition resultiert ein um CHF 3'111'000 geringerer Personalaufwand. Dieser setzt sich zusammen aus folgenden Positionen: Bei den Gemeindepfarrstellen ergeben sich folgende Abweichungen: Nicht besetzte Stellen CHF 501'000, nicht benötigte Stellvertretungen CHF 338'000, Rotationsgewinne CHF 244'000, Halbierung des Stufenanstiegs CHF 260'000. Die Auswirkungen auf die Sozialkosten beträgt CHF 697'000. Bei den Gesamtkirchlichen Diensten ergeben sich folgende Abweichungen: nicht oder verzögert besetzte Stellen CHF 565'000, Halbierung des Stufenanstiegs CHF 90'000, Auswirkungen auf die Sozialkosten CHF 146'000, Abweichungen beim übrigen Personalaufwand CHF 270'000.

Diese Einsparungen im Personalbereich sind temporärer Natur: Einerseits wurde die Besetzung neu bewilligter Stellen teilweise mit zeitlicher Verzögerung wahrgenommen, andererseits sind vakante Stellen wegen der Reorganisation nicht automatisch sofort wieder besetzt worden. Diese Vakanzen wurden zwischenzeitlich mehrheitlich besetzt.

Die Minderaufwendungen bei den Sachkosten (CHF 1'031'000) sind teilweise auf die Reorganisation und die damit einhergehende Neupositionierung von Diensten und Angeboten zurückzuführen. Weil nicht alle Stellen besetzt waren und teilweise eine konzeptionelle Neuausrichtung erfolgte, wurden budgetierte Dienste und Angebote oder Projekte mit Verzögerung gestartet was sich auf tiefere Sachkosten auswirkte. Weitere Minderaufwendungen bei den Beiträgen (CHF 462'000) sowie Mehrerträge bei den Erlösen und den Rückerstattungen von CHF 413'000 haben zum Resultat beigetragen. Die Abschreibungen liegen mit CHF 621'000 um CHF 229'000 unter Budget wobei CHF 283'000 für die Abschreibung der Renovation Hirschengraben 50 wiederum der Neubewertungsreserve entnommen wurden.

Wiederum massgeblich zum guten Resultat beigetragen hat Kloster Kappel: Ein gegenüber Budget um CHF 959'000 besseres Resultat (Aufwandüberschuss CHF 120'000) zeigt den wirtschaftlich nachhaltigen Erfolg des Hotelbetriebes. Dabei konnte die volatilere Entwicklung bei den Erträgen durch Minderaufwand im Warenaufwand sowie im Unterhaltsaufwand kompensiert werden.

Auch im abgelaufenen Rechnungsjahr wurden der Rückstellung für Arbeitgebersanierungsbeiträge BVK CHF 1'300'000 entnommen.

Organisationskapital

Das Organisationskapital der Zentralkasse besteht aus dem eigentlichen Eigenkapital welches nach der Verbuchung des Ertragsüberschusses CHF 22'102'453.64 betragen wird. Das Organisationskapital beinhaltet zudem die Freien Fonds (CHF 525'851.30) sowie die Neubewertungsreserve (CHF 4'618869.67). Das Organisationskapital beträgt per Ende 2015 und nach der vorerwähnten Verbuchung des Ertragsüberschusses somit CHF 27'247'174.61.

Finanzpolitische
Grundsätze
des Kirchenrates

Die vom Kirchenrat definierten finanzpolitischen Grundsätze mit den Eckwerten «Mittelfristig ausgeglichene Rechnung», «Gestärktes Eigenkapital der Zentralkasse» und «Moderate Festsetzung des Zentralkassenbeitragssatzes» bilden nach wie vor die Grundlage für die finanzielle Steuerung der Zentralkasse. Sie bilden insbesondere die Grundlage für die Finanzplanung und die Budgetierung der Zentralkasse.

Zürich, 6. April 2016

Kirchenrat des Kantons Zürich
Michel Müller, Präsident des Kirchenrates
Walter Lüssi, Kirchenratsschreiber

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 über die nächsten Jahre so zu stärken, 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 Nettosteuerereinnahmen der Kirchgemeinden betrug. Grundsätzlich soll an dieser Politik festgehalten werden.

Bilanz

Kommentare

Wertschriften

Das Legat Margrit Brunner besteht zum Teil aus Wertschriften (CHF 552'407), diese wurden Ende Mai 2015 eingebucht. Auf dem Wertschriftenbestand erfolgte eine Kurskorrektur von CHF 99'951 und die Korrektur für die Anwendung des Niedrigstwertprinzips gemäss FiVo § 64, diese beträgt CHF 793'514. Diese wurde nötig, weil die Finanzverordnung und die Vollzugsverordnung nicht mit den Bewertungsprinzipien nach Swiss GAAP FER übereinstimmen. Mit der Teilrevision der beiden Erlasse soll das korrigiert werden.

Restanzen Zentralkassenbeitrag

Für die Zentralkassenbeiträge 2015 bestehen am 31.12.2015 noch drei Restanzen über CHF 151'884.

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. Die im Rahmen von Swiss GAAP FER verbuchte Spende für das Projekt "Stille und Gastlichkeit" (CHF 1'652'000) wird bis 2027 abgeschrieben (jährlich CHF118'000). Sie wurde bis 2014 unter den Langfristigen Verbindlichkeiten geführt und wird ab 2015 als Position unter den Immobilien geführt.

Darlehen

Es werden keine neuen Darlehen mehr gewährt.

| Position | Rechnung 2015 | Rechnung 2014 | Abweichung |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Kasse | 20'870 | 23'110 | -2'240 |
| Postcheck | 1'299'568 | 1'363'408 | -63'841 |
| Banken | 21'133'343 | 19'530'923 | 1'602'419 |
| Flüssige Mittel | 22'453'780 | 20'917'442 | 1'536'338 |
| Wertschriften | 7'657'060 | 7'917'413 | -260'353 |
| Wertschriften | 7'657'060 | 7'917'413 | -260'353 |
| Debitoren | 915'183 | 441'495 | 473'688 |
| Restanzen Zentralkassenbeitrag | 151'884 | 0 | 151'884 |
| Forderungen aus Leistungen | 1'067'067 | 441'495 | 625'572 |
| Verrechnungskonti | 0 | 5'140 | -5'140 |
| Kontokorrente | 1'001'967 | 362'803 | 639'164 |
| Übrige Forderungen | 601'467 | 990'883 | -389'415 |
| Sonstige Forderungen | 1'603'435 | 1'358'826 | 244'609 |
| Vorräte Kloster Kappel | 106'187 | 107'968 | -1'781 |
| Vorräte | 106'187 | 107'968 | -1'781 |
| Aktive Rechnungsabgrenzungen | 1'598'555 | 1'406'357 | 192'198 |
| Aktive Rechnungsabgrenzungen | 1'598'555 | 1'406'357 | 192'198 |
| Umlaufvermögen | 34'486'084 | 32'149'502 | 2'336'582 |
| Mobilien | 0 | 4 | -4 |
| Immobilien | 8'540'616 | 9'444'481 | -903'865 |
| Sachanlagen | 8'540'616 | 9'444'485 | -903'869 |
| Beteiligungen | 6 | 6 | 0 |
| Darlehen | 188'900 | 295'850 | -106'950 |
| Finanzanlagen | 188'906 | 295'856 | -106'950 |
| Anlagevermögen | 8'729'522 | 9'740'341 | -1'010'819 |
| Aktiven | 43'215'606 | 41'889'843 | 1'325'763 |

Kommentare

| | |
|---|--|
| Kurzfristige Rückstellungen | Die kurzfristigen Rückstellungen setzen sich zusammen aus Beiträgen des Freien Kredites des Kirchenrates, aus den Verrechnungskonti, einem Sparkapital und aus der Rückstellung für aufgelaufene Ferien- und Gleitzeitsaldi. |
| Langfristige Rückstellungen | Die Langfristigen Rückstellungen beinhalten die Rückstellung für das kirchliche Reformationsjubiläum, die Baubeiträge sowie die Rückstellung für Arbeitgebersanierungsbeiträge an die BVK. |
| 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. Die Positionen sind im Fondsspiegel einzeln ausgewiesen. |
| Freies Kapital | Das Freie Kapital setzt sich zusammen aus dem Eigenkapital (nach Verbuchung Ertragsüberschuss 2014 CHF 20'778'696.89) und der Neubewertungsreserve von CHF 4'618'869.67. 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 2015 | Rechnung 2014 | Abweichung |
|---|--------------------|--------------------|-------------------|
| Kreditoren | -2'075'663 | -1'856'667 | -218'996 |
| Kontokorrente | -1'179'681 | -492'363 | -687'318 |
| Kurzfristige Rückstellungen | -761'902 | -528'750 | -233'152 |
| Passive Rechnungsabgrenzungen | -864'351 | -948'673 | 84'322 |
| Kurzfristige Verbindlichkeiten | -4'881'598 | -3'826'454 | -1'055'144 |
| Langfristige Rückstellungen | -7'508'025 | -9'310'593 | 1'802'568 |
| Langfristige Verbindlichkeiten | -7'508'025 | -9'310'593 | 1'802'568 |
| Fonds mit einschränkender Zweckbindung | -3'578'809 | -2'546'385 | -1'032'424 |
| Fonds mit einschränkender Zweckbindung | -3'578'809 | -2'546'385 | -1'032'424 |
| Fremdkapital | -15'968'432 | -15'683'432 | -285'000 |
| Freies Kapital | -25'397'567 | -21'940'108 | -3'457'459 |
| Freie Fonds | -525'851 | -525'851 | 0 |
| Organisationskapital | -25'923'418 | -22'465'959 | -3'457'459 |
| Eigenkapital | -25'923'418 | -22'465'959 | -3'457'459 |
| Jahresergebnis | -1'323'757 | -3'740'452 | 2'416'695 |
| Passiven | -43'215'606 | -41'889'843 | -1'325'764 |

Laufende Rechnung nach Kostenarten

Jahresrechnung 2015 – Laufende Rechnung nach Kostenarten

Kommentare und Differenzbegründungen

Entnahme aus Fonds / Rückstellungen In dieser Position werden die Entnahmen aus der Rückstellung für das Reformationsjubiläum verbucht. Die Aufwendungen für die einzelnen Projekte werden auf Kostenträgern geführt, welche Ende Jahr mit der Entnahme aus der Rückstellung ausgeglichen werden.

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 853'297). Ebenso enthalten sind Lohn- und Sozialkosten für Gemeindeeigene Pfarrstellen (CHF 2'021'082), diese werden aber von den Kirchgemeinden vollumfänglich zurückerstattet (Position Erlöse und Rückerstattungen).

Übrige Mitarbeitende und GKD Im Laufe des Jahres 2015 wurden vakante Stellen bei den Gesamtkirchlichen Diensten wegen des Sparauftrags nur sehr zurückhaltend und mit zeitlicher Verzögerung besetzt. Die 2015 noch vakanten Stellen sind grossmehrheitlich besetzt, der Spareffekt wird im nächsten Geschäftsjahr wegfallen.

Pauschale Einsparung Unter dieser Position wurde die pauschale Einsparung beim Personalaufwand eingestellt. Der Kirchenrat beantragte mit Budget 2015 eine pauschale Einsparung von CHF 3'000'000, die Kirchensynode erhöhte die Position auf CHF 4'500'000.

Personalaufwand Der Personalaufwand liegt unter Berücksichtigung der Sparposition von CHF 4'500'000 um CHF 1'389'000 über Budget. Unter Weglassung der pauschalen Sparposition resultiert ein um CHF 3'111'000 geringerer Personalaufwand. Dieser setzt sich zusammen aus folgenden Positionen: Bei den Gemeindepfarrstellen ergeben sich folgende Abweichungen: Nicht besetzte Stellen CHF 501'000, nicht benötigte Stellvertretungen CHF 338'000, Rotationsgewinne CHF 244'000, Halbierung des Stufenanstiegs CHF 260'000. Die Auswirkungen auf die Sozialkosten beträgt CHF 697'000. Bei den Gesamtkirchlichen Diensten ergeben sich folgende Abweichungen: nicht oder verzögert besetzte Stellen CHF 565'000, Halbierung des Stufenanstiegs CHF 90'000, Auswirkungen auf die Sozialkosten CHF 146'000, Abweichungen beim übrigen Personalaufwand CHF 270'000.

Nicht realisierter Wertschriftenerfolg Die Kurswerte des Wertschriftenportfolios wurden im Jahr 2015 aufgrund der Niedrigstwertbewertung gemäss § 64 der FIVO wertberichtigt. Diese wurde nötig, weil die Finanzverordnung und die Vollzugsverordnung nicht mit den Bewertungsprinzipien nach Swiss GAAP FER übereinstimmen. Mit der Teilrevision der beiden Erlasse soll das korrigiert werden.

betriebsfremder Ertrag Der Rückstellung für die Arbeitgebersanierungsbeiträge an die BVK wurden dieses Jahr CHF 1'289'600 zugunsten der Erfolgsrechnung entnommen. Es wurde eine Anteil der Rückstellung für frühere Mitarbeitende des heute selbständigen Stellennetz aufgelöst (CHF 198'000).

Jahresrechnung 2015 – Laufende Rechnung nach Kostenarten

| | Rechnung 2015 | Budget 2015 | Abweichung absolut | Abweichung in % | Rechnung 2014 |
|---|---------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|---------------------|
| Beiträge der Kirchgemeinden | -62'600'569 | -62'600'500 | -69 | 0 | -64'704'127 |
| Staatsbeiträge | -27'295'000 | -27'295'000 | 0 | 0 | -27'295'000 |
| Weitere Beiträge | -80'877 | -41'200 | -39'677 | 96 | -74'045 |
| Entnahme aus Fonds / Rückstellungen | -208'653 | 0 | -208'653 | 0 | 0 |
| Erlöse und Rückerstattungen | -13'495'907 | -13'122'800 | -373'107 | 3 | -14'126'155 |
| Total Ertrag | -103'681'006 | -103'059'500 | -621'506 | 1 | -106'199'327 |
| Ordentliche Pfarrstellen und Gemeindeeigene Pfarrstellen | 45'991'794 | 47'362'300 | -1'370'506 | -3 | 46'971'714 |
| Ergänzungspfarrstellen | 8'248'270 | 8'444'700 | -196'430 | -2 | 8'072'435 |
| Pfarrstellen in Institutionen | 9'764'436 | 9'837'300 | -72'864 | -1 | 9'644'848 |
| Übrige Mitarbeitende und GKD | 19'733'709 | 21'205'000 | -1'471'291 | -7 | 20'258'587 |
| Pauschale Einsparung | 0 | -4'500'000 | 4'500'000 | -100 | |
| Personalaufwand | 83'738'209 | 82'349'300 | 1'388'909 | 2 | 84'947'584 |
| Sachaufwand | 7'585'714 | 8'616'400 | -1'030'686 | -12 | 7'939'493 |
| Beiträge | 11'387'049 | 11'849'300 | -462'251 | -4 | 10'615'387 |
| Abschreibungen | 620'876 | 850'000 | -229'124 | -27 | 661'595 |
| Total Aufwand | 103'331'848 | 103'665'000 | -333'152 | 0 | 104'164'059 |
| Betriebsergebnis | -349'159 | 605'500 | -954'659 | -158 | -2'035'268 |
| Vermögenserträge | -351'327 | -309'500 | -41'827 | 14 | -460'315 |
| Finanzaufwand | 93'838 | 27'600 | 66'238 | 240 | 75'268 |
| Nicht realisierter Wertschriftenerfolg | 893'465 | 0 | 893'465 | 0 | -349'757 |
| Ordentliches Ergebnis | 286'817 | 323'600 | -36'783 | -11 | -2'770'072 |
| betriebsfremder Aufwand | 48'550 | 0 | 48'550 | 0 | 658'171 |
| betriebsfremder Ertrag | -1'659'124 | -1'330'000 | -329'124 | 25 | -1'628'551 |
| Aufwand- (+) / Ertragsüberschuss (-) | -1'323'757 | -1'006'400 | -317'357 | 32 | -3'740'452 |

Laufende Rechnung – Übersicht

Jahresrechnung 2015 – Laufende Rechnung – Übersicht

| H1 | H2 | H3 | R2015 | B2015 | R2014 | Abw. B2015 | Abw. B2015 % |
|-------------------------------------|---|---|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------|
| 10 Finanzierung Zentralkasse | | | | | | | |
| | 11 Beiträge Kirchgemeinden und Staat | | | | | | |
| | | 9100 Beiträge des Staates | -26'800'000 | -26'800'000 | -26'800'000 | 0 | 0% |
| | | 9200 Beiträge der Kirchgemeinden | -62'600'569 | -62'600'500 | -64'186'907 | -69 | 0% |
| | | 11 Beiträge Kirchgemeinden und Staat Ergebnis | -89'400'569 | -89'400'500 | -90'986'907 | -69 | 0% |
| | 12 Kapitaldienst | | | | | | |
| | | 9300 Kapitaldienst | 805'708 | -105'000 | -586'181 | 910'708 | -867% |
| | | 12 Kapitaldienst Ergebnis | 805'708 | -105'000 | -586'181 | 910'708 | -867% |
| | 13 Rückstellungen | | | | | | |
| | | 9600 Bildung/Auflösung von Rückstellungen | 42'100 | -1'300'000 | -104'964 | 1'342'100 | -103% |
| | | 13 Rückstellungen Ergebnis | 42'100 | -1'300'000 | -104'964 | 1'342'100 | -103% |
| | 14 Pauschale Korrekturen KS/KR | | | | | | |
| | | 9700 Pauschale Korrekturen Kirchensynode/Kirchenrat | 0 | -4'500'000 | 0 | 4'500'000 | -100% |
| | | 14 Pauschale Korrekturen KS/KR Ergebnis | 0 | -4'500'000 | 0 | 4'500'000 | -100% |
| | | 10 Finanzierung Zentralkasse Ergebnis | -88'552'761 | -95'305'500 | -91'678'052 | 6'752'739 | -7% |
| 100 Dienste | | | | | | | |
| | 1 Verkündigung und Gottesdienst | | | | | | |
| | | 1001 Verkündigung und Gottesdienst in der Kirchgemeinde | 13'771'844 | 14'452'400 | 13'991'618 | -680'556 | -5% |
| | | 1003 Kirchenmusik und Kultur | 32'807 | 77'500 | 41'878 | -44'693 | -58% |
| | | 1004 Einzelanlässe | 24'898 | 88'500 | 59'060 | -63'602 | -72% |
| | | 1005 Kurse | 19'836 | 37'700 | 1'901 | -17'864 | -47% |
| | | 1006 Konzepte | 4'760 | 107'700 | 5'759 | -102'940 | -96% |
| | | 1007 Dienste und Produkte | 187'107 | 156'300 | 174'664 | 30'807 | 20% |
| | | 1 Verkündigung und Gottesdienst Ergebnis | 14'041'251 | 14'920'100 | 14'274'879 | -878'849 | -6% |
| | 2 Diakonie und Seelsorge | | | | | | |
| | | 2001 Diakonie und Seelsorge in der Kirchgemeinde | 12'522'945 | 13'168'500 | 12'607'655 | -645'555 | -5% |
| | | 2002 Diakonie und Seelsorge in Institutionen und im öffentlichen Raum | 9'207'185 | 10'121'800 | 9'659'110 | -914'615 | -9% |
| | | 2003 Unterstützung | 1'532'591 | 1'680'000 | 1'581'531 | -147'409 | -9% |
| | | 2004 Einzelanlässe | 20'233 | 34'400 | 1'357 | -14'167 | -41% |
| | | 2005 Kurse | 6'004 | 20'700 | 43'582 | -14'696 | -71% |
| | | 2006 Konzepte | 600 | 5'400 | 13'690 | -4'800 | -89% |
| | | 2007 Dienste und Produkte | 161'293 | 212'100 | 160'642 | -50'807 | -24% |
| | | 2 Diakonie und Seelsorge Ergebnis | 23'450'852 | 25'242'900 | 24'067'568 | -1'792'048 | -7% |
| | 3 Bildung und Spiritualität | | | | | | |
| | | 3001 Bildung und Spiritualität in der Kirchgemeinde | 12'529'385 | 13'181'100 | 12'603'356 | -651'715 | -5% |
| | | 3002 Einzelanlässe | 93'649 | 0 | 204'381 | 93'649 | 100% |
| | | 3003 Langzeitkurse | 67'858 | 0 | 58'341 | 67'858 | 100% |
| | | 3004 Wiederkehrendes Kursprogramm | 63'372 | 394'800 | 179'730 | -331'428 | -84% |
| | | 3005 Übrige Kurse | 104'551 | 0 | 31'486 | 104'551 | 100% |
| | | 3006 Konzepte | 49'704 | 0 | 177'903 | 49'704 | 100% |
| | | 3007 Dienste und Produkte | 2'019'395 | 2'993'300 | 3'154'567 | -973'905 | -33% |
| | | 3 Bildung und Spiritualität Ergebnis | 14'927'913 | 16'569'200 | 16'409'765 | -1'641'287 | -10% |
| | 4 Gemeindeaufbau und Leitung | | | | | | |
| | | 4001 Gemeindeaufbau und Leitung in der Kirchgemeinde | 12'522'945 | 13'168'500 | 12'603'356 | -645'555 | -5% |
| | | 4002 Konzepte | 307'405 | 308'000 | 239'458 | -595 | 0% |
| | | 4003 Dienste und Produkte | 5'113'172 | 5'529'400 | 4'820'624 | -416'228 | -8% |
| | | 4004 Berufliche Ausbildung | 1'793'950 | 1'857'800 | 1'607'143 | -63'850 | -3% |

| H1 | H2 | H3 | R2015 | B2015 | R2014 | Abw. B2015 | Abw. B2015 % |
|------------------------------|-------------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| 100 Diens | 4 Gemein | 4005 Berufliche Weiter- und Fortbildung | 504'257 | 509'600 | 526'343 | -5'343 | -1% |
| | | 4006 Einzelanlässe | 233'269 | 217'800 | 340'951 | 15'469 | 7% |
| | | 4007 Kurse | 44'119 | 88'800 | 67'765 | -44'681 | -50% |
| | | 4 Gemeindeaufbau und Leitung Ergebnis | 20'519'117 | 21'679'900 | 20'205'640 | -1'160'783 | -5% |
| 100 Dienste Ergebnis | | | 72'939'134 | 78'412'100 | 74'957'852 | -5'472'966 | -7% |
| 200 Struktur | | | | | | | |
| | 10 Behörden | | | | | | |
| | | 1000 Kirchensynode | 511'982 | 451'000 | 405'705 | 60'982 | 14% |
| | | 1100 Kirchenrat | 987'771 | 1'162'000 | 1'008'745 | -174'229 | -15% |
| | | 1200 Bezirksorgane | 719'898 | 1'062'400 | 1'040'890 | -342'502 | -32% |
| | | 1400 Landeskirchliche Rekurskommission | 9'805 | 16'300 | 9'875 | -6'495 | -40% |
| | | 10 Behörden Ergebnis | 2'229'457 | 2'691'700 | 2'465'216 | -462'243 | -17% |
| | 20 KRS und Stabsdienst | | | | | | |
| | | 2100 Kirchenratsschreiber und Sekretariat | 358'739 | 514'700 | 536'876 | -155'961 | -30% |
| | | 2200 Kanzlei | 406'638 | 0 | 0 | 406'638 | 100% |
| | | 2300 Rechtsdienst | 326'835 | 675'900 | 664'505 | -349'065 | -52% |
| | | 2500 Theologisches Sekretariat | 229'059 | 0 | 0 | 229'059 | 100% |
| | | 20 KRS und Stabsdienst Ergebnis | 1'321'271 | 1'190'600 | 1'201'381 | 130'671 | 11% |
| | 30 Kommunikation | | | | | | |
| | | 3100 Kommunikation | 507'218 | 722'700 | 571'950 | -215'482 | -30% |
| | | 30 Kommunikation Ergebnis | 507'218 | 722'700 | 571'950 | -215'482 | -30% |
| | 40 Ressourcen | | | | | | |
| | | 4100 Finanz- und Rechnungswesen | 412'839 | 419'500 | 385'089 | -6'661 | -2% |
| | | 4200 Zentrale Dienste | 1'051'946 | 1'514'400 | 915'754 | -462'454 | -31% |
| | | 4400 Liegenschaften | 1'337'200 | 1'395'600 | 1'207'385 | -58'400 | -4% |
| | | 4500 Personaldienst | 1'347'757 | 1'341'700 | 1'405'175 | 6'057 | 0% |
| | | 40 Ressourcen Ergebnis | 4'149'742 | 4'671'200 | 3'913'402 | -521'458 | -11% |
| | 50 Kirchenentwicklung | | | | | | |
| | | 5000 Kirchenentwicklung | 2'723'376 | 2'888'000 | 2'986'047 | -164'624 | -6% |
| | | 50 Kirchenentwicklung Ergebnis | 2'723'376 | 2'888'000 | 2'986'047 | -164'624 | -6% |
| | 60 Lebenswelten | | | | | | |
| | | 6000 Lebenswelten | 2'854'948 | 3'186'100 | 856'291 | -331'152 | -10% |
| | | 7300 Spiritualität und Lebensstil | 0 | 0 | 30'734 | 0 | 100% |
| | | 7400 Geschlechter und Generationen | 0 | 0 | 134'638 | 0 | 100% |
| | | 7500 Reformiertes Hochschulforum | 0 | 0 | 116'454 | 0 | 100% |
| | | 7700 Gesellschaft und Ethik | 0 | 0 | 115'847 | 0 | 100% |
| | | 60 Lebenswelten Ergebnis | 2'854'948 | 3'186'100 | 1'253'964 | -331'152 | -10% |
| | 70 Spezialseelsorge | | | | | | |
| | | 7000 Spezialseelsorge | 503'858 | 536'700 | 587'789 | -32'842 | -6% |
| | | 70 Spezialseelsorge Ergebnis | 503'858 | 536'700 | 587'789 | -32'842 | -6% |
| 200 Struktur Ergebnis | | | 14'289'871 | 15'887'000 | 12'979'748 | -1'597'129 | -10% |
| Gesamtergebnis | | | -1'323'757 | -1'006'400 | -3'740'452 | -317'357 | 32% |

Bericht Kostenstellenkombinationen

Zum Zeitpunkt der Budgetierung 2015 (Frühjahr/Sommer 2014) war die neue Struktur der GKD noch nicht bekannt. Einige Kostenstellen wurden daher wie bis anhin budgetiert, mit Inkrafttreten der neuen Struktur per 1. Januar 2015 aber nicht mehr bebucht. Die Istkosten fielen auf den per 1. Januar 2015 eröffneten Kostenstellen der neuen Struktur an.

Der nachfolgende Bericht zeigt diejenigen Kostenstellenkombinationen welche einerseits «bisherige» und budgetierte Kostenstellen und andererseits wegen der Reorganisation neu definierten Kostenstellen enthalten. Das Total dieser Kombinationen zeigt die Abweichung zwischen Budget 2015 und Rechnung 2015.

Jahresrechnung 2015 – Laufende Rechnung – Kostenstellkenkombinationen

| Kombination | Nummer KST-Bezeichnung | R2015 | B2015 | Abw. B2015 | Abw. B2015 % |
|---|---|------------------|------------------|-----------------|--------------|
| 1208_5050 | 1208 Dekanate | 83'497 | 446'900 | -363'403 | -81% |
| | 5050 Entlastung Dekanate | 339'447 | 0 | 339'447 | 100% |
| 1208_5050 Ergebnis | | 422'943 | 446'900 | -23'957 | -5% |
| 2100_2200_2300 | 2100 Kirchenratsschreiber und Sekretariat | 310'447 | 408'000 | -97'553 | -24% |
| | 2200 Kanzlei | 406'638 | 0 | 406'638 | 100% |
| | 2300 Rechtsdienst | 326'835 | 675'900 | -349'065 | -52% |
| 2100_2200_2300 Ergebnis | | 1'043'920 | 1'083'900 | -39'980 | -4% |
| 2400_4500 | 2400 Personaldienst | 0 | 1'061'700 | -1'061'700 | -100% |
| | 4500 Personaldienst | 1'060'342 | 0 | 1'060'342 | 100% |
| 2400_4500 Ergebnis | | 1'060'342 | 1'061'700 | -1'358 | 0% |
| 2420_4520 | 2420 Pfarrlöhne | 0 | 280'000 | -280'000 | -100% |
| | 4520 Pfarrlöhne | 287'415 | 0 | 287'415 | 100% |
| 2420_4520 Ergebnis | | 287'415 | 280'000 | 7'415 | 3% |
| 2430_3220_3600_5000_5010_5020_5030_5040_6100_6300_6400_6600 | 2430 Personalentwicklung Pfarrschaft | 0 | 324'000 | -324'000 | -100% |
| | 3220 Weiterbildung Zürich | 0 | -15'200 | -15'200 | -100% |
| | 3600 Gottesdienst und Musik | 0 | 204'300 | -204'300 | -100% |
| | 5000 Leitung und Sekretariat | 411'372 | 0 | 411'372 | 100% |
| | 5010 Gemeindeentwicklung | 328'818 | 0 | 328'818 | 100% |
| | 5020 Personalentwicklung | 228'044 | 0 | 228'044 | 100% |
| | 5030 Diakonie und Generationen | 369'916 | 0 | 369'916 | 100% |
| | 5040 Katechetik und Bildung | 398'076 | 0 | 398'076 | 100% |
| | 6100 Leitung und Sekretariat | 0 | 851'500 | -851'500 | -100% |
| | 6300 Katechetik | 0 | 308'300 | -308'300 | -100% |
| | 6400 Diakonie | 0 | 372'700 | -372'700 | -100% |
| | 6600 Gemeindeentwicklung | 0 | 171'000 | -171'000 | -100% |
| 2430_3220_3600_5000_5010_5020_5030_5040_6100_6300_6400_6600 Ergebnis | | 1'736'227 | 2'216'600 | -480'373 | -22% |
| 2431_5021 | 2431 Studienurlaube | 0 | 640'900 | -640'900 | -100% |
| | 5021 Studienurlaube | 580'072 | 0 | 580'072 | 100% |
| 2431_5021 Ergebnis | | 580'072 | 640'900 | -60'828 | -9% |
| 300023_300090 | 300023 Kurse in Kappel | 0 | 240'000 | -240'000 | -100% |
| | 300090 Theologie/Kurse Kappel | 349'645 | 414'600 | -64'955 | -16% |
| 300023_300090 Ergebnis | | 349'645 | 654'600 | -304'955 | -47% |
| 3500_5022 | 3500 Weiterbildungskurse a + w | 0 | 23'000 | -23'000 | -100% |
| | 5022 OH Weiterbildungskurse | 59'146 | 0 | 59'146 | 100% |
| 3500_5022 Ergebnis | | 59'146 | 23'000 | 36'146 | 157% |
| 6000_6010_6020_6030_6040_7100 | 6000 Leitung und Sekretariat | 492'000 | 0 | 492'000 | 100% |
| | 6010 Bildung und Kultur | 358'910 | 0 | 358'910 | 100% |
| | 6020 Reformationsjubiläum | 941'094 | 0 | 941'094 | 100% |
| | 6030 Spiritualität und Kloster Kappel | 616'699 | 0 | 616'699 | 100% |
| | 6040 Mittelschul-/Hochschularbeit | 446'245 | 0 | 446'245 | 100% |
| | 7100 Leitung und Sekretariat | 0 | 2'192'700 | -2'192'700 | -100% |
| 6000_6010_6020_6030_6040_7100 Ergebnis | | 2'854'948 | 2'192'700 | 662'248 | 30% |

Jahresrechnung 2015 – Laufende Rechnung – Kostenstellkennkombinationen

| Kombination | Nummer KST-Bezeichnung | R2015 | B2015 | Abw. B2015 | Abw. B2015 % |
|---------------------------|------------------------------|------------------|------------------|-----------------|--------------|
| 6410_7020 | 6410 Paarberatung | 0 | 24'900 | -24'900 | -100% |
| | 7020 Paarberatung | 30'126 | 0 | 30'126 | 100% |
| 6410_7020 Ergebnis | | 30'126 | 24'900 | 5'226 | 21% |
| 7000_8100 | 7000 Leitung und Sekretariat | 339'604 | 0 | 339'604 | 100% |
| | 8100 Leitung und Sekretariat | 0 | 407'100 | -407'100 | -100% |
| 7000_8100 Ergebnis | | 339'604 | 407'100 | -67'496 | -17% |
| 7010_8200 | 7010 Leitende Pfarrer/innen | 134'128 | 0 | 134'128 | 100% |
| | 8200 Leitende Pfarrer/innen | 0 | 104'700 | -104'700 | -100% |
| 7010_8200 Ergebnis | | 134'128 | 104'700 | 29'428 | 28% |
| Gesamtergebnis | | 8'898'515 | 9'137'000 | -238'485 | -3% |

Beiträge der Kirchensynode

Jahresrechnung 2015 – Beiträge der Kirchensynode

| Handlungsfelder | Werk/Beitrag | Rechnung 2014 | Budget 2015 | Rechnung 2015 |
|---|--|------------------|------------------|------------------|
| 1 Verkündigung und Gottesdienst | | | | |
| | Bund protestantischer Kirchgemeinden ungarischer Sprache in der Schweiz | 20'000 | 0 | 0 |
| | Chiesa Evangelica di Lingua Italiana | 190'000 | 190'000 | 190'000 |
| | Eglise réformée française | 420'000 | 420'000 | 420'000 |
| | Fabrikirche Winterthur | 220'000 | 200'000 | 200'000 |
| | Iglesia Evangelica Hispana | 130'000 | 130'000 | 106'000 |
| | KIKO-Beitrag Schaustellerpfarramt | 5'621 | 5'600 | 5'621 |
| | Liturgie- und Gesangbuchkonferenz | 67'467 | 50'000 | 61'191 |
| | mission21 Basel, Koreanisches Pfarramt in der Schweiz | 5'000 | 0 | 0 |
| | Telebibel | 4'000 | 0 | 0 |
| | Zentrum für Migrationskirchen | 50'000 | 50'000 | 50'000 |
| 1 Verkündigung und Gottesdienst Ergebnis | | 1'112'088 | 1'045'600 | 1'032'812 |
| 2 Diakonie und Seelsorge | | | | |
| | Abonnement 'contigo' | 7'806 | 8'400 | 7'723 |
| | Blaues Kreuz Kantonalverband Zürich: Projekt "roundabout" mit Jugendlichen | 40'000 | 40'000 | 40'000 |
| | Evangelischer Frauenbund Zürich efz: Beratungsstelle für Frauen | 80'000 | 40'000 | 40'000 |
| | FIZ Fraueninformationszentrum für Frauen aus Afrika, Lateinamerika, Osteuropa. | 10'000 | 10'000 | 10'000 |
| | HEKS Zielsummenbeitrag | 547'003 | 600'000 | 600'000 |
| | HEKS: Zürcher Beratungsstelle für Asylsuchende | 215'000 | 215'000 | 215'000 |
| | KIKO Ev. Arbeitsgemeinschaft für Messen und Projekte | 0 | 3'900 | 0 |
| | KIKO Konferenz der Beauftragten für Jugendfragen KOJU | 56'205 | 56'200 | 56'205 |
| | KIKO-Beitrag: SMS- und Internetseelsorge | 24'980 | 25'000 | 24'980 |
| | KIKO-Beitrag: srakla | 0 | 5'000 | 5'000 |
| | mission21 Sozialversicherungsbeiträge Zürcher Pfarrer | 25'266 | 25'000 | 25'481 |
| | mission21 Zielsummenbeitrag | 70'000 | 70'000 | 70'000 |
| | SEK: Seelsorgedienste in den Empfangszentren | 58'661 | 54'000 | 93'175 |
| | Trägerschaftsbeitrag | 260'000 | 260'000 | 260'000 |
| | Verein Beratung und Information zur pränatalen Diagnostik | 10'000 | 0 | 0 |
| | Verein palliative zh+sh: Unterstützungsbeitrag | 10'000 | 10'000 | 10'000 |
| 2 Diakonie und Seelsorge Ergebnis | | 1'414'921 | 1'422'500 | 1'457'564 |

| Handlungsfelder | Werk/Beitrag | Rechnung 2014 | Budget 2015 | Rechnung 2015 |
|--|---|------------------|------------------|------------------|
| 3 Bildung und Spiritualität | | | | |
| | Dialog Ethik, Interdisziplinäres Institut für Ethik im Gesundheitswesen | 24'000 | 24'000 | 24'000 |
| | Forum für Friedenserziehung (IFOR Schweiz) | 6'400 | 6'400 | 6'400 |
| | Freie Evangelische Schule Zürich | 100'000 | 100'000 | 100'000 |
| | KIKO Katechetische Kommission KAKOKI, Heilpädagogischer Religionsunterricht HRU | 4'059 | 4'000 | 4'059 |
| | KIKO Unterhalt webseite reli.ch | 1'561 | 0 | 1'561 |
| | Kiko: Alles hat seine Zeit. Das hohe Alter in unserer Gesellschaft | 6'245 | 0 | 0 |
| | KIKO: RPF Projektbeiträge | 312 | 25'000 | 24'980 |
| | KIKO-Beitrag: oeku | 9'368 | 9'400 | 9'368 |
| | KIKO-Beitrag: Verein Relinfo | 38'407 | 35'000 | 34'972 |
| | Stiftung für Kirche und Judentum | 75'000 | 75'000 | 75'000 |
| | unterstrass.edu | 300'000 | 300'000 | 300'000 |
| | Zürcher Forum der Religionen | 16'000 | 16'000 | 16'000 |
| | Zwingliverein | 1'000 | 1'000 | 1'000 |
| | Zwingliverein: Lohnanteil Briefe Bullinger | 155'632 | 150'000 | 158'079 |
| 3 Bildung und Spiritualität Ergebnis | | 737'984 | 745'800 | 755'419 |
| 4 Gemeindeaufbau und Leitung | | | | |
| | Arbeitsgemeinschaft christlicher Kirchen im Kanton Zürich | 1'000 | 1'000 | 1'000 |
| | Deutschschweizerische Pfarrfrauentagung | 2'100 | 2'000 | 1'120 |
| | Diakonatskonferenz | 26'724 | 20'000 | 24'523 |
| | KIKO Deutschschweizerische Pfarrfrauenvereinigung | 2'498 | 2'500 | 2'498 |
| | KIKO Geschäftsstelle | 9'555 | 7'800 | 7'806 |
| | KIKO Jahrbuch für Kirchenrecht | 1'874 | 1'900 | 1'874 |
| | KIKO KAKOKI Teilzeit-Geschäftsstelle | 12'490 | 6'900 | 6'870 |
| | KIKO Katechetische Kommission KAKOKI, Betriebskosten | 1'249 | 0 | 0 |
| | KIKO Netzwerk Familien-Generationenkirche | 8'119 | 1'200 | 1'249 |
| | KIKO-Beitrag: Ausbildung für Leitende und Mitarbeitende in Migrationskirchen | 0 | 15'600 | 15'613 |
| | KIKO-Beitrag: aws | 15'613 | 15'600 | 15'613 |
| | KIKO-Beitrag: Evangelische Frauen Schweiz | 40'593 | 40'600 | 40'593 |
| | KIKO-Beitrag: Präsidium deutscher evangelischer Kirchentag via ZKE | 0 | 9'400 | 9'368 |
| | KIKO-Beitrag: TDS | 24'980 | 25'000 | 24'980 |
| | Pfarrpartner/-innen Verein Zürich PPVZ | 2'000 | 2'000 | 2'000 |
| | Reformierte Kirche Genf | 30'000 | 30'000 | 30'000 |
| | Reformierte Medien Mitgliederbeitrag | 511'710 | 503'600 | 503'576 |
| | SEK Ausserord. Beitrag für Reformationsjubiläum | 0 | 0 | 26'623 |
| | SEK, Grundbeitrag | 1'616'679 | 1'630'700 | 1'614'204 |
| | SEK, Oekumenisches Institut Bossey | 15'999 | 16'000 | 15'974 |
| | SEK, Schweizer Kirchen im Ausland | 65'327 | 65'300 | 58'570 |
| | Weltgebetstagkommission | 4'500 | 4'500 | 4'500 |
| | Zentrum für Kirchenentwicklung | 30'000 | 30'000 | 30'000 |
| 4 Gemeindeaufbau und Leitung Ergebnis | | 2'423'010 | 2'431'600 | 2'438'554 |
| Gesamtergebnis | | 5'688'003 | 5'645'500 | 5'684'349 |

Erfolgsrechnung Kloster Kappel

Kommentare

Geprägt durch Währungsunsicherheiten, volatilem Buchungsverhalten und gedämpften Branchenerwartungen für die gesamte Schweizer Hotellerie/Gastronomie anfangs 2015, fallen die Betriebsergebnisse im ersten und teilweise auch im zweiten Quartal 2015 tiefer aus als im Vorjahr (2014) - dennoch weit höher als im mittelfristigen Gesamtdurchschnitt und somit ebenfalls höher als budgetiert.

Überzeit- und Ferienguthaben der Mitarbeitenden konnten reduziert werden.

Dank Minderaufwand im direkten Einkauf und optimierter Lagerhaltung ist das prozentuale Verhältnis des Betriebsergebnis I zum gesamten Umsatz das bisher höchst erzielte.

Im Jahr 2015 erfolgte ein teilweiser Ersatz der Seminarbestuhlung sowie der Waschmaschinen (drei Stück). Der Vorjahresaufwand war wegen Anpassungen der EDV sowie des elektronischen Kassensystems deutlich höher.

Das Betriebsergebnis II zeigt eine gesteigerte und sehr erfreuliche Nachfrage, hauptsächlich im zweiten Semester 2015.

Tieferer, teilweise zurückgestellter Liegenschaftsunterhalt aufgrund des geplanten Revitalisierungsprojektes der gesamten Domäne und der damit verbundenen Investitionen.

Die Abschreibung richtet sich nach den Vorschriften der Vollzugsverordnung zur Finanzverordnung.

Das Unternehmensresultat entspricht demjenigen des Vorjahres. Es liegt ca. CHF 960'000 über den Branchenerwartungen und dem budgetierten Mittelwert.

| Ergebnis | Position | Berichtsjahr | Budget | Vorjahr |
|-------------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Betriebsertrag | -4'296'472 | -3'905'500 | -4'583'173 |
| | Direkter Aufwand | 469'224 | 626'400 | 523'640 |
| Bruttoerfolg I | | -3'827'247 | -3'279'100 | -4'059'533 |
| | Mitarbeiteraufwand | 2'612'726 | 2'797'946 | 2'673'156 |
| Bruttoerfolg II | | -1'214'521 | -481'154 | -1'386'377 |
| | Übriger Betriebsaufwand | 284'494 | 300'600 | 268'190 |
| Betriebsergebnis I | | -930'028 | -180'554 | -1'118'187 |
| | Unterhalt / Ersatz / Reparaturen | 193'997 | 211'400 | 271'602 |
| Gross Operating Profit | | -736'030 | 30'846 | -846'585 |
| | Unternehmensleitung, allg. Aufwand Kirchenrat, spezielle Projekte | 191'083 | 193'000 | 189'553 |
| Betriebsergebnis II | | -544'947 | 223'846 | -657'031 |
| | Betriebliche Liegenschaft | 110'165 | 235'000 | 232'385 |
| EBITD | | -434'783 | 458'846 | -424'647 |
| | Abschreibungen | 561'333 | 625'000 | 578'271 |
| EBIT | | 126'550 | 1'083'846 | 153'624 |
| | Finanzertrag (+) / Finanzaufwand (-) | -3'916 | -4'500 | -4'259 |
| EBT | | 122'634 | 1'079'346 | 149'365 |
| | Ausserordentlicher Erfolg | -2'448 | 0 | -29'669 |
| Unternehmensresultat | | 120'187 | 1'079'346 | 119'696 |

Investitionsrechnung

Kommentare

| | |
|-------------------------|---|
| Zentrale Dienste | Erneuerung IT-Infrastruktur und Teilerneuerung IT-Arbeitsplätze: Das Vorhaben wird wegen der Reorganisation 2015 erst im Folgejahr umgesetzt. |
|-------------------------|---|

| | |
|-----------------------|---|
| Liegenschaften | Hirschengraben 50, Beleuchtung Saal: Das Vorhaben wurde sistiert. |
|-----------------------|---|

| Abteilung | Position | Berichtsjahr | Budget | Abweichung absolut | Abweichung in % |
|------------------|---------------------|--------------|----------------|-----------------------|--------------------|
| Zentrale Dienste | IT | 0 | 280'000 | -280'000 | -100.00 |
| Liegenschaften | Hirschengraben 50 | 0 | 130'000 | -130'000 | -100.00 |
| | Total | 0 | 410'000 | -410'000 | |
| | Aktivierte Ausgaben | 0 | 0 | 0 | |
| | Total | 0 | 410'000 | -410'000 | |

Fonds

| Bezeichnung | 31.12.2014 | Eingegangene Kollekten / Spenden | Ausgerichtete Beiträge | Sonstige Buchungen* | 31.12.2015 |
|---------------------------------------|------------|-------------------------------------|---------------------------|---------------------|------------|
| Nachlass Margrit Brunner | 3'185 | -888'809 | 0 | 1'565 | -884'059 |
| Fonds HIV/Aids | -440'069 | 0 | 59'120 | 0 | -380'949 |
| Kollekte Bedrängte Christen | -285'650 | -344'359 | 284'341 | 0 | -345'667 |
| Zwinglifonds | -235'546 | -60'702 | 32'089 | 0 | -264'159 |
| SOS Kinderbetreuung | -130'000 | -119'774 | 41'328 | 0 | -208'447 |
| Bettagskollekte | -176'096 | -196'977 | 181'428 | 1'006 | -190'639 |
| Freie Verfügung Gehörlose | -126'985 | -70'100 | 58'520 | 0 | -138'565 |
| Div. Fonds Kloster Kappel | -187'460 | -39'760 | 95'792 | | -131'428 |
| Zürcher Bibelfonds | -137'899 | -47'383 | 55'000 | 0 | -130'281 |
| Sozialhilfedienst "Strafentlassene" | -99'312 | 0 | 0 | 0 | -99'312 |
| Spenden für Arbeitslose | -86'312 | -10'872 | 0 | 980 | -96'203 |
| Jugendkollekte | -96'661 | -92'300 | 96'000 | 188 | -92'773 |
| Verdingkinder | 0 | -73'696 | 0 | 0 | -73'696 |
| Spendgut Gehörlose | -74'421 | -1'775 | 6'915 | 0 | -69'281 |
| Kollekte Menschenrechte | -77'005 | -52'012 | 76'000 | 189 | -52'827 |
| Kollekte Kirche weltweit | -41'029 | -48'334 | 40'000 | 173 | -49'190 |
| Kollekte Evang. Schulen | -48'931 | -47'830 | 48'270 | 199 | -48'292 |
| Emil Brunner-Fonds | -69'485 | -104 | 24'900 | 0 | -44'689 |
| Kollekte Fonds für Frauenarbeit | -36'109 | -42'817 | 36'109 | 180 | -42'638 |
| Gustav-Weber-Fonds Gehörlose | -37'453 | 0 | 6'373 | 0 | -31'080 |
| Spendengut Heilpädagogisches Pfarramt | -22'904 | -2'500 | 0 | 0 | -25'404 |
| Sozialzeitausweis | -4'622 | -21'000 | 518 | 0 | -25'104 |
| Fonds-Konto "Jugendleiterkurse" | -23'053 | 0 | 0 | 0 | -23'053 |
| wsg Fonds für Studierende | -23'510 | -300 | 1'560 | 0 | -22'250 |
| Wegzeichen / Elternbriefe | -14'305 | -7'081 | 0 | 0 | -21'386 |
| Hilfsfonds "Witwen und Waisen" | -23'333 | 0 | 3'100 | -91 | -20'324 |
| wsg Fonds für Studienarbeit | -13'522 | 0 | 0 | 0 | -13'522 |
| Legat Erwachsenenbildung | -10'130 | 0 | 0 | 0 | -10'130 |
| Reformationsjubiläum | -10'000 | 0 | 0 | 0 | -10'000 |
| Spenden Männerarbeit | -8'113 | 0 | 289 | 0 | -7'825 |
| Spenden Theologiekurs Zürich | -6'720 | 0 | 0 | 0 | -6'720 |
| Hilfskasse Stellennetz Zürich-Land | -5'198 | 0 | 1'348 | 0 | -3'850 |
| Mimenchor Gehörlose | -3'492 | -620 | 610 | 0 | -3'503 |
| Faktenblatt Frauen-Kirche-Theologie | -2'651 | -500 | 0 | 0 | -3'151 |
| OeME / Gäste | -2'430 | 0 | 0 | 0 | -2'430 |
| Kollekte CH-Kirche im Ausland | -924 | -925 | 0 | 0 | -1'849 |
| Kranzablösungen Gehörlose | -1'746 | 0 | 0 | 0 | -1'746 |
| Mitarbeiterkasse Kloster Kappel | -1'229 | -1'560 | 1'229 | 0 | -1'560 |

Jahresrechnung 2015 – Fonds

| Bezeichnung | 31.12.2014 | Eingegangene Kollekten / Spenden | Ausgerichtete Beiträge | Sonstige Buchungen* | 31.12.2015 |
|--|-------------------|-------------------------------------|---------------------------|---------------------|-------------------|
| Erschl. jüd. Flüchtlingsakten | -1'510 | 0 | 0 | 0 | -1'510 |
| Gabenvermittlung | 0 | -7'418 | 6'998 | 0 | -420 |
| Kollekte Flüchtlingssammlung | -195 | 0 | 0 | 0 | -195 |
| Weihnachtsfonds Gehörlose | -9 | 0 | 0 | 0 | -9 |
| alles-hat-seine-zeit.ch | 16'446 | -29'933 | 14'790 | 0 | 1'303 |
| Total Fonds | -2'546'385 | -2'209'441 | 1'172'627 | 4'388 | -3'578'809 |
| <p>* Sonstige Buchungen: Die Spalte enthält alle weiteren Buchungen, z. B. Umbuchungen, Zinserfolg, PC-Taxen wegen Bareinzahlungen, Gebühren im Zusammenhang mit Nachlassverwaltung etc..</p> | | | | | |

reformierte
kirche kanton zürich