

reformierte
kirche kanton zürich

Budget 2017 der Zentralkasse

Inhaltsverzeichnis

Antrag und Bericht des Kirchenrates	2
Erfolgsrechnung nach Kostenarten	5
Erfolgsrechnung nach Kostenstellen	9
Rahmenkredit Ergänzungspfarrstellen	13
Übersicht Kredit Reformationsjubiläum	17
Projekte Reformation	21
Finanzplan 2018 bis 2021	25
Beiträge der Kirchensynode	31
Steuerkraftabschöpfung und Finanzausgleich	35
Investitionsrechnung	39

Antrag

1. Die Kirchensynode genehmigt den für 2017 vorgesehenen Zentralkassenbeitragssatz von 3.20.
2. Die Kirchensynode genehmigt das Budget der Zentralkasse der Evangelisch-reformierten Landeskirche des Kantons Zürich für das Jahr 2017 mit einem budgetierten Aufwandüberschuss von CHF 446'400.
3. Die Kirchensynode nimmt Kenntnis vom Finanzplan für die Jahre 2018 bis 2021.
4. Die Kirchensynode nimmt Kenntnis von den provisorisch festgelegten Finanzausgleichsbeiträgen für das Jahr 2017.

Bericht

Budget 2017

Das Budget 2017 schliesst bei einem gegenüber dem Vorjahr unveränderten Zentralkassenbeitragssatz von 3.20 mit einem leichten Aufwandüberschuss von CHF 446'400 ab. Dank deutlich besserer Steuereinnahmen der Kirchengemeinden ergeben sich bei einem Beitragssatz von 3.20 Zentralkassenbeiträge von CHF 67'151'500. Das entspricht einer Zunahme gegenüber dem Vorjahr um gut CHF 2'000'000. Die durchschnittliche Belastung der Kirchengemeinden beträgt damit 30.33 % und liegt im vom Kirchenrat in den finanzpolitischen Zielen definierten Bereich.

Der Personalaufwand beläuft sich auf 85'444'700 Franken. Darin eingerechnet ist ein Stufenanstieg, aber wiederum kein Teuerungsausgleich. Gegenüber dem Vorjahresbudget von 84'969'300 Franken erhöht sich der Personalaufwand um 475'400 Franken. Die Erhöhung ist zurückzuführen auf die höheren Sozialkosten: Der ab 2017 gültige Anschlussvertrag an die Pensionskasse BVK sieht deutlich höhere Sparbeiträge für die Arbeitgeberin vor. Deshalb erhöhen sich die Sozialkosten um CHF 1'547'700 gegenüber dem Vorjahr. Die Lohnkosten hingegen konnten wegen der rückläufigen Stellenanzahl um CHF 1'195'200 gesenkt werden. Der Kirchenrat will die Stellenentwicklung der GKD analog zur Stellenentwicklung bei der Pfarerschaft der Mitgliederentwicklung anpassen. Dort wo sich neue Aufgaben ergeben oder Aufträge der Kirchensynode umzusetzen sind (z. B. Massnahmen aus Postulat Öffentliches Profil der Landeskirche) soll die Möglichkeit der Schaffung neuer Stellen bestehen. Das bedingt aber, dass andernorts Aufgaben aufgegeben und Stellen reduziert werden.

Die Sachkosten erhöhen sich gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 1'723'300 auf CHF 9'587'200. Die Erhöhung ist hauptsächlich auf zusätzliche und einmalige Aufwendungen im Rahmen des Reformationsjubiläums, das Projekt „Mitgliederdatenbank“ sowie Vorhaben im Projekt KirchGemeindePlus zurück zu führen.

Die Beiträge erhöhen sich gesamthaft um CHF 412'300. Gegenüber dem Vorjahr wurden folgende zusätzliche Beiträge budgetiert: CHF 1'000'000 für Prozessbeiträge und Entschuldungsbeiträge im Rahmen des Projektes KirchGemeindePlus und ein von der Kirchensynode separat zu bewilligender Beitrag an das Projekt „Zwinglifilm“ über CHF 200'000.

Reformationsjubiläum

Für die Aktivitäten im Rahmen des Reformationsjubiläums sind für 2017 CHF 1'301'150 budgetiert. Rund CHF 720'000 werden zulasten des bestehenden Kredites der Kirchensynode für das Reformationsjubiläum verbucht. Für die Position „Zwinglifilm“ (CHF 200'000) wird der Kirchensynode ein separater Kreditantrag gestellt. Knapp 380'000 Franken betragen die Aufwendungen welche die GKD im Rahmen des Jubiläums leisten, für spezielle Anlässe im Kloster Kappel und die erforderlichen Abklärungen bezüglich der Durchführung eines Europäischen Kirchentages in Zürich.

KirchGemeindePlus	Die direkt zuordenbaren Aufwendungen des Projektes KirchGemeindePlus werden auf dem Kostenträger 400128 ausgewiesen. Im vorliegenden Budget sind darauf CHF 2'066'500 eingestellt. Davon sind CHF 1'500'000 Beiträge an die Kirchgemeinden (Prozessbeiträge CHF 750'000, Entschuldungsbeiträge CHF 750'000), CHF 187'100 Honorare und Sachkosten sowie CHF 379'400 für die Umlage interner Stunden. Die Kirchensynode hat an ihrer Sitzung vom 24. November 2015 einen Rahmenkredit über CHF 500'000 für Prozessbeiträge bewilligt. Für die im vorliegenden Budget eingestellten Beiträge über CHF 1'500'000 wird der Kirchensynode wiederum ein separater Kreditantrag vorgelegt. Für das Projekt wurden zwei Stellen mit besonderen Profilen besetzt: eine Projektleitungsstelle (100 %, Nachfolge der Stelle „Beauftragter des Kirchenrates für KirchGemeindePlus“) sowie eine Organisationsentwicklungsstelle (80 %). Beide Besetzungen führten aber nicht zu einer Erhöhung des Stellenetats weil Stellenvakanzen vorhanden waren.
Kredit Ergänzungspfarrstellen	Der von der Kirchensynode am 30. Juni 2015 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 über die kommenden Jahre entwickeln könnten. Es werden Ergänzungspfarrstellen dort eingerichtet, wo während der Amtszeit eine Vakanz auf einer ordentlichen Stelle auftritt und die Kirchgemeinde unter das entsprechende 3'000er Quorum fällt. Diese Ergänzungspfarrstellen werden durch den entsprechenden Wegfall ordentlicher Stellen kompensiert. Der Kirchensynode wird die Abrechnung des Rahmenkredites 2012 bis 2016 zu einem späteren Zeitpunkt vorgelegt.
Finanzplan 2018 bis 2021	Der Finanzplan 2018 bis 2021 zeigt im Wesentlichen die Entwicklung der Einnahmen einerseits und der Stellen- und Personalaufwandentwicklung andererseits. Die Entwicklung der Steuereinnahmen ist ausgehend vom Durchschnitt der letzten fünf Jahre und der erwarteten Mitgliederentwicklung gerechnet. Ab dem geplanten Umsetzungszeitpunkt der Unternehmenssteuerreform III (2019) wird zudem mit einem Rückgang der Steuereinnahmen von 7,5 % (25 % der Steuererträge juristischer Personen) gerechnet. Diese Prognose ist aber sehr vorläufig und muss bei Vorliegen genauerer Analysen wieder angepasst werden. Zudem reduziert sich der Staatsbeitrag ab dem Jahr 2020 analog zur Mitgliederentwicklung. Die Aufwendungen werden abteilungsweise ausgewiesen, wobei das Schwergewicht auf die Entwicklung der verschiedenen Stellenkategorien (Pfarrstellen, GKD-Stellen) und die damit verbundenen Personalkosten gelegt wird. Die übrigen Aufwand- und Ertragspositionen werden zusammengefasst pro Abteilung ausgewiesen. Es zeigt sich, dass mit den für die Amtsperiode 2016 bis 2020 geplanten Pfarrstellen in den Kirchgemeinden sowie den vorläufig geplanten GKD-Stellen ein ausgeglichenes Resultat erzielt wird. Aufgrund des im jetzigen Finanzplan errechneten Steuerausfalls wegen der Unternehmenssteuerreform III würde ab 2021 ein Defizit entstehen welches durch weitere Reduktion des Aufwandes aufgefangen werden müsste. Der Entwicklung des Eigenkapitals ist in dieser Hinsicht besondere Sorge zu tragen.

Zürich, 21. September 2016

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 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 Nettosteureinnahmen der Kirchgemeinden betrug. Grundsätzlich soll an dieser Politik festgehalten werden.

Erfolgsrechnung nach Kostenarten

Budget 2017 – Erfolgsrechnung nach Kostenarten

Kommentare und Differenzbegründungen

Beiträge der Kirchgemeinden	Deutlich bessere Steuereinnahmen der Kirchgemeinden führen bei einem gleich bleibenden Zentralkassenbeitragssatz von 3.20 zu höheren Zentralkassenbeiträgen.
Staatsbeiträge	Der Staatsbeitrag beträgt für die Jahre 2014 bis 2019 je 26'800'000 Franken. 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.
Ordentliche Pfarrstellen	In den Kosten der Ordentlichen Pfarrstellen sind auch die Lohnkosten der Gemeindeeigenen Stellen enthalten. Diese werden der Landeskirche von den Kirchgemeinden aber zurückerstattet.
Personalaufwand	Für das Jahr 2017 ist ein Stufenanstieg budgetiert, jedoch kein Teuerungsausgleich. Im Personalaufwand enthalten sind wiederum die Arbeitgebersanierungsbeiträge an die BVK, welche jedoch kostenneutral sind wegen der Teilauflösung der entsprechenden Rückstellung (siehe Position "Betriebsfremder Ertrag"). Die gegenüber dem Vorjahr leichte Erhöhung der Personalkosten ist auf die höheren Sparbeiträge der Arbeitgeberin an die Pensionskasse zurückzuführen (CHF 1'547'500). Der Aufwand für Löhne konnte gegenüber dem Vorjahr um CHF 1'195'200 gesenkt werden.
Sachaufwand	Die Sachkosten erhöhen sich gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 1'723'300 auf CHF 9'587'200. Die Erhöhung ist hauptsächlich auf zusätzliche und einmalige Aufwendungen im Rahmen des Reformationsjubiläums, das Projekt "Mitgliederdatenbank" sowie Vorhaben im Projekt KirchGemeindePlus zurück zu führen.
Beiträge	Die Beiträge erhöhen sich gesamthaft um CHF 412'300. Gegenüber dem Vorjahr wurden folgende zusätzliche Beiträge budgetiert: CHF 1'000'000 für Prozessbeiträge und Entschuldungsbeiträge im Rahmen des Projektes KirchGemeindePlus und ein Beitrag an das Projekt „Zwinglifilm“ über CHF 200'000. Für beide Beiträge werden der Kirchensynode separate Kreditanträge vorgelegt.
Abschreibungen	Die Abschreibungen erhöhen sich um den Betrag von CHF 327'800 wegen der Änderung der Verbuchung der Abschreibung des Bauvorhabens Hirschengraben 50 (letzte Abschreibung im Jahr 2018).
Betriebsfremder Ertrag	Die Teilauflösung einer Jahrestanche der für die Arbeitgebersanierungsbeiträge vorgesehenen Rückstellung beträgt CHF 1'300'000.

Budget 2017 – Erfolgsrechnung nach Kostenarten

	Budget 2015	Rechnung 2015	Budget 2016	Budget 2017
Beiträge der Kirchgemeinden	-62'600'500	-62'600'569	-64'965'000	-67'151'500
Staatsbeiträge	-27'295'000	-27'295'000	-27'295'000	-26'995'000
Weitere Beiträge	0	-80'877	0	-350'000
Entnahme aus Fonds/Rückstellungen	0	-208'653	0	0
Erlöse und Rückerstattungen	-13'164'000	-13'495'907	-12'219'000	-12'078'500
Total Ertrag	-103'059'500	-103'681'006	-104'479'000	-106'575'000
Ordentliche Pfarrstellen und Gemeindeeigene Pfarrstellen	47'362'300	45'991'794	45'520'800	45'883'700
Ergänzungspfarrstellen	8'444'700	8'248'270	8'019'000	8'102'200
Pfarrerinnen und Pfarrer in Institutionen	9'837'300	9'764'436	9'527'100	9'957'800
Übrige Mitarbeitende GKD	21'205'000	19'733'709	21'902'400	21'501'000
Pauschale Einsparung	-4'500'000	0	0	0
30 Personalaufwand	82'349'300	83'738'209	84'969'300	85'444'700
31 Sachaufwand	8'616'400	7'585'714	7'863'900	9'587'200
36 Beiträge	11'849'300	11'387'049	11'992'700	12'405'000
33 Abschreibungen	850'000	620'876	778'500	1'106'300
Total Aufwand	103'665'000	103'331'848	105'604'400	108'543'200
Betriebsergebnis	605'500	-349'159	1'125'400	1'968'200
Vermögenserträge	-309'500	-351'327	-261'500	-245'800
Finanzaufwand	27'600	93'838	24'000	24'000
Nicht realisierter Wertschriftenerfolg	0	893'465	0	0
Ordentliches Ergebnis	323'600	286'817	887'900	1'746'400
Betriebsfremder Aufwand	0	48'550	0	0
Betriebsfremder Ertrag	-1'330'000	-1'659'124	-1'300'000	-1'300'000
Aufwand- (+) / Ertragsüberschuss (-)	-1'006'400	-1'323'757	-412'100	446'400

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Budget 2017 – Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

H1	H2	H3	Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015	Abw. Budget 2016	Abw. Budget 2016 %
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	-67'151'500	-64'965'000	-62'600'569	-2'186'500	3%
		11 Beiträge Kirchgemeinden und Staat Ergebnis	-93'951'500	-91'765'000	-89'400'569	-2'186'500	2%
	12 Kapitaldienst						
		9300 Kapitaldienst	-95'000	-95'000	805'708	0	0%
		12 Kapitaldienst Ergebnis	-95'000	-95'000	805'708	0	0%
	13 Rückstellungen						
		9600 Bildung/Auflösung von Rückstellungen	-1'300'000	-1'300'000	42'100	0	0%
		13 Rückstellungen Ergebnis	-1'300'000	-1'300'000	42'100	0	0%
	14 Pauschale Korrekturen KS/KR						
		9700 Pauschale Korrekturen Kirchensynode/Kirchenrat	0	0	0	0	100%
		14 Pauschale Korrekturen KS/KR Ergebnis	0	0	0	0	100%
10 Finanzierung Zentralkasse Ergebnis			-95'346'500	-93'160'000	-88'552'761	-2'186'500	2%
100 Dienste							
	1 Verkündigung und Gottesdienst						
		1001 Verkündigung und Gottesdienst in der Kirchgemeinde	14'065'800	14'123'600	13'771'844	-57'800	0%
		1003 Kirchenmusik und Kultur	40'000	43'200	32'807	-3'200	-7%
		1004 Einzelanlässe	70'000	58'500	24'898	11'500	20%
		1005 Kurse	23'300	40'000	19'836	-16'700	-42%
		1006 Konzepte	21'600	57'200	4'760	-35'600	-62%
		1007 Dienste und Produkte	67'800	71'300	187'107	-3'500	-5%
		1 Verkündigung und Gottesdienst Ergebnis	14'288'500	14'393'800	14'041'251	-105'300	-1%
	2 Diakonie und Seelsorge						
		2001 Diakonie und Seelsorge in der Kirchgemeinde	12'779'900	12'806'300	12'522'945	-26'400	0%
		2002 Diakonie und Seelsorge in Institutionen und im öffentlichen Raum	9'560'200	9'422'400	9'207'185	137'800	1%
		2003 Unterstützung	1'668'700	1'635'500	1'532'591	33'200	2%
		2004 Einzelanlässe	40'500	0	20'233	40'500	100%
		2005 Kurse	8'200	6'800	6'004	1'400	21%
		2006 Konzepte	33'900	8'600	600	25'300	294%
		2007 Dienste und Produkte	983'800	957'500	161'293	26'300	3%
		2 Diakonie und Seelsorge Ergebnis	25'075'200	24'837'100	23'450'852	238'100	1%
	3 Bildung und Spiritualität						
		3001 Bildung und Spiritualität in der Kirchgemeinde	12'779'900	12'806'300	12'529'385	-26'400	0%
		3002 Einzelanlässe	877'200	205'400	93'649	671'800	327%
		3003 Langzeitkurse	85'200	41'100	67'858	44'100	107%
		3004 Wiederkehrendes Kursprogramm	296'700	321'900	63'372	-25'200	-8%
		3005 Übrige Kurse	76'450	123'600	104'551	-47'150	-38%
		3006 Konzepte	97'300	156'200	49'704	-58'900	-38%
		3007 Dienste und Produkte	3'559'650	3'021'900	2'019'395	537'750	18%
		3 Bildung und Spiritualität Ergebnis	17'772'400	16'676'400	14'927'913	1'096'000	7%
	4 Gemeindeaufbau und Leitung						
		4001 Gemeindeaufbau und Leitung in der Kirchgemeinde	12'779'900	12'806'300	12'522'945	-26'400	0%
		4002 Konzepte	2'450'500	818'500	307'405	1'632'000	199%
		4003 Dienste und Produkte	5'024'400	4'715'500	5'113'172	308'900	7%
		4004 Berufliche Ausbildung	1'850'400	2'094'800	1'793'950	-244'400	-12%
		4005 Berufliche Weiter- und Fortbildung	637'200	583'400	504'257	53'800	9%
		4006 Einzelanlässe	155'500	144'200	233'269	11'300	8%
		4007 Kurse	136'400	143'800	44'119	-7'400	-5%
		4 Gemeindeaufbau und Leitung Ergebnis	23'034'300	21'306'500	20'519'117	1'727'800	8%
100 Dienste Ergebnis			80'170'400	77'213'800	72'939'134	2'956'600	4%

Budget 2017 – Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

H1	H2	H3	Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015	Abw. Budget 2016	Abw. Budget 2016 %
200 Struktur							
	10 Behörden						
		1000 Kirchensynode	417'200	447'200	511'982	-30'000	-7%
		1100 Kirchenrat	1'144'500	1'076'300	987'771	68'200	6%
		1200 Bezirksorgane	628'600	808'000	719'898	-179'400	-22%
		1400 Landeskirchliche Rekurskommission	13'500	14'400	9'805	-900	-6%
	10 Behörden Ergebnis		2'203'800	2'345'900	2'229'457	-142'100	-6%
	20 KRS und Stabsdienst						
		2100 Kirchenratsschreiber und Sekretariat	316'400	297'700	358'739	18'700	6%
		2200 Kanzlei	358'000	446'000	406'638	-88'000	-20%
		2300 Rechtsdienst	337'900	322'000	326'835	15'900	5%
		2500 Theologisches Sekretariat	281'900	277'700	229'059	4'200	2%
	20 KRS und Stabsdienst Ergebnis		1'294'200	1'343'400	1'321'271	-49'200	-4%
	30 Kommunikation						
		3100 Kommunikation	657'500	440'100	507'218	217'400	49%
	30 Kommunikation Ergebnis		657'500	440'100	507'218	217'400	49%
	40 Ressourcen						
		4100 Finanz- und Rechnungswesen	540'300	562'500	412'839	-22'200	-4%
		4200 Zentrale Dienste	2'035'000	1'567'100	1'051'946	467'900	30%
		4400 Liegenschaften	1'722'500	1'407'200	1'337'200	315'300	22%
		4500 Personaldienst	1'308'800	1'333'100	1'347'757	-24'300	-2%
	40 Ressourcen Ergebnis		5'606'600	4'869'900	4'149'742	736'700	15%
	50 Kirchenentwicklung						
		5000 Kirchenentwicklung	3'169'400	3'235'100	2'723'376	-65'700	-2%
	50 Kirchenentwicklung Ergebnis		3'169'400	3'235'100	2'723'376	-65'700	-2%
	60 Lebenswelten						
		6000 Lebenswelten	2'091'800	2'774'700	2'854'948	-682'900	-25%
	60 Lebenswelten Ergebnis		2'091'800	2'774'700	2'854'948	-682'900	-25%
	70 Spezialseelsorge						
		7000 Spezialseelsorge	599'200	525'000	503'858	74'200	14%
	70 Spezialseelsorge Ergebnis		599'200	525'000	503'858	74'200	14%
200 Struktur Ergebnis			15'622'500	15'534'100	14'289'871	88'400	1%
Gesamtergebnis			446'400	-412'100	-1'323'757	858'500	-208%

Rahmenkredit Ergänzungspfarrstellen

	1. Juli bis 31. Dezember 2016	2017	2018	2019	1. Januar bis 30. Juni 2020
Stellenentwicklung Ergänzungspfarstellen					
Reduktion brutto in Stellenprozenten	600%				
neue Stellen	370%				
Reduktion netto in Stellenprozenten	230%				
Stellenetat rollend	4435%	4325%	4205%	3880%	3880%
Der Personalaufwand ist im Jahr 2016 mit CHF 178'000 eingesetzt, ab 2017 wegen der Beitragserhöhung der BVK mit CHF 180'800.	3'947'150	7'819'600	7'602'640	7'015'040	3'507'520
Errechnetes Total für Amtsperiode			29'891'950		
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	3'530'000
Rahmenkredit der Kirchensynode für Amtsperiode 2016 bis 2020: CHF 29'900'000			29'900'000		

Übersicht Kredit Reformationsjubiläum

Position	Rechnung 2015	Hochrechnung 2016	Total Hochrechnung 2016	Budget 2017	Plan 2018	Plan 2019	TOTAL
Kredit Kirchensynode, 25. November 2014	800'000	500'000	1'300'000	500'000	500'000	500'000	2'800'000
Beitrag an Verein "500 Jahre Zürcher Reformation"	400'000	250'000	650'000	250'000	250'000	250'000	1'400'000
Kirchliche Projekte	182'000	420'000	602'000	471'200	200'000	127'000	1'400'200
Total	582'000	670'000	1'252'000	721'200	450'000	377'000	2'800'200
Saldo	-218'000	170'000	-48'000	221'200	-50'000	-123'000	200

Projekte Reformation

Reformation	Nummer KST-Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. Budget 2016
10 Reformation Projekte Kirchensynode	300076 Reformation 2019 - Beiträge Verein 500 Jahre...	250'000	0	250'000
	300153 KReformation Reformationsbotschafter/-in	95'300	0	95'300
	300154 KReformation Eigenveranstaltungen Beauftragter	3'500	0	3'500
	300155 KReformation Europäischer Stationenweg	86'200	0	86'200
	300159 KReformation Eigene Publikationen	2'900	0	2'900
	300160 KReformation Projektmanagement	0	0	0
	300161 KReformation Projektmanagement / Beratungen	0	0	0
	300165 KReformation Projektbeiträge Dritte Kultur	15'000	0	15'000
	300166 KReformation Projektbeiträge Dritte Bildung	40'000	0	40'000
	300167 KReformation Projektbeiträge Dritte Jugend	15'000	0	15'000
	300168 KReformation Projektbeiträge Kirchgemeinden/Bezirke	70'000	0	70'000
	300169 KReformation Kooperationen/Unterstützungen	18'600	0	18'600
	400131 KReformation Werbung/Kommunikation	109'700	20'400	89'300
	400133 KReformation Projektbeiträge Dritte Druckkosten	15'000	0	15'000
	490340 KReformation Jan Hus	0	0	0
	390026 KReformation Zwinglifilm	200'000	0	200'000
10 Reformation Projekte Kirchensynode Ergebnis		921'200	20'400	900'800
11 Reformation Projekte GKD	6020 Reformationsjubiläum	227'400	671'800	-444'400
	300074 Reformation 2019 - Synodenbeiträge	60'500	39'900	20'600
	300164 KReformation Reformationsjubiläum Kloster Kappel	37'000	0	37'000
	300170 KReformation Europäischer Kirchentag	30'050	0	30'050
	390024 KReformation Projekt Bruder Klaus	25'000	0	25'000
	490339 KReformation Tripolis	0	0	0
11 Reformation Projekte GKD Ergebnis		379'950	711'700	-331'750
Gesamtergebnis		1'301'150	732'100	569'050

Finanzplan 2018 bis 2021

Kommentare zum Finanzplan 2018 bis 2021

Grundlagen

Entwicklung Pfarrstellen

Die Ordentlichen Stellen sowie die Ergänzungspfarrstellen sind gemäss den heute bekannten Zuteilungen für die Amtsdauer 2016 bis 2020 eingesetzt. Diese können immer leicht schwanken, weil teilweise Ergänzungspfarrstellen anstelle Ordentlicher Stellen eingerichtet werden können (und umgekehrt). Auch die Stellen der Gesamtkirchlichen Dienste werden trotz steigender Anforderungen angepasst und die Gesamtzahl reduziert.

Entwicklung GKD-Stellen

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 seit den 60er-Jahren an. In den letzten Jahren bewegt sich der jährliche Verlust um 5000 Mitglieder und damit rund 1,1 Prozent des Bestandes Ende 2014. 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. Gleichwohl wird als Basis des Nettosteuerertrages der Mittelwert der vergangenen fünf Jahre genommen. Dieser beträgt für 2011 bis 2015 rund CHF 217'000'000.

Im Hinblick auf die Unternehmenssteuerreform III wurde 2019 mit einem Rückgang der Nettosteuern um 7.5 % gerechnet (rund 25 % der Steuern Juristischer Personen). Diese Prognose ist aber sehr vorläufig und muss bei Vorliegen der definitiven Umsetzungsgrundlagen angepasst werden.

Zentralkassenbeitragssatz

Der Zentralkassenbeitragssatz bleibt in der Planperiode stabil bei 3.20.

Staatsbeiträge pauschal

Der Staatsbeitrag bleibt bis und mit 2019 auf CHF 26'800'000 und wird für 2020 aufgrund der Mitgliederentwicklung auf voraussichtlich CHF 25'700'000 gesenkt.

Vermögenserträge, Rückstellungen, pauschale Einsparungen etc.

Unter dieser Position sind die Auflösung der jährlichen Tranchen der Rückstellung für Arbeitgebersanierungsbeiträge an die BVK (CHF 1'300'000) sowie Vermögenserträgen (CHF 100'000) eingestellt. Es wird damit gerechnet, dass sich der Deckungsgrad der BVK weiterhin positiv entwickelt und ab 2017 keine Arbeitgebersanierungsbeiträge mehr geleistet werden müssen. Ab diesem Zeitpunkt erfolgt auch keine Entnahme aus der Rückstellung mehr.

Kirchenentwicklung

Ordentliche Pfarrstellen

Die Ordentlichen Stellen bleiben über die Amtsdauer 2016 bis 2020 stabil.

Ergänzungspfarrstellen

Die Entwicklung der Ergänzungspfarrstellen erfolgt im Rahmen des von der Kirchensynode bewilligten Kredites.

GKD-Stellen

Die GKD-Stellen innerhalb der Abteilung Kirchenentwicklung bleiben stabil bis leicht abnehmend trotz des Projektes KirchGemeindePlus.

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

Hier fallen die zusätzlichen Beiträge für das Projekt KirchGemeindePlus ins Gewicht (CHF 750'000 an Prozessbeiträgen 2017 und 2018 und CHF 750'000 an Entschuldungsbeiträgen in den Jahren 2017 bis 2019) sowie höhere Sachkosten für die Entwicklung und Einführung von Personalentwicklungsmassnahmen.

	Budget 2016	FP 2017	Budget 2017	FP 2018	FP 2019	FP 2020	FP 2021
Grundlagen							
Entwicklung Pfarrstellen	340	336	331	330	327	320	320
Entwicklung GKD-Stellen	100	100	98	97	96	95	94
Steuereinnahmen der Kirchgemeinden	-214'147'000	-221'400'000	-221'400'400	-216'972'000	-214'586'000	-212'225'000	-196'308'000
Zentralkassenbeitragssatz	3.20	3.20	3.20	3.20	3.20	3.20	3.20
Anteil Zentralkassenbeitrag an Steuereinnahmen	30.34%	30.33%	30.33%	30.33%	30.33%	30.33%	30.33%
Finanzierung							
Zentralkassenbeiträge der Kirchgemeinden	-64'965'000	-67'151'000	-67'151'500	-65'808'000	-65'085'000	-64'369'000	-59'541'000
Staatsbeiträge pauschal	-26'800'000	-26'800'000	-26'800'000	-26'800'000	-26'800'000	-25'700'000	-25'700'000
Vermögenserträge, Rückstellungen, pauschale Einsparungen etc.	-1'395'000	-100'000	-1'395'000	-100'000	-100'000	-100'000	-100'000
Total Finanzierung	-93'160'000	-94'051'000	-95'346'500	-92'708'000	-91'985'000	-90'169'000	-85'341'000
Kirchenentwicklung							
Ordentliche Pfarrstellen	231	228	227	227	227	220	220
Personalaufwand Ordentliche Pfarrstellen	43'206'200	43'100'000	43'918'100	43'970'800	44'023'600	41'700'000	41'700'000
Ergänzungspfarrstellen	45	44	43	42	39	39	39
Personalaufwand Ergänzungspfarrstellen	8'019'000	8'100'000	8'102'200	7'923'251	7'366'171	7'375'000	7'383'900
Gemeindeeigene Pfarrstellen	14	16	11	11	11	11	11
Personalaufwand Gemeindeeigene Pfarrstellen	2'314'600	2'650'000	1'965'600	1'968'000	1'970'400	1'972'800	1'975'200
GKD-Stellen	32	32	31	31	31	30	30
Personalaufwand GKD-Stellen	6'191'100	6'198'500	6'297'600	6'242'148	6'187'104	6'132'555	6'078'501
Übriger Erfolg (Sachaufwand, Beiträge, Abschreibungen, Erträge, IV)	3'213'200	-794'400	3'532'800	3'500'000	3'472'000	3'444'200	3'416'600
Total Kirchenentwicklung	62'944'100	59'254'100	63'816'300	63'604'199	63'019'275	60'624'555	60'554'201

Kommentare zum Finanzplan 2018 bis 2021

Lebenswelten

GKD-Stellen	Die GKD-Stellen der Abteilung Lebenswelten, nicht enthalten sind die Stellen der Angestellten im Hotel KLOSTER KAPPEL.
Personalaufwand GKD-Stellen (inkl. 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)	Zusätzlicher Sachaufwand und zusätzliche Beiträge im Rahmen des Reformationsjubiläums werden kompensiert durch Einnahmen und die Erträge des Hotelbetriebes KLOSTER KAPPEL.

Spezialseelsorge

Pfarrstellen in Institutionen

Die Pfarrstellen in Institutionen bleiben über die Planungsdauer stabil.

GKD-Stellen

Der Stellenetat umfasst die Sekretariatsstellen der Institutionen sowie

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

Die Beträge dieser Position nehmen pro Jahr um 0,8 % ab unter der Annahme, dass sich Sachkosten, Beiträge, Erlöse analog dem abnehmenden Gesamtvolumen entwickeln.

Kommunikation

GKD-Stellen

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

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

Die Beträge dieser Position nehmen pro Jahr um 0,8 % ab unter der Annahme, dass sich Sachkosten, Beiträge, Erlöse analog dem abnehmenden Gesamtvolumen entwickeln.

Ressourcen

GKD-Stellen

Die Stellen umfassen Personaldienst, Finanzen, Zentrale Dienste.

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

Die Beträge dieser Position nehmen pro Jahr um 0,8 % ab unter der Annahme, dass sich Sachkosten, Beiträge, Erlöse analog dem abnehmenden Gesamtvolumen entwickeln.

Behörden, KRS und Stab

GKD-Stellen

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

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

Die Beträge dieser Position nehmen pro Jahr um 0,8 % ab unter der Annahme, dass sich Sachkosten, Beiträge, Erlöse analog dem abnehmenden Gesamtvolumen entwickeln.

Aufwand- (+) / Ertragsüberschuss (-)

Es zeigt sich, dass die abnehmenden Erträge noch nicht vollständig durch entsprechende Aufwandreduktionen aufgefangen werden können. Der Finanzplanung ist in den folgenden Jahren deshalb weiterhin besondere Beachtung zu schenken.

Entwicklung des Eigenkapitals

Das Eigenkapital der Zentralkasse soll über die nächsten Jahre weiterhin gestärkt werden. Auch aus diesem Grund muss darauf geachtet werden, wie sich der Aufwand zur Ertragsentwicklung verhält. Während bis 2019 mit noch relativ stabilen Erträgen gerechnet werden kann, ist ab diesem Zeitpunkt wegen der Umsetzung der Unternehmenssteuerreform III und der Neubemessung des Staatsbeitrages mit geringeren Erträgen zu rechnen.

	Budget 2016	FP 2017	Budget 2017	FP 2018	FP 2019	FP 2020	FP 2021
Lebenswelten							
Pfarrstellen in Institutionen	3	3	3	3	3	3	3
Personalaufwand Pfarrstellen in Institutionen	606'100	606'800	631'600	632'400	633'200	634'000	634'800
GKD-Stellen	18	18	18	18	18	17	17
Personalaufwand GKD-Stellen (inkl. Kloster Kappel)	5'830'500	5'837'500	5'974'700	5'922'081	5'869'908	5'818'230	5'766'948
Übriger Erfolg (Sachaufwand, Beiträge, Abschreibungen, Erträge, IV)	-643'300	-500'000	-159'100	-500'000	-500'000	-500'000	-500'000
Total Lebenswelten	5'793'300	5'944'300	6'447'200	6'054'481	6'003'108	5'952'230	5'901'748
Spezialseelsorge							
Pfarrstellen in Institutionen	47	45	47	47	47	47	47
Personalaufwand Pfarrstellen in Institutionen	8'921'000	8'841'000	9'136'300	9'147'300	9'158'300	9'169'300	9'180'300
GKD-Stellen	15	15	15	15	15	15	15
Personalaufwand GKD-Stellen	2'270'300	2'273'000	2'607'100	2'584'098	2'561'328	2'538'756	2'516'382
Übriger Erfolg (Sachaufwand, Beiträge, Abschreibungen, Erträge, IV)	475'400	-200'000	132'000	100'000	99'200	98'400	97'600
Total Spezialseelsorge	11'666'700	10'914'000	11'875'400	11'831'398	11'818'828	11'806'456	11'794'282
Kommunikation							
GKD-Stellen	9	9	9	9	9	9	9
Personalaufwand GKD-Stellen	1'441'100	1'442'800	1'539'900	1'526'283	1'512'819	1'499'454	1'486'287
Übriger Erfolg (Sachaufwand, Beiträge, Abschreibungen, Erträge, IV)	2'395'300	2'400'000	2'692'600	2'500'000	2'480'000	2'460'200	2'440'500
Total Kommunikation	3'836'400	3'842'800	4'232'500	4'026'283	3'992'819	3'959'654	3'926'787
Ressourcen							
GKD-Stellen	17	17	16	16	15	15	15
Personalaufwand GKD-Stellen	2'264'000	2'266'700	2'442'700	2'421'144	2'399'760	2'378'574	2'357'586
Übriger Erfolg (Sachaufwand, Beiträge, Abschreibungen, Erträge, IV)	3'318'900	3'600'000	4'069'400	3'600'000	3'571'200	3'542'600	3'514'300
Total Ressourcen	5'582'900	5'866'700	6'512'100	6'021'144	5'970'960	5'921'174	5'871'886
Behörden, KRS und Stab							
GKD-Stellen	9	9	9	9	9	9	9
Personalaufwand GKD-Stellen	2'210'900	2'213'600	2'335'300	2'314'719	2'294'325	2'274'129	2'254'131
Übriger Erfolg (Sachaufwand, Beiträge, Abschreibungen, Erträge, IV)	713'600	800'000	574'100	600'000	595'200	590'400	585'700
Total Behörden, KRS und Stab	2'924'500	3'013'600	2'909'400	2'914'719	2'889'525	2'864'529	2'839'831
Total Abteilungen	92'747'900	88'835'500	95'792'900	94'452'224	93'694'515	91'128'598	90'888'735
Aufwand- (+) / Ertragsüberschuss (-)	-412'100	-5'215'500	446'400	1'744'224	1'709'515	959'598	5'547'735
Entwicklung des Eigenkapitals	-27'624'911	-28'078'411	-25'889'118	-24'144'894	-22'435'378	-21'475'780	-15'928'045

Beiträge der Kirchensynode

Budget 2017 – Beiträge der Kirchensynode

H2	Nummer KST-Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. Budget 2016
1 Verkündigung und Gottesdienst	100017 Eglise Réformée Française	420'000	420'000	0
	100028 Migrationskirchen	50'000	50'000	0
	100023 Liturgie- und Gesangbuchkonferenz	50'000	50'000	0
	100018 Chiesa Evangelica di Lingua Italiana	190'000	190'000	0
	100019 Iglesia Evangelica Hispana	130'000	130'000	0
	100020 KIKO Schausteller Pfarramt	5'600	5'600	0
	100021 Fabrikkirche Winterthur	160'000	200'000	-40'000
1 Verkündigung und Gottesdienst Ergebnis		1'005'600	1'045'600	-40'000
2 Diakonie und Seelsorge	200159 KIKO diakonie.ch	24'700	0	24'700
	200117 Fraueninformationszentrum	10'000	10'000	0
	200110 Die Dargebotene Hand Zürich	244'500	244'500	0
	200142 Blaues Kreuz "roundabout"	70'000	70'000	0
	200100 HEKS Beitrag	600'000	600'000	0
	200096 SEK Seelsorgedienste in Empfangszentren	54'000	54'000	0
	200102 mission 21 (via SEK)	70'000	70'000	0
	200123 Abonnement "Contigo"	8'400	8'400	0
	200103 mission21 Soz Versicherung Zürcher Pfr	25'000	25'000	0
	200099 KIKO SRAKLA Kirche und Landwirtschaft	5'000	5'000	0
	200151 Verein palliative zh+sh	10'000	10'000	0
	200106 HEKS Beratungsstelle für Asylsuchende	215'000	215'000	0
	200111 Die Dargebotene Hand Winterthur	15'500	15'500	0
	200124 KIKO Jugendfragen KOJU	52'500	56'200	-3'700
	200135 KIKO Evang AG Messen/Projekte	0	3'900	-3'900
	200105 KIKO SMS- und Internetseelsorge	20'100	25'000	-4'900
200116 efz Beratungsstelle für Frauen	20'000	40'000	-20'000	
2 Diakonie und Seelsorge Ergebnis		1'444'700	1'452'500	-7'800
3 Bildung und Spiritualität	300074 Reformation 2019 - Synodenbeiträge	60'500	39'900	20'600
	300083 KIKO IRAS COTIS	7'700	0	7'700
	300172 KIKO Konfirmandenstudie t3	5'800	0	5'800
	300071 Zwingliverein Briefe Bullinger	159'800	159'400	400
	300094 Freie Evangelische Schule Zürich	100'000	100'000	0
	300089 Dialog Ethik	24'000	24'000	0
	300095 unterstrass.edu	300'000	300'000	0
	300072 ZIID	75'000	75'000	0
	300070 Zwingliverein	1'000	1'000	0
	300085 Forum für Friedenserziehung	6'400	6'400	0
	300086 Zürcher Forum der Religionen	16'000	16'000	0
	300087 KIKO oeku	9'300	9'400	-100
	300077 KIKO Heilpädagogischer Religionsunterricht	0	4'000	-4'000
	300068 KIKO Kirchen-Sekten-Religionen	34'600	40'800	-6'200
	300116 KIKO RPF Projekte	5'600	25'000	-19'400
3 Bildung und Spiritualität Ergebnis		805'700	800'900	4'800

H2	Nummer KST-Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. Budget 2016
4 Gemeindeaufbau und Leitung	400072 aws KIKO/WB-Beiträge	24'100	15'600	8'500
	400112 KIKO Präsidium Kirchentag via ZKE	10'800	9'400	1'400
	400059 SEK Grundbeitrag	1'631'000	1'630'700	300
	400056 KIKO Geschäftsstelle	23'200	23'000	200
	400060 SEK Oekumenisches Institut Bossey	16'200	16'000	200
	400070 Reformierte Kirche Genf	30'000	30'000	0
	400058 KIKO Jahrbuch Kirchenrecht	1'900	1'900	0
	400079 Diakonatskonferenz	20'000	20'000	0
	400057 KIKO Pfarrfrauenvereinigung	2'500	2'500	0
	400063 Reformierte Medien Mitgliederbeitrag	458'100	458'100	0
	400084 Weltgebetstagkommission	4'500	4'500	0
	400111 Zentrum für Kirchenentwicklung	30'000	30'000	0
	400068 PfarrpartnerInnen Verein Zürich	2'000	2'000	0
	400067 AG christlicher Kirchen Kt ZH	1'000	1'000	0
	400069 Deutschschweizerische Pfarrfrauentagung	2'000	2'000	0
	400130 KIKO Ausbildung Migrationskirchen	15'400	15'600	-200
	400078 KIKO Theologisch-Diakonisches Seminar Aarau	24'700	25'000	-300
	400087 KIKO Evangelischer Frauenbund CH	35'500	40'600	-5'100
	400061 SEK CH Kirchen im Ausland	45'800	52'000	-6'200
4 Gemeindeaufbau und Leitung Ergebnis		2'378'700	2'379'900	-1'200
Gesamtergebnis		5'634'700	5'678'900	-44'200

Steuerkraftabschöpfung und Finanzausgleich

Budget 2017 – Steuerkraftabschöpfung und Finanzausgleich

Kirchgemeinde	Mitglieder per 31.12.2015	Budget 2015	Budget 2016	Budget 2017	% der Abschöpfung
Adliswil	4'468	0	14'884	27'917	0.7%
Dietlikon	2'286	35'436	22'539	13'302	0.3%
Dübendorf	6'795	0	0	25'267	0.6%
Erlenbach	1'954	101'183	96'875	82'733	2.0%
Fällanden	2'494	3'658	0	2'275	0.1%
Greifensee	1'843	13'763	11'282	2'948	0.1%
Herrliberg	2'363	95'963	83'355	100'892	2.5%
Horgen	5'629	59'542	63'565	108'366	2.6%
Kilchberg	2'484	304'329	138'228	114'899	2.8%
Kloten	4'583	91'064	189'338	214'810	5.2%
Küsnacht	4'842	550'864	458'811	462'150	11.2%
Maur	3'712	8'282	2'817	0	0.0%
Meilen	4'936	119'575	130'764	112'724	2.7%
Niederweningen	1'117	0	3'229	0	0.0%
Opfikon	2'859	65'413	46'232	129'629	3.2%
Regensdorf	4'286	2'482	0	0	0.0%
Rümlang	2'048	8'892	0	0	0.0%
Rüschlikon	1'584	55'330	42'046	56'957	1.4%
Schlieren	2'766	0	21'377	9'700	0.2%
Stäfa	5'441	17'219	0	1'579	0.0%
Thalwil	5'193	33'706	7'587	0	0.0%
Uetikon am See	2'224	24'238	16'625	5'278	0.1%
Uitikon-Waldegg	1'492	50'687	81'249	65'962	1.6%
Wallisellen	4'088	67'631	184'696	130'644	3.2%
Zollikon	4'257	298'934	328'916	319'239	7.8%
Zumikon	1'868	178'191	150'997	138'580	3.4%
Verband der stadtzürcherischen evangelisch-reformierten Kirchgemeinden	89'201	1'964'635	2'146'201	1'982'487	48.3%
TOTAL	176'813	4'151'017	4'241'613	4'108'338	100.0%

Budget 2017 – Steuerkraftabschöpfung und Finanzausgleich

Kirchgemeinde	Mitglieder per 31.12.2015	Budget 2016	Beiträge 2016 (korrigiert anhand Rechnung 2015)	Budget 2017
Altikon-Thalheim-Ellikon	1'376	200'000	170'000	170'000
Bachs	347	105'000	85'000	110'000
Bäretswil	2'401	250'000	250'000	200'000
Bauma-Sternenberg	2'321	300'000	300'000	280'000
Benken	466	30'000	30'000	70'000
Dägerlen	621	115'000	115'000	110'000
Dättlikon	376	180'000	140'000	145'000
Dorf	383	110'000	55'000	109'000
Dürnten	2'771	0	0	30'000
Elgg	2'691	100'000	70'000	60'000
Elsau	1'433	100'000	100'000	100'000
Fiscenthal	1'268	160'000	160'000	160'000
Flaachtal	1'980	70'000	70'000	60'000
Hütten	394	160'000	160'000	160'000
Kappel am Albis	422	70'000	20'000	70'000
Knonau	725	70'000	70'000	75'000
Kyburg	215	100'000	80'000	80'000
Lufingen	711	130'000	130'000	170'000
Marthalen	1'188	100'000	70'000	85'000
Maschwanden	294	172'000	172'000	175'000
Ossingen	786	30'000	0	70'000
Ottenbach	1'043	30'000	20'000	0
Rafz	1'836	80'000	80'000	80'000
Regensberg	227	90'000	90'000	90'000
Rheinau-Ellikon	467	100'000	90'000	100'000
Rifferswil	509	50'000	20'000	25'000
Rorbas-Freienstein-Teufen	2'091	150'000	60'000	165'000
Sitzberg	165	200'000	offen	175'000
Schlatt	410	140'000	120'000	185'000
Stadel	1'105	160'000	130'000	140'000
Stammheim	1'788	270'000	180'000	270'000
Trüllikon-Truttikon	909	220'000	185'000	228'000
Turbenthal	1'800	165'000	110'000	210'000
Wald	3'038	245'000	220'000	237'000
Wila	1'005	100'000	70'000	90'000
Wildberg	628	185'000	160'000	185'000
Zell	2'141	170'000	150'000	125'000
TOTAL	42'331	4'907'000	3'932'000	4'794'000

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

Investitionsrechnung

Kommentare

420 Zentrale Dienste

Erneuerung IT-Infrastruktur sowie Teilerneuerung IT-Arbeitsplätze: Wegen der Reorganisation wird die Erneuerung voraussichtlich 2016 ausgeführt.

520 Kloster Kappel

Erneuerung und Umbauten Haus am See (Kredit der Kirchensynode vom 5. April 2016)

Die Bewirtung der Tages- und Hotelgäste soll bei schönem Wetter auch ausserhalb des Klosterkellers ermöglicht werden. Weil die vor mehr als 20 Jahren gebaute Decke der Küche saniert werden muss, bietet sich die Gelegenheit zur Gestaltung einer Terrasse. In diesem Zusammenhang sollen die im Rahmen des Projektes "Revitalisierung" des Vereins Kloster Kappel geplanten Arbeiten im Süden und im Osten der Terrasse vorgezogen werden. Der Kirchensynode wird voraussichtlich im Juni 2017 ein entsprechender Kreditantrag vorgelegt.

Kostenstelle	Investitionsvorhaben	Rechnung 2015	Budget 2016	Budget 2017
<hr/>				
420 Zentrale Dienste				
	IT Infrastruktur		300'000	0
<hr/>				
520 Kloster Kappel				
	Haus am See			1'205'000
	Gartenterrasse		500'000	
<hr/>				
Total Investitionen		0	800'000	1'205'000

reformierte
kirche kanton zürich