



Römisch-katholische Kirchgemeinde 8304 Wallisellen

Budget 2020

Ablieferung an Kirchenpflege	19.09.2019
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	24.09.2019
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	28.09.2019
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	24.10.2019
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	21.11.2019
Veröffentlichung	07.11.2019

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht zum Voranschlag	1
2 Anträge und Beschlüsse	2
Budget	
3 Steuerbedarf, Steuerertrag und Steuerfuss	5
4 Haushaltsgleichgewicht	6
5 Finanzierung	7
6 Erfolgsrechnung nach Arten	8
7 Investitionsrechnungen	9
Budget - Details	
8 Erfolgsrechnung nach Funktionen	11
9 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	12
10 Erfolgsrechnung: Einzelkonten nach Funktionen	14
11 Investitionsrechnung	20
Anhang zum Budget	
13 Finanzkennzahlen	22
Investitionsplan	
14 Investitionsplanung 2020 - 2023	23

Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde Wallisellen
Alpenstrasse 5
8304 Wallisellen

Vorsteher Ressort Finanzen Renato Hutter
Gutsverwalter Renato Hutter

Telefon 044 835 82 76

E-Mail gutsverwaltung@kath-wallisellen.ch

Bericht zum Voranschlag 2020

Neues Rechnungsmodell

Im Kanton Zürich wurde bei allen öffentlich-rechtlichen Rechnungswesen auf den 1. Januar 2019 das neue Rechnungsmodell mit der Bezeichnung «HRM2» eingeführt. Die Budgets der Jahre 2019 und 2020 wurden nach den neuen Richtlinien erstellt und sind somit vergleichbar. Weil mit einem hohen zeitlichen Aufwand verbunden, mussten die Zahlen der Rechnung 2018 nicht umgeschrieben werden; weshalb diese Zahlen in den folgenden Zusammenstellungen grösstenteils nicht aufgeführt sind.

Schätzung des Steuerertrages für das Jahr 2020

Die Schätzung des 100%igen Steuerertrages für das Jahr 2020 basiert für die Gemeinden Wallisellen und Wangen-Brüttisellen auf dem Durchschnitt der abgeschlossenen Jahresrechnungen 2017 und 2018 und der Sollmeldungen der Steuerämter per 31. Juli 2019. Die Gemeinde Dietlikon wählt einen etwas anderen Ansatz und stellt auf das abgeschlossene Steuerjahr 2018 ab und berücksichtigt zusätzlich die Entwicklung des Bruttoinlandproduktes (BIP) und der Teuerung. Aufgrund dieser Basiszahlen haben wir für das Jahr 2020 einen Steuerertrag von gesamthaft CHF 4'424'000 errechnet. Dieser Betrag liegt um CHF 354'000 höher als derjenige der Hochrechnung 2019, aber um CHF 220'000 unter dem vergleichbaren, ausserordentlich hohen Steuerertrag des Jahres 2018. Wie erwarten somit einen sinkenden Steuerertrag. Der Anteil der juristischen Personen beträgt 56%.

Steuerfuss 2020

Trotz des budgetierten Überschusses verfügt unsere Kirchgemeinde nach wie vor über sehr gute finanzielle Verhältnisse. Die Kirchenpflege empfiehlt deshalb der Kirchgemeindeversammlung den Steuerfuss von 8% beizubehalten. Zur Erinnerung sei festgehalten, dass dieser im Zeitraum von 2014 bis 2019 um insgesamt 4% gesenkt werden konnte. Gleichzeitig weisen wir aber auch darauf hin, dass die Auswirkungen der Steuervorlage 17 - welche ab 2021 vollständig wirksam werden – noch ungewiss sind. Sie könnten den Steuerfuss negativ beeinflussen.

Antrag der Kirchenpflege

- 1 Die Kirchenpflege hat das **Budget 2020** der Kirchgemeinde Wallisellen genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	5'114'300.00
	Gesamtertrag	CHF	4'571'300.00
	Aufwandüberschuss	CHF	543'000.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	967'500.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	967'500.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	52'815'500.00
Steuerfuss			8%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2020 der Kirchgemeinde Wallisellen zu genehmigen und den Steuerfuss auf 8 % (Vorjahr 8 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8304 Wallisellen, 24. September 2019
Kirchenpflege Wallisellen

Hanspeter Kündig
Präsident

Renato Hutter
Gutsverwalter

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2019** der Kirchgemeinde xxx in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom xx.xx.2018 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	5'114'300.00
	Gesamtertrag	CHF	4'571'300.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	CHF	0.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	967'500.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	52'815'500.00
Steuerfuss			8%

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen / belastet.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde xxx finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2019 der Kirchgemeinde xxx entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf xx % (Vorjahr xx %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8000 Ortschaft, xx.xx.2018
Rechnungsprüfungskommission xxx

Präsident/in

Aktuar/in

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

- 1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das **Budget 2020** der Kirchgemeinde Wallisellen am 21. November 2019 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	5'114'300.00
	Gesamtertrag	CHF	4'571'300.00
	Aufwandüberschuss	CHF	543'000.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	967'500.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	967'500.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	52'815'500.00
Steuerfuss			8%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Wallisellen für das Jahr 2020 wird auf 8 % (Vorjahr 8 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

Wallisellen, 21. November 2019
Namens der Kirchgemeindeversammlung Wallisellen

Hanspeter Kündig
Präsident

Juan Camenzind
Aktuar

Steuerbedarf, Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerbedarf, Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2020	Budget 2019
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		5'114'300.00	5'211'300.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		346'300.00	344'300.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-4'768'000.00	-4'867'000.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2020	Budget 2019	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	52'815'500.00	53'922'000.00	
Steuerfuss	8%	8%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'648'000.00	1'683'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	254'000.00	216'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	2'196'000.00	2'286'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	127'000.00	129'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	4'225'000.00	4'314'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		4'225'000.00	4'314'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-543'000.00	-553'000.00

Haushaltsgleichgewicht

Zulässiger Aufwandüberschuss		Budget 2020	Budget 2019
Ausgleich des Budgets			
Regel	Der Kirchgemeindesteuerfuss wird grundsätzlich so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets jährlich ausgeglichen ist. Ein Aufwandüberschuss darf budgetiert werden, sofern zweckfreies Eigenkapital vorhanden ist. Der Aufwandüberschuss darf maximal 20 % des zweckfreien Eigenkapitals betragen (§ 15 FKG).		
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)		-543'000.00	-553'000.00
Zweckfreies Eigenkapital			
299 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag per 1.1.2019 bzw. 1.1.2018		9'899'331.00	9'656'490.00
Total zulässiger Aufwandüberschuss (max. 20 % des zweckfreien Eigenkapitals)		-1'979'866.20	-1'931'298.00
Beurteilung	Die Regel zum Haushaltsgleichgewicht gemäss § 15 FKG wird eingehalten.		

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2020	Budget 2019
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	543'000.00	553'000.00
+ Aufwand für Abschreibungen	253'000.00	272'000.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	-290'000.00	-281'000.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	967'500.00	1'087'400.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-1'257'500.00	-1'368'400.00
Der Finanzierungsfehlbetrag wird durch die bestehenden flüssigen Mittel gedeckt		
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-30%	-26%

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung bzw. zur Verminderung des Nettovermögens. Letzteres ist in der Kirchgemeinde Wallisellen der Fall.

Richtwerte
> 100 % ideal
80 - 100 % gut bis vertretbar
50 - 80 % problematisch
< 50 % ungenügend

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
30 Personalaufwand	2'519'400.00	2'455'800.00	0.00
31 Sach-, Betriebsaufwand, Pfarreianlässe	991'100.00	1'030'600.00	0.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	253'000.00	272'000.00	0.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand, Entschädigungen	1'323'200.00	1'414'300.00	0.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>5'086'700.00</i>	<i>5'172'700.00</i>	<i>0.00</i>
40 Fiskalertrag	4'424'000.00	4'540'000.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen		0.00	0.00
42 Entgelte		0.00	0.00
43 Verschiedene Erträge		0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		0.00	0.00
46 Transferertrag	49'500.00	17'000.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge		0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>4'473'500.00</i>	<i>4'557'000.00</i>	<i>0.00</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-613'200.00	-615'700.00	0.00
34 Finanzaufwand	27'600.00	38'600.00	0.00
44 Finanzertrag	97'800.00	101'300.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	70'200.00	62'700.00	0.00
Operatives Ergebnis	-543'000.00	-553'000.00	0.00
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-543'000.00	-553'000.00
			189'090.00
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand	5'114'300.00	5'211'300.00	0.00
Total Ertrag	4'571'300.00	4'658'300.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
50	Sachanlagen	967'500.00	1'087'400.00	64'900.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		967'500.00	1'087'400.00	64'900.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		967'500.00	1'087'400.00	64'900.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-967'500.00	-1'087'400.00	-64'900.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen		0.00	0.00	0.00
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	853'800.00		844'900.00			
3501 Gottesdienst	689'100.00		671'900.00			
3502 Diakonie und Seelsorge	922'700.00	47'500.00	864'300.00	15'000.00		
3503 Bildung	491'200.00		441'200.00			
3504 Kultur	274'000.00		307'100.00			
3506 Kirchliche Liegenschaften	800'900.00	74'800.00	915'300.00	72'300.00		
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	23'000.00	4'424'000.00	16'000.00	4'540'000.00		
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich						
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	1'032'000.00		1'112'000.00			
9610 Zinsen	27'600.00	23'000.00	38'600.00	29'000.00		
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens						
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges						
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'000.00		2'000.00		
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
Total Aufwand / Ertrag	5'114'300.00	4'571'300.00	5'211'300.00	4'658'300.00		
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)		-543'000.00		-553'000.00	189'090.00	
Total	5'114'300.00	5'114'300.00	5'211'300.00	5'211'300.00		

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen Der **Zinssatz** für die interne Verzinsung beträgt gemäss Beschluss Nr. 35 der Kirchenpflege vom 19. September 2017 **0 %**.

Abweichungsbegründungen Die Nachfolgenden Begründungen der einzelnen Abweichungen des aktuellen Budgets im Vergleich zum Vorjahresbudget erfolgen in der Regel ab einem Betrag von CHF 10'000

Budget 2020 **Budget 2019** **Abweichung** **Bemerkungen**

3500 - 3506

Personalaufwand insgesamt

Budget 2020	Budget 2019	Abweichung	Bemerkungen
2'519'400	2'455'800	63'600	Die Zunahme beträgt 2,6% und ist auf Stufenanstiege, Erhöhung von Beschäftigungsgraden und auf neu angestellte Mitarbeiter zurückzuführen. Ein Teuerungsausgleich ist gemäss Beschluss der Synode nicht eingeflossen; der massgebende Indexstand des Zürcher Städteindex der Konsumentenpreise ist bis zum Indexstand von 115.1 Punkten ausgeglichen (Basis Mai 1993 = 100). Die Aufwendungen für die Sozialversicherungen belaufen sich gesamthaft auf CHF 390'000.

3500

Behörden, Verwaltung, Pfarrei

Code	Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Abweichung	Bemerkungen
310241	Drucksachen, Publikationen	46'000	38'500	7'500	Im Rahmen des 50-jährigen Jubiläums der Pfarrei St. Michael Dietlikon im Jahr 2020 ist eine Festschrift/Chronik vorgesehen, mutmassliche Kosten CHF 10'000.
311300	Anschaffungen Hardware	22'000	20'000	2'000	Im Budget 2020 ist ein Beamer in der Kirche Wallisellen vorgesehen.
313043	Dienstleistungen Dritter	30'000	0	30'000	Es handelt sich um Kosten für die Öffentlichkeits- und Kommunikationsarbeit mit externer Fachunterstützung.
313045	Rechnungsführung	50'000	65'000	-15'000	Ab Geschäftsjahr 2019 erfolgt die Rechnungsführung durch die Politische Gemeinde Wallisellen. Die Kosten für die Gutsverwaltung sind im Budget 2020 nun in der Position "Entschädigungen Kirchenpflege und Kommissionen" (Konto 3500.3000.45) enthalten.
313300	Informatik-Nutzungsaufwand	62'200	78'300	-16'100	Im Budgets 2019 sind der Upgrade auf Windows 10 und der Ausbau der Netzwerke in Wallisellen und Dietlikon vorgesehen. Diese Kosten fallen im Budget 2020 weg.

3502

Diakonie und Seelsorge

Code	Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Abweichung	Bemerkungen
317143	Kirchliche Veranstaltungen	102'300	51'200	51'100	Der Mehraufwand ist zurückzuführen auf: - Freiwilligen-Anlass in Wallisellen. Dieser findet alle 3 - 4 Jahre statt, letztmals im Jahr 2016 - Jubilumsfest 50 Jahre Pfarrei St. Michael Dietlikon
363641 363841	Entwicklungshilfe	85'000	97'000	-12'000	Aufgrund des rückläufigen Steuerertrages wurden auch diese Ausgaben zurückgenommen.
463225	Beiträge für Raum + Stille	47'500 Ertrag	15'000 Ertrag	32'500 Ertrag	Ab Jahr 2020 beteiligt sich die Kantonalkirche an den Kosten mit CHF 30'000. Andererseits wurde der Beschäftigungsgrad der zuständigen Seelsorgerin wegen der guten Besucher-Frequenzen um 20% auf 50% erhöht, was zu Mehrkosten führt.

	Budget 2020	Budget 2019	Abweichung	Bemerkungen
--	-------------	-------------	------------	-------------

3503**Bildung**

310343 Dienstleistungen Dritter	22'500	0	22'500	Es handelt sich um die Kosten für die vorgesehene Evaluation des Religionsunterrichtes durch das Schweiz. Pastoralsoziologische Institut (SPI).
---------------------------------	--------	---	--------	---

3504**Kultur**

310441 Musikmaterial, Noten	3'000	22'500	-19'500	Im Budget 2019 ist die Anschaffung eines kleinen Flügels für die Kirche St. Michael vorgesehen.
-----------------------------	-------	--------	---------	---

3506**Kirchliche Liegenschaften**

314441 Unterhalt Hochbauten	124'100	228'000	-103'900	Als grössere Posten im Budget 2020 sind zu erwähnen: - Velounterstand mit Dach in Wallisellen CHF 11'000 - Erneuerung Beleuchtung Kirche Wallisellen CHF 29'900
-----------------------------	---------	---------	----------	---

9300**Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich**

	1'032'000	1'112'000	-80'000	Diese Kosten sind grösstenteils vom rückläufigen Steuerertrag abhängig.
--	-----------	-----------	---------	---

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kirchen	5'114'300.00	4'571'300.00	5'211'300.00	4'658'300.00	0.00	0.00
	Nettoaufwand		543'000.00		553'000.00		0.00
3500	Behörden, Verwaltung, Pfarrei	853'800.00	0.00	844'900.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoaufwand		853'800.00		844'900.00		0.00
300045	Entschädigungen Kirchenpflege und Kommissionen	90'000.00		83'500.00			
300046	Entschädigungen RPK	7'000.00		6'400.00			
301041	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	236'000.00		248'800.00			
301009	Erstattung von Löhnen		0.00		0.00		
305000	Sozialversicherungsbeiträge	53'200.00		54'500.00			
309041	Aus- und Weiterbildung	2'800.00		3'300.00			
309100	Personalwerbung	1'500.00		1'500.00			
309941	Übriger Personalaufwand, Anlässe	19'200.00		15'000.00			
310041	Büromaterial	20'000.00		21'000.00			
310241	Drucksachen, Publikationen	46'000.00		38'500.00			
310341	Fachliteratur, Zeitschriften	5'200.00		5'000.00			
311041	Anschaffungen Büromöbel, Geräte	5'500.00		1'000.00			
311300	Anschaffungen Hardware	22'000.00		20'000.00			
313041	Porti, Telefon, Internet	27'000.00		28'000.00			
313043	Dienstleistungen Dritter	30'000.00		0.00			
313045	Rechnungsführung	50'000.00		65'000.00			
313046	Bank- und Postcheckgebühren	1'800.00		2'000.00			
313300	Informatik-Nutzungsaufwand	62'200.00		78'300.00			
313400	Sachversicherungsprämien	5'000.00		4'700.00			
315041	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'700.00		5'200.00			
317041	Reisekosten, Spesen, Geschenke	4'200.00		4'000.00			
319941	Übriger Verwaltungsaufwand	17'000.00		17'700.00			
319944	Bürospesen Kirchenpflege	4'500.00		4'500.00			
361210	Entschädigungen für Steuerbezug nat. Personen	63'000.00		60'000.00			
361211	Entschädigungen für Steuerbezug jur. Personen	76'000.00		77'000.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3501	Gottesdienst	689'100.00	0.00	671'900.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoaufwand		689'100.00		671'900.00		0.00
301041	Löhne	520'000.00		504'000.00			
301009	Erstattung von Löhnen		0.00		0.00		
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'800.00		1'800.00			
305000	Sozialversicherungsbeiträge	104'900.00		102'100.00			
309041	Aus- und Weiterbildung	12'600.00		13'300.00			
310141	Kirchenschmuck	20'700.00		19'500.00			
310143	Hostien, Messwein, Kerzen	8'000.00		8'000.00			
310145	Erinnerungsgaben	3'800.00		3'200.00			
311241	Paramente, kirchliche Gewänder	11'000.00		12'800.00			
311243	Erstkommunikionskleider	1'600.00		2'500.00			
317041	Reisekosten, Spesen, Geschenke	4'700.00		4'700.00			
3502	Diakonie und Seelsorge	922'700.00	47'500.00	864'300.00	15'000.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		875'200.00		849'300.00		0.00
301041	Löhne	425'000.00		406'000.00			
301009	Erstattung von Löhnen		0.00		0.00		
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen	0.00		0.00			
305000	Sozialversicherungsbeiträge	89'200.00		81'800.00			
309041	Aus- und Weiterbildung	8'000.00		7'700.00			
317041	Reisekosten, Spesen, Geschenke	700.00		600.00			
317141	Weekends	34'000.00		40'000.00			
317143	Kirchliche Veranstaltungen	102'300.00		51'200.00			
317147	Jugendarbeit	33'800.00		30'800.00			
317148	Seniorenarbeit	43'200.00		42'700.00			
317190	Familienarbeit	19'600.00		19'300.00			
317192	Ministranten	13'900.00		12'900.00			
317195	Missione Lingua Italiana, Ortsgruppe	4'000.00		5'000.00			
317196	Betreuung Flüchtlinge	8'000.00		8'000.00			
317197	Übrige Beiträge, Nothilfe	17'300.00		17'500.00			
363644	Kirchliche Stiftungen	17'000.00		17'000.00			
363645	Pfarrerat, inkl. Entschädigungen	12'700.00		12'800.00			
363646	Raum + Stille, Pfz Rotacher, AZ Hofwiesen	9'000.00		14'000.00			
363641	Entwicklungshilfe Inland	28'000.00		32'000.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
363841	Entwicklungshilfe Ausland	57'000.00		65'000.00			
463225	Beiträge für Raum + Stille		47'500.00		15'000.00		
3503	Bildung	491'200.00	0.00	441'200.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		491'200.00		441'200.00		0.00
301041	Löhne	335'000.00		320'000.00			
301009	Erstattung von Löhnen		0.00		0.00		
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'200.00		3'300.00			
305000	Sozialversicherungsbeiträge	68'300.00		63'900.00			
309041	Aus- und Weiterbildung	13'000.00		8'700.00			
309941	Übriger Personalaufwand	1'200.00		1'200.00			
310441	Unterrichtsmaterial	23'200.00		22'200.00			
313043	Dienstleistungen Dritter	22'500.00		0.00			
317041	Reisekosten, Spesen, Geschenke	2'300.00		2'400.00			
363142	Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds	1'900.00		1'900.00			
363647	Beiträge an kath. Schulen	21'600.00		17'600.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3504	Kultur	274'000.00	0.00	307'100.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		274'000.00		307'100.00		0.00
301041	Löhne	184'000.00		196'000.00			
301009	Erstattung von Löhnen		0.00		0.00		
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen	0.00		0.00			
305000	Sozialversicherungsbeiträge	27'100.00		30'300.00			
309041	Aus- und Weiterbildung	900.00		600.00			
310343	Musikmaterial, Noten	3'000.00		22'500.00			
313047	Kirchenmusiker Pfarreien	34'000.00		32'000.00			
313049	Kirchenmusiker Kirchenchor	20'000.00		20'000.00			
317041	Reisekosten, Spesen, Geschenke	0.00		700.00			
363649	Beiträge an Kirchenchor	5'000.00		5'000.00			
3506	Kirchliche Liegenschaften	800'900.00	74'800.00	915'300.00	72'300.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		726'100.00		843'000.00		0.00
301041	Löhne	271'000.00		257'000.00			
301009	Erstattung von Löhnen		0.00		0.00		
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen	0.00		0.00			
305000	Sozialversicherungsbeiträge	44'200.00		43'800.00			
309041	Aus- und Weiterbildung	1'300.00		1'300.00			
311141	Anschaffungen Apparate, Maschinen, Geräte	9'100.00		13'700.00			
312040	Geschenke Schulabwarte	600.00		600.00			
312041	Wasser, Abwasser, Kehricht	11'000.00		11'000.00			
312043	Strom	16'000.00		17'000.00			
312045	Heizmaterial	28'000.00		30'000.00			
312047	Reinigungsmaterial	6'000.00		6'000.00			
313400	Sachversicherungsprämien	12'000.00		12'000.00			
314441	Unterhalt Hochbauten	124'100.00		228'000.00			
315141	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	6'600.00		4'900.00			
316041	Fremdmieten	15'000.00		15'000.00			
317041	Reisekosten, Spesen, Geschenke	3'000.00		3'000.00			
330040	Planmässige Abschreibungen Verwaltungsvermögen	253'000.00		272'000.00			
330140	Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00		0.00			
447041	Mietzinsen		65'300.00		65'300.00		
447241	Saalmieten		9'500.00		7'000.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen und Steuern	1'082'600.00	4'449'000.00	1'166'600.00	4'571'000.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis	3'366'400.00		3'404'400.00			0.00
9100	Allgemeine Kirchensteuern	23'000.00	4'424'000.00	16'000.00	4'540'000.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis	4'401'000.00		4'524'000.00			0.00
318101	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern nat. Personen	10'000.00		7'000.00			
318102	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern jur. Personen	13'000.00		9'000.00			
400000	Einkommenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		1'648'000.00		1'683'000.00		
400010	Einkommenssteuern nat. Personen früherer Jahre		16'000.00		36'000.00		
400020	Nachsteuern Einkommenssteuern nat. Personen		0.00		0.00		
400040	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern nat. Personen		133'000.00		137'000.00		
400050	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern nat. Personen		-104'000.00		-102'000.00		
400100	Vermögenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		254'000.00		216'000.00		
400110	Vermögenssteuern nat. Personen frühere Jahre		2'000.00		4'000.00		
400140	Aktive Steuerauscheidung Vermögenssteuern nat. Personen		20'000.00		18'000.00		
400150	Passive Steuerauscheidung Vermögenssteuern nat. Personen		-15'000.00		-13'000.00		
400200	Quellensteuern nat. Personen		80'000.00		43'000.00		
401000	Gewinnsteuern jur. Personen Rechnungsjahr		2'196'000.00		2'286'000.00		
401010	Gewinnsteuern jur. Personen früherer Jahre		21'000.00		49'000.00		
401020	Nachsteuern Einkommenssteuern jur. Personen		0.00		0.00		
401040	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern jur. Personen		179'000.00		187'000.00		
401050	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern jur. Personen		-135'000.00		-138'000.00		
401100	Kapitalsteuern jur. Personen Rechnungsjahr		127'000.00		129'000.00		
401110	Kapitalsteuern jur. Personen frühere Jahre		1'000.00		3'000.00		
401120	Nachsteuern Kapitalsteuern jur. Personen		0.00		0.00		
401140	Aktive Steuerauscheidung Kapitalsteuern jur. Personen		10'000.00		10'000.00		
401150	Passive Steuerauscheidung Kapitalsteuern jur. Personen		-9'000.00		-8'000.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300	Finanzierung der Kantonalkirchen und Finanzausgleich	1'032'000.00	0.00	1'112'000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		1'032'000.00		1'112'000.00		0.00
362141	Steuerkraftausgleichsbeträge	182'000.00		233'000.00			
363141	Beitrag an die Zentalkasse	850'000.00		879'000.00			
9610	Zinsen	27'600.00	23'000.00	38'600.00	29'000.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		4'600.00		9'600.00		0.00
340141	Zinsen an Stiftungen	6'600.00		9'600.00			
349910	Vergütungszinsen auf Steuern nat. Personen	10'000.00		13'000.00			
349911	Vergütungszinsen auf Steuern jur. Personen	11'000.00		16'000.00			
440110	Zinsen auf Steuerforderungen nat. Personen		10'000.00		13'000.00		
440111	Zinsen auf Steuerforderungen jur. Personen		13'000.00		16'000.00		
9710	Rückverteilung aus C02-Abgabe		2'000.00		2'000.00		
469910	Rückverteilung C02-Abgabe		2'000.00		2'000.00		
9999	Abschluss	6'196'900.00	9'020'300.00	6'377'900.00	9'229'300.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		-2'823'400.00		-2'851'400.00		0.00
9000.00	Ertragsüberschuss	0.00		0.00		189'090.00	
9001.00	Aufwandüberschuss		-2'823'400.00		-2'851'400.00		0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Kirchen	967'500.00	0.00	1'087'400.00	0.00	64'900.00	0.00
	Nettoausgaben		967'500.00		1'087'400.00		64'900.00
3500	Behörden, Verwaltung, Pfarrei	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
5060.01	Anschaffung EDV-Anlage	0.00		0.00			
520000	Ersatz Office-Software	0.00		0.00			
3506	Kirchliche Liegenschaften	967'500.00	0.00	1'087'400.00	0.00	64'900.00	0.00
	Nettoausgaben		967'500.00		1'087'400.00		0.00
504001	Bau Kirchturm Dietlikon mit Geläut	757'500.00		842'400.00		64'900.00	
504002	* Erneuerung Heizung Wallisellen	210'000.00		185'000.00		0.00	
504003	Anschaffung Photovoltaikanlage Wallisellen	0.00		60'000.00		0.00	
9	Finanzen und Steuern	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
9999	Abschluss	967'500.00	0.00	1'087'400.00	0.00	64'900.00	0.00
	Nettoausgaben		967'500.00		1'087'400.00		64'900.00
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00		0.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		967'500.00		1'087'400.00		64'900.00

* Sperrvermerk gemäss § 20 Abs. 4 FKG: Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

Die Bewilligung zum **Bau des Kirchturms in Dietlikon** ist beim Verwaltungsbericht des Kantons Zürich hängig. Der ursprünglich für das Jahr 2019 geplante Bau verzögert sich deshalb, sollte nun aber im Jahr 2020 realisiert werden können. Der Budgetbetrag 2020 ist niedriger als derjenige des Budgets 2019 weil bereits Kosten im Umfang von CHF 85'000 (Jahre 2019 + 2019) angefallen sind.

Der Antrag für die **Erneuerung der Heizung Wallisellen** wurde an der Kirchgemeindeversammlung vom 28. Mal 2019 an die Kirchenpflege zurückgewiesen mit dem Auftrag eine Variante mit Luft-Wasser Wärmepumpe auszuarbeiten. Diese liegt nun vor. Die Realisierung ist nun ebenfalls im Jahr 2020 vorgesehen.

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
9999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
7990	Abgang Sachanlagen FV	0.00		0.00		0.00	
8990	Zugang Sachanlagen FV		0.00		0.00		0.00

Anhang**Finanzkennzahlen**

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018	
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	8'820	8'850	8873	
Steuerfuss	8%	8%	9%	
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (Budget: Schätzung der Steuerkraft)	6'038	6'196	6'266	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	25%	26%	100%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann. Die Finanzierung erfolgt vollständig aus bestehenden liquiden Mitteln				
Zinsbelastungsanteil	0.1%	0.2%		0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	*)	*)	*)	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Kirchgemeindemitglied	*)	*)	*)	< 0 CHF Nettovermögen 1 - 1'000 CHF geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 CHF mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 CHF hohe Verschuldung > 5'000 CHF sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Kirchgemeindemitglied in Franken.				

*) Es besteht keine Nettoschuld, sondern ein Netto-Umlaufvermögen

Investitionsplan 2020

Investitionsplanung 2020 - 2023	Bem.	Prio.	vor 2020	Budget 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	spätere Jahre	Total
Zusammenfassung									
Investitionen Verwaltungsvermögen									
davon bewilligt		1	144'900.00	757'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	902'400.00
davon Nachhol-/Entwicklungsbedarf		2	0.00	210'000.00	340'000.00	70'000.00	90'000.00	0.00	710'000.00
davon Wunschbedarf		3	0.00	0.00	0.00	0.00	45'000.00	0.00	45'000.00
Total Investitionen Verwaltungsvermögen			144'900.00	967'500.00	340'000.00	70'000.00	135'000.00	0.00	1'657'400.00
Investitionsprojekte									
Bau Kirchturm Dietlikon mit Geläut		1	84'900.00	757'500.00					842'400.00
Ersatz Heizung Wallisellen		2		210'000.00					210'000.00
Anschaffung Photovoltaikanlage Wallisellen		1	60'000.00						60'000.00
Beleuchtung Kirche Wallisellen		2			40'000.00				40'000.00
WC-Anlage UG alte Kapelle Wallisellen		2				70'000.00			70'000.00
Rückbau Garage Wallisellen		3					45'000.00		45'000.00
Wohnung Sakristan Dietlikon		2					40'000.00		40'000.00
Flachdach Pfarrhaus Dietlikon		2					50'000.00		50'000.00
Sanierung Glasfronten Wallisellen für Wärmedämmung/Isolierung		2			300'000.00				300'000.00

Bemerkungen: