

Reformierte Kirchgemeinde Zürich

Budget 2023

Ablieferung an Kirchenpflege	23. September 2022
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	28. September 2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	
Abnahmebeschluss Kirchgemeindepapament	
Veröffentlichung	

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Kirchenpflege	4
2 Anträge und Beschlüsse	5-7*
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	9
4 Finanzierung	10
5 Haushaltsgleichgewicht	11
6 Erfolgsrechnung (gestufter Erfolgsausweis)	12
7 Investitionsrechnungen	13-14
Budget - Details	
8 Erfolgsrechnung (Funktionale Gliederung)	16
9 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	17
10 Erfolgsrechnung - Funktionen und ausgewählte Konten	18-35
11 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	36
12 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	37
13 Investitionsrechnung Finanzvermögen	38
Anhang zum Budget	
14 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	40
15 Finanzkennzahlen	41

*) Seite 7, Beschluss des Kirchgemeindepardaments: provisorische Version

Kontakt

Evang.-ref. Kirchgemeinde Zürich
 Stauffacherstr. 10
 8004 Zürich

Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen:

Res Peter

Leiter/in Finanzen:

Marius Hubacher

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Die Kirchenpflege verweist an dieser Stelle auf Antrag und Weisung ans Parlament.

Antrag der Kirchenpflege

- 1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2023 der Reformierten Kirchgemeinde Zürich genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	107'495'300.00
	Gesamtertrag	Fr.	106'311'000.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-1'184'300.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	9'590'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-9'590'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	19'180'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	4'080'000.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-15'100'000.00
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	69'047'000.00
Steuerfuss			10%

- 2 Die Kirchenpflege beantragt dem Kirchgemeindepapament, das Budget 2023 der Reformierten Kirchgemeinde Zürich zu genehmigen und den Steuerfuss auf 10% (Vorjahr 10%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Zürich, 28.09.2022
Kirchenpflege

Kirchenpflegepräsident/in

Kirchenpfleger/in, des Ressorts Finanzen

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2023 der Reformierten Kirchgemeinde Zürich genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	107'495'300.00
	Gesamtertrag	Fr.	106'311'000.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-1'184'300.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	9'590'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-9'590'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	19'180'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	4'080'000.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-15'100'000.00
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	69'047'000.00
Steuerfuss			10%

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Zürich finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die Bemerkungen der RGPK zur finanzpolitischen Prüfung sind im separaten Bericht aufgeführt. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt dem Kirchgemeindepapament, das Budget 2023 der Kirchgemeinde Zürich entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 10% (Vorjahr 10%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Zürich, 00.01.1900
Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission:

Präsident/in

Aktuar/in

Beschluss des Kirchgemeindepardaments

- 1 Das Kirchgemeindepardament hat das Budget 2023 der Kirchgemeinde Zürich am 00.01.1900 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	107'495'300.00
	Gesamtertrag	Fr.	106'311'000.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-1'184'300.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	9'590'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-9'590'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	19'180'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	4'080'000.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-15'100'000.00
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	69'047'000.00
Steuerfuss			10%

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

- 2 Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Zürich für das Jahr 2023 wird auf 10% (Vorjahr 10%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

Zürich, 00.01.1900
Kirchgemeindepardament

Parlamentspräsident

Parlamentssekretär

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2023	Budget 2022
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		107'495'300.00	100'212'470.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		37'264'000.00	31'883'370.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-70'231'300.00	-68'329'100.00
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2023	Budget 2022	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	690'470'000.00	664'200'000.00	
Steuerfuss	10%	10%	
4000 Einkommenssteuer natürliche Personen	26'651'400.00	27'770'000.00	
4001 Vermögenssteuer natürliche Personen	7'345'000.00	7'630'000.00	
4002 Quellensteuern natürliche Personen	301'500.00	300'000.00	
4010 Gewinnsteuer juristische Personen	28'358'000.00	24'720'000.00	
4011 Kapitalsteuer juristische Personen	6'391'100.00	6'000'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	69'047'000.00	66'420'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		69'047'000.00	66'420'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-1'184'300.00	-1'909'100.00

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2023
+ Ertragsüberschuss	0.00
- Aufwandüberschuss	-1'184'300.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'253'100.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'303'100.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-2'609'300.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00
Selbstfinanzierung	-1'237'400.00
<hr/>	
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	9'590'000.00
<hr/>	
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-10'827'400.00
<hr/>	
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-13%

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.

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

Haushaltsgleichgewicht - Mittelfristiger Ausgleich (§6 Finanzverordnung (Fivo); §5 Vollzugsverordnung zur Fivo)

Für die Berechnung des mittelfristigen Rechnungsausgleichs werden die Ergebnisse der Jahresrechnungen der letzten drei Rechnungsjahre, das budgetierte Ergebnis des laufenden Jahres sowie die Ergebnisse der folgenden drei Jahre gemäss Finanzplan berücksichtigt. Ergibt die Summe der Ergebnisse einen negativen Betrag, so ist dies zu begründen. Die Kirchenpflege zeigt auf, mit welchen Massnahmen der mittelfristige Rechnungsausgleich binnen der nächsten fünf Jahre erreicht wird.

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	TOTAL relevante Jahre
30	Personalaufwand	30'592'677.73	32'521'896.32	33'753'323.13	36'297'790.00	39'318'300.00	39'790'100.00	40'267'600.00	252'541'687.18
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	20'695'260.90	18'164'850.27	18'721'389.20	23'816'370.00	25'525'500.00	25'582'900.00	25'889'900.00	158'396'170.37
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	338'267.30	459'900.00	973'144.37	1'701'900.00	1'253'100.00	2'308'000.00	2'982'000.00	10'016'311.67
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	7'840'126.62	3'760'549.91	6'163'250.00	935'000.00	1'303'100.00	1'113'000.00	1'113'000.00	22'228'026.53
36	Transferaufwand	30'631'741.93	29'256'704.86	29'251'476.01	29'525'350.00	30'771'600.00	30'733'600.00	30'771'000.00	210'941'472.80
37	Durchlaufende Beiträge	702'953.90	704'566.35	566'151.95	802'000.00	802'000.00	1'000'000.00	1'000'000.00	5'577'672.20
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>90'801'028.38</i>	<i>84'868'467.71</i>	<i>89'428'734.66</i>	<i>93'078'410.00</i>	<i>98'973'600.00</i>	<i>100'527'600.00</i>	<i>102'023'500.00</i>	<i>659'701'340.75</i>
40	Fiskalertrag	68'689'297.62	71'686'904.90	66'748'988.40	66'420'000.00	69'047'000.00	68'341'000.00	69'303'000.00	480'236'190.92
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	4'068'404.88	2'839'774.23	3'633'059.13	6'562'160.00	6'306'500.00	6'121'000.00	6'121'000.00	35'651'898.24
43	Verschiedene Erträge	1'186'875.52	1'872'977.60	814'281.62	495'850.00	488'400.00	550'000.00	550'000.00	5'958'384.74
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	441'071.01	1'026'244.83	1'184'701.56	2'724'900.00	2'609'300.00	2'000'000.00	2'000'000.00	11'986'217.40
46	Transferertrag	517'282.45	86'291.55	1'544'427.55	1'486'100.00	1'450'100.00	1'310'000.00	1'310'000.00	7'704'201.55
47	Durchlaufende Beiträge	702'953.90	704'566.35	566'151.95	802'000.00	802'000.00	1'000'000.00	1'000'000.00	5'577'672.20
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>75'605'885.38</i>	<i>78'216'759.46</i>	<i>74'491'610.21</i>	<i>78'491'010.00</i>	<i>80'703'300.00</i>	<i>79'322'000.00</i>	<i>80'284'000.00</i>	<i>547'114'565.05</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-15'195'143.00	-6'651'708.25	-14'937'124.45	-14'587'400.00	-18'270'300.00	-21'205'600.00	-21'739'500.00	-112'586'775.70
34	Finanzaufwand	4'169'143.02	3'540'081.40	2'492'247.08	2'443'900.00	3'271'700.00	3'200'000.00	3'200'000.00	22'317'071.50
44	Finanzertrag	22'633'258.27	20'682'762.06	21'563'792.88	15'122'200.00	20'357'700.00	21'800'000.00	22'900'000.00	145'059'713.21
	Ergebnis aus Finanzierung	18'464'115.25	17'142'680.66	19'071'545.80	12'678'300.00	17'086'000.00	18'600'000.00	19'700'000.00	122'742'641.71
	Operatives Ergebnis	3'268'972.25	10'490'972.41	4'134'421.35	-1'909'100.00	-1'184'300.00	-2'605'600.00	-2'039'500.00	10'155'866.01
38	Ausserordentlicher Aufwand	1'000'442.30	0.00	682.10	0.00	0.00	0.00	0.00	1'001'124.40
48	Ausserordentlicher Ertrag	19'678.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19'678.21
	Ausserordentliches Ergebnis	-980'764.09	0.00	-682.10	0.00	0.00	0.00	0.00	-981'446.19
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	2'288'208.16	10'490'972.41	4'133'739.25	-1'909'100.00	-1'184'300.00	-2'605'600.00	-2'039'500.00	9'174'419.82
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)								
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	9'998'495.06	6'490'791.95	9'163'066.61	4'690'160.00	5'250'000.00	5'250'000.00	5'250'000.00	46'092'513.62
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	9'998'495.06	6'490'791.95	9'163'066.61	4'690'160.00	5'250'000.00	5'250'000.00	5'250'000.00	46'092'513.62

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	39'318'300.00	36'297'790.00	33'753'323.13
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	25'525'500.00	23'816'370.00	18'721'389.20
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'253'100.00	1'701'900.00	973'144.37
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'303'100.00	935'000.00	6'163'250.00
36	Transferaufwand	30'771'600.00	29'525'350.00	29'251'476.01
37	Durchlaufende Beiträge	802'000.00	802'000.00	566'151.95
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>98'973'600.00</i>	<i>93'078'410.00</i>	<i>89'428'734.66</i>
40	Fiskalertrag	69'047'000.00	66'420'000.00	66'748'988.40
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	6'306'500.00	6'562'160.00	3'633'059.13
43	Verschiedene Erträge	488'400.00	495'850.00	814'281.62
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	2'609'300.00	2'724'900.00	1'184'701.56
46	Transferertrag	1'450'100.00	1'486'100.00	1'544'427.55
47	Durchlaufende Beiträge	802'000.00	802'000.00	566'151.95
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>80'703'300.00</i>	<i>78'491'010.00</i>	<i>74'491'610.21</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-18'270'300.00	-14'587'400.00	-14'937'124.45
34	Finanzaufwand	3'271'700.00	2'443'900.00	2'492'247.08
44	Finanzertrag	20'357'700.00	15'122'200.00	21'563'792.88
	Ergebnis aus Finanzierung	17'086'000.00	12'678'300.00	19'071'545.80
	Operatives Ergebnis	-1'184'300.00	-1'909'100.00	4'134'421.35
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	682.10
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	-682.10
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-1'184'300.00	-1'909'100.00	4'133'739.25
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	5'250'000.00	4'690'160.00	9'163'066.61
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	5'250'000.00	4'690'160.00	9'163'066.61

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	9'590'000.00	11'398'700.00	6'614'859.15
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	212'500.00	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		9'590'000.00	11'611'200.00	6'614'859.15
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	70'000.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65		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	70'000.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		9'590'000.00	11'611'200.00	6'614'859.15
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	70'000.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-9'590'000.00	-11'611'200.00	-6'544'859.15
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
70	Investitionen in Sachanlagen	19'180'000.00	13'608'600.00	5'038'612.29
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	117.70
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		19'180'000.00	13'608'600.00	5'038'729.99
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	4'080'000.00	3'900'000.00	720'000.00
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		4'080'000.00	3'900'000.00	720'000.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		19'180'000.00	13'608'600.00	5'038'729.99
Total Einnahmen		4'080'000.00	3'900'000.00	720'000.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen		-15'100'000.00	-9'708'600.00	-4'318'729.99
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	26'794'300.00	1'908'000.00	23'903'670.00	1'430'440.00	21'246'315.10	1'234'317.47
3501 Gottesdienst	4'526'900.00	252'200.00	4'711'880.00	552'000.00	4'014'966.82	401'431.17
3502 Diakonie und Seelsorge	15'253'200.00	3'894'400.00	13'937'605.00	3'907'210.00	11'399'026.70	2'111'876.02
3503 Bildung	2'151'300.00	206'700.00	1'809'975.00	280'600.00	1'758'521.29	491'070.70
3504 Kultur	4'765'400.00	2'195'200.00	4'813'060.00	2'455'320.00	3'918'590.89	742'049.70
3506 Kirchliche Liegenschaften	17'074'000.00	8'568'500.00	16'474'480.00	7'723'500.00	15'150'509.75	6'808'827.71
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	276'000.00	69'047'000.00	500'000.00	66'420'000.00	249'710.95	66'748'988.40
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	25'366'000.00	1'309'500.00	24'037'800.00	1'309'500.00	24'277'729.30	1'309'509.00
9610 Zinsen (Kapitalerträge)	1'671'400.00	1'936'400.00	1'090'300.00	3'650'700.00	6'369'252.10	9'556'239.65
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	4'645'400.00	6'178'700.00	4'116'300.00	5'962'200.00	3'793'374.34	6'111'487.40
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV	0.00	2'800'000.00	0.00	0.00	34'015.59	0.00
9690 Finanzvermögen, Übriges	207'000.00	3'250'000.00	205'500.00	0.00	521'594.46	1'344'108.57
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9900 Finanzpol. Reserve	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7'440.75
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	1'221'000.00	1'221'000.00	1'202'000.00	1'202'000.00	1'249'016.94	1'249'016.94
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	3'543'400.00	3'543'400.00	3'409'900.00	3'409'900.00	7'102'106.22	7'102'106.22
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag	107'495'300.00	106'311'000.00	100'212'470.00	98'303'370.00	101'084'730.45	105'218'469.70
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		1'184'300.00		1'909'100.00	4'133'739.25	
Total	107'495'300.00	107'495'300.00	100'212'470.00	100'212'470.00	105'218'469.70	105'218'469.70

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Gemäss § 36 VGG muss im Budget die interne Verzinsung geregelt werden:

- Liegenschaften des Finanzvermögens (inkl. Anlagen in Bau) wird ein Kapitalzins von 1.25% belastet. Verzinst wird Saldo per Anfang Jahr.
- Sonderrechnungen des Fremd- und Eigenkapitals wird ein Kapitalzins von 1.00% gutgeschrieben. Verzinst wird Saldo per Anfang Jahr

Erfolgsrechnung

3500

Gemeindeaufbau und -leitung

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz
300 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Behörden, Kommissionen und Arbeitsgruppen	1'629'600.00	1'648'800.00	19'200.00
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'456'700.00	9'953'850.00	-1'502'850.00 Mehraufwand aufgrund des Wegfalls eines "Rotationsgewinns" 3%, Budgetierung von individuelle Lohnerhöhungen 0.9% und Teuerungsausgleich 2.7% -657'000 Projektstelle Chilehügel KK9 -126'000 zusätzliche Stellen Bereich Gemeindeleben -230'000 "Doppelbesetzung" Stelle Geschäftsführerin, Kirchgemeindeschreiberin und zusätzliche Stelle für Kommunikation/Webseite -217'000 Mehraufwand für im Stundenlohn angestelltes Personal -150'000
303 Temporäre Arbeitskräfte	42'300.00	102'000.00	59'700.00 Minderaufwand für temporäre Arbeitskräfte +60'000
304 Zulagen	18'300.00	18'940.00	640.00
305 Arbeitgeberbeiträge	2'885'200.00	2'450'920.00	-434'280.00 Mehraufwand aufgrund der gestiegenen Lohnaufwendungen Mehraufwand aufgrund der höheren Pensionskassenbeiträge gem. PKZH (+7.8%)
309 Übriger Personalaufwand	926'700.00	703'500.00	-223'200.00 Mehraufwand für Personalrekrutierung -50'000 Mehraufwand für Weiterbildungen -70'000 Mehraufwand für Wertschätzung von Mitarbeitenden und Mitarbeitenendenanlass (Kappeler Kirchentag) -70'000
310 Betriebsmaterial	2'071'500.00	2'107'710.00	36'210.00
311 Anschaffung nicht aktivierbarer Anlagen VV	406'100.00	429'300.00	23'200.00
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	12'400.00	12'400.00	0.00
313 Dienstleistungen Dritter	4'753'700.00	3'807'290.00	-946'410.00 Mehraufwand für Dienstleistungen für Disputation 2023 -302'000 Mehraufwand für Beratungen für Nachhaltigkeit und Einführung "Grüner Güggel" -500'000 Überarbeitung Webseite -150'000
314 Unterhalt Liegenschaften VV	3'900.00	3'500.00	-400.00
315 Unterhalt übrige Anlagen VV	290'900.00	227'000.00	-63'900.00 Mehraufwand für Wartungsverträge von Softwares -60'000
316 Mieten, Leasing und Benützungskosten	396'300.00	450'000.00	53'700.00 Minderaufwand für Anmietung von Mobilien und operatives Leasing von Mobilien +50'000

Erfolgsrechnung

317	Spesen- und Repräsentationskosten	211'500.00	216'900.00	5'400.00	
319	Übriger Betriebsaufwand	142'300.00	165'460.00	23'160.00	
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	118'700.00	109'300.00	-9'400.00	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen VV	83'300.00	150'900.00	67'600.00	Minderaufwand für Abschreibungen von Softwares +67'000
361	Beiträge an Kanton und polit. Gemeinden	1'115'700.00	1'235'000.00	119'300.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	159'200.00	95'400.00	-63'800.00	Mehraufwand für "durchlaufenden" Beitrag der A Porta Stiftung vgl. Konto 463 -64'000
391	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	25'000.00	15'500.00	-9'500.00	Mehraufwand für Büroreinigung Geschäftsstelle durch Streetchurch -10'000
399	Übrige interne Verrechnungen	45'000.00		-45'000.00	Mehraufwand für Leistungen des Angebots KitchenLab (Streetchurch) für das Angebot GrowSession (Streetchurch) -45'000
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-700'800.00	-562'000.00	138'800.00	Merrertrag aufgrund der Leistungsverrechnung der Geschäftsstelle an die Kirchgemeinde Hirzenbach und Witikon +140'000
425	Erlös aus Verkäufen	-195'800.00	-132'480.00	63'320.00	Mehrertrag aus Verkäufen des Bistro KK9 +40'000 Mehrertrag aus Weiterverkäufen von Software/Hardware von Informatik Kirchgemeinden an Kath. Stadt Zürich +40'000 Minderertrag aus Verkäufen in diversen Kirchenkreisen -17'000
426	Rückerstattungen Dritter	-66'200.00	-70'000.00	-3'800.00	
429	Übrige Entgelte	-20'200.00	-30'200.00	-10'000.00	Minderertrag aus übrigen Entgelten KK1 -10'000
431	Aktivierung Eigenleistungen	-100'000.00	0.00	100'000.00	Eigenleistungen als Nutzungsvertretung der Streetchurch für Investitionsprojekt Haus der Diakonie +100'000
439	Übriger Ertrag	-155'000.00	-145'000.00	10'000.00	
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	-65'500.00	-15'100.00	50'400.00	Mehrertrag für "durchlaufenden" Beitrag der A Porta Stiftung vgl. Konto 363 +65'000 Minderertrag für externe Stellenfinanzierung KK78 -15'000
493	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	0.00	-55'660.00	-55'660.00	Minderertrag aus Verrechnung von Lohnkosten für Berufsbildung (Streetchurch) -56'000
498	Interne Übertragungen	-533'500.00	-420'000.00	113'500.00	Mehrertrag aus PEF Finanzierung Projekt Chilehügel KK9 +114'000
499	Übrige interne Verrechnungen	-71'000.00	0.00	71'000.00	Mehrertrag aus PEF Finanzierung Projekt "Chile mobil" KK11 +71'000

Erfolgsrechnung

3501

Gottesdienst

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'463'700.00	1'419'450.00	-44'250.00
303 Temporäre Arbeitskräfte	435'100.00	497'260.00	62'160.00 Minderaufwand für unselbständig erwerbstätige Musiker und Solisten +62'000
304 Zulagen	6'800.00	7'200.00	400.00
305 Arbeitgeberbeiträge	346'200.00	362'050.00	15'850.00
309 Übriger Personalaufwand	93'600.00	46'100.00	-47'500.00 Weiterbildung Pfarrpersonen für Video-Gottesdienste -50'000
310 Betriebsmaterial	572'200.00	617'580.00	45'380.00
311 Anschaffung nicht aktivierbarer Anlagen VV	700.00	500.00	-200.00
313 Dienstleistungen Dritter	1'475'800.00	1'679'610.00	203'810.00 Gemeindeeigene Pfarrstellen für diakonische Angebote wurden in der Funktion 3502 budgetiert +400'000 Mehraufwand Dienstleistungen PR (Tele Züri Sendeplatz, Grafikerhonorare, usw.) -30'000 Mehraufwand für Produktion von Onlien Gottesdiensten und Leistungen für gesamtstädtische Angebote (Gottesdienste, OeME-Treffen, Fastenkampagne) -35'000 Mehraufwand für Beratungen zu diversen Projekten (Pilgerzentrum, Migrationskirchen, Monitoring) -100'000 Mehraufwand für selbständig erwerbstätige Musiker -35'000
315 Unterhalt übrige Anlagen VV	1'000.00	0.00	-1'000.00
316 Mieten, Leasing und Benützungskosten	5'700.00	1'180.00	-4'520.00
317 Spesen- und Repräsentationskosten	36'800.00	54'250.00	17'450.00
319 Übriger Betriebsaufwand	21'200.00	-300.00	-21'500.00 Mehraufwand für keiner anderen Kostenart zuordenbare Aufwendungen KK1 -21'000
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	68'100.00	27'000.00	-41'100.00 Mehraufwand für Projekt Musik und Oekumene KK78 -20'000 Mehraufwand für Beitragszahlungen an diakonische Institutionen KK1 -20'000

Erfolgsrechnung

423	Schul- und Kursgelder	-300.00	0.00	300.00	
425	Erlös aus Verkäufen	-18'000.00	-18'000.00	0.00	
426	Rückerstattungen Dritter	-57'600.00	-36'400.00	21'200.00	Mehrertrag aus Kostenbeteiligungen der Landeskirche, Kath. Stadt Zürich an TV-Gottesdiensten +40'000 Minderertrag aus Kostenbeteiligungen an Gottesdiensten in diversen Organisationseinheiten -19'000
429	Übrige Entgelte	-28'000.00	-28'000.00	0.00	
439	Übriger Ertrag	-1'000.00	-74'500.00	-73'500.00	Projekt Zytlos wurde neu in der Funktion 3502 Diakonie budgetiert -72'000
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	0.00	-10'000.00	-10'000.00	Kostenbeitrag der Landeskirche für Projekt Zytlos ist bis 2022 befristet
498	Interne Übertragungen	-147'300.00	-385'100.00	-237'800.00	Projekt Zytlos wurde neu in der Funktion 3502 Diakonie budgetiert -240'000

Erfolgsrechnung

3502

Diakonie und Seelsorge

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz
300 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Behörden, Kommissionen und Arbeitsgruppen	1'800.00	1'800.00	0.00
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'196'500.00	6'615'790.00	-580'710.00 Mehraufwand aufgrund des Wegfalls eines "Rotationsgewinns" 3%, Budgetierung von individuelle Lohnerhöhungen 0.9% und Teuerungsausgleich 2.7% -440'000 Mehraufwand für Tertiäre Berufsbildung Diakonie -270'000 Mehraufwand für Zytlos (Vorjahr unter 3501 Gottesdienst) -269'000 Minderaufwendungen in Kirchenkreisen und Streetchurch +298'000
303 Temporäre Arbeitskräfte	256'600.00	135'060.00	-121'540.00 Mehraufwand für temporäre Arbeitskräfte für das Angebot Arbeitsintegration (Streetchurch) -110'000
304 Zulagen	39'200.00	37'900.00	-1'300.00
305 Arbeitgeberbeiträge	1'534'900.00	1'445'450.00	-89'450.00 Mehraufwand aufgrund der gestiegenen Lohnaufwendungen Mehraufwand aufgrund der höheren Pensionskassenbeiträge gem. PKZH (+7.8%)
309 Übriger Personalaufwand	25'000.00	25'700.00	700.00
310 Betriebsmaterial	848'400.00	757'045.00	-91'355.00 Mehraufwand für Lebensmittel für die Verpflegung der Besucher von Veranstaltungen in diversen Organisationseinheiten -100'000
311 Anschaffung nicht aktivierbarer Anlagen VV	89'000.00	73'500.00	-15'500.00 Mehraufwand für Anschaffung von Arbeitskleider (Streetchurch) -30'000 Minderaufwand für Anschaffung von Hardware (Streetchurch) +14'000
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'800.00	5'500.00	-300.00
313 Dienstleistungen Dritter	1'050'100.00	546'400.00	-503'700.00 Gemeindeeigene Pfarrstellen für diakonische Angebote -470'000 Mehraufwand für Aktiv-Mitgliedschaft bei der Nachbarschaftshilfe Stadt Zürich -70'000 Minderaufwand für Nutzungsgebühren von Softwares (Streetchurch) +30'000
314 Unterhalt Liegenschaften VV	12'300.00	12'000.00	-300.00
315 Unterhalt übrige Anlagen VV	16'600.00	13'800.00	-2'800.00
316 Mieten, Leasing und Benützungskosten	134'800.00	310'850.00	176'050.00 Minderaufwand für Anmietung von Wohnobjekten für Angebot "Wohnen" der Streetchurch +175'000
317 Spesen- und Repräsentationskosten	854'000.00	901'850.00	47'850.00

Erfolgsrechnung

319	Übriger Betriebsaufwand	347'700.00	170'400.00	-177'300.00	Mehraufwand für PEF finanzierte Projekte mit Ausgaben bis 100'000 Franken -200'000 Minderaufwand für keiner anderen Kostenart zuordenbare Ausgeb in diversen Organisationseinheiten +23'000
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	2'739'100.00	2'824'400.00	85'300.00	
392	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	100'200.00	4'500.00	-95'700.00	Interne Verrechnung Miete Wohnobjekte für Angebot "Wohnen" der Streetchurch -42'000 Interne Verrechnung Mieterlass der Herberge Schimmelstrasse -50'000
393	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'200.00	55'660.00	54'460.00	Entfall der Verrechnung von Lohnanteilen als Nutzungsvertretung der Streetchurch für Frühphasen des Projekts Haus der Diakonie +54'000
423	Schul- und Kursgelder	-58'000.00	-106'300.00	-48'300.00	Minderertrag aus veranstalteten Kursen, usw. in diversen Organisationseinheiten -48'000
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1'694'000.00	-1'809'570.00	-115'570.00	Minderertrag aus Angebot "Sozialfirma" der Streetchurch -90'000 Minderertrag aus Angebot "Wohnen" der Streetchurch -180'000 Mehrertrag aus Angebot "Beratung" der Streetchurch +55'000 Projekt Zytlos wurde unter der Funktion 3502 budgetiert (vorher 3501) +96'000
425	Erlös aus Verkäufen	-307'100.00	-238'940.00	68'160.00	Mehrertrag aus Verkäufen diverser Angebote der Streetchurch +75'000
426	Rückerstattungen Dritter	-619'100.00	-618'000.00	1'100.00	
429	Übrige Entgelte	0.00	-18'050.00	-18'050.00	Minderertrag aus Arbeitslosentreff KK12 -19'000
439	Übriger Ertrag	-38'800.00	-16'650.00	22'150.00	Mehrertrag aus Spendensammlungen, Veranstaltungskollekten, usw. +22'000
447	Liegenschaftenertrag VV	0.00	-111'000.00	-111'000.00	Entfall Ertrag aus Untervermietung angemieteter Mietobjekte der Streetchurch -110'000
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	-50'000.00	-141'500.00	-91'500.00	"durchlaufender" Beitrag der A Porta Stiftung KK78 unter der Funktion 3500 budgetiert -65'000 Wegfall der externen Finanzierung des Angebots Gastfreundschaft KK9 -25'000
491	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	-169'400.00	-169'400.00	0.00	
498	Interne Übertragungen	-913'000.00	-677'800.00	235'200.00	PEF Finanzierung Projekt Zytlos +240'000
499	Übrige interne Verrechnungen	-45'000.00	0.00	45'000.00	Mehraufwand für Leistungen des Angebots KitchenLab (Streetchurch) für das Angebot GrowSession (Streetchurch) +45'000

Erfolgsrechnung

3503

Bildung

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	844'700.00	750'350.00	-94'350.00 Mehraufwand aufgrund des Wegfalls eines "Rotationsgewinns" 3%, Budgetierung von individuelle Lohnerhöhungen 0.9% und Teuerungsausgleich 2.7% -57'000 Mehraufwand für im Stundenlohn angestellte Mitarbeitende -37'000
303 Temporäre Arbeitskräfte	97'400.00	67'240.00	-30'160.00 Mehraufwand für unselbständig erwerbstätige Referenten für bildende Veranstaltungen in diversen Organisationseinheiten -30'000
304 Zulagen	2'300.00	0.00	-2'300.00
305 Arbeitgeberbeiträge	168'400.00	152'940.00	-15'460.00 Mehraufwand aufgrund der gestiegenen Lohnaufwendungen Mehraufwand aufgrund der höheren Pensionskassenbeiträge gem. PKZH (+7.8%)
309 Übriger Personalaufwand	7'300.00	5'600.00	-1'700.00
310 Betriebsmaterial	312'900.00	280'185.00	-32'715.00 Mehraufwand für Verbrauchsmaterial und Lebensmittel -33'000
311 Anschaffung nicht aktivierbarer Anlagen VV	200.00	2'600.00	2'400.00
313 Dienstleistungen Dritter	369'700.00	102'260.00	-267'440.00 Gemeindееigene Pfarrstelle -40'000 externe Begleitung Projekt Nachkonf.-Arbeit -50'000 Abgaben für Rechte (Film, Musik, usw.) -20'000 Projekt Jugendkirche -150'000
315 Unterhalt übrige Anlagen VV	1'000.00	500.00	-500.00
316 Mieten, Leasing und Benützungskosten	3'200.00	3'000.00	-200.00
317 Spesen- und Repräsentationskosten	214'100.00	315'100.00	101'000.00 Minderaufwendungen für Reisen, Lager, usw. +101'000
319 Übriger Betriebsaufwand	3'100.00	4'200.00	1'100.00
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	127'000.00	126'000.00	-1'000.00

Erfolgsrechnung

423	Schul- und Kursgelder	-32'700.00	-43'700.00	-11'000.00 Minderertrag aus Teilnehmerbeiträgen für bildende Veranstaltungen -11'000
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-14'800.00	-6'600.00	8'200.00 Mehrertrag aus Teilnehmerbeiträgen für bildende Veranstaltungen KK2 +8'000
425	Erlös aus Verkäufen	-2'000.00	-1'300.00	700.00
426	Rückerstattungen Dritter	-101'200.00	-199'700.00	-98'500.00 Minderaufwendungen für Reisen, Lager, usw. -99'000
429	Übrige Entgelte	-19'200.00	-2'300.00	16'900.00 Mehrertrag aus Teilnehmerbeiträgen für bildende Veranstaltungen KK10 +17'000
439	Übriger Ertrag	-6'700.00	-1'000.00	5'700.00 Mehrertrag aus Veranstaltungskollekten +6'000
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	-15'100.00	0.00	15'100.00 Stiftungsbeitrag für Angebot KK78 +15'000
498	Interne Übertragungen	-15'000.00	-26'000.00	-11'000.00 Minderertrag aus Angebotsfinanzierungen durch Sonderrechnungen und Fonds -11'000

Erfolgsrechnung

3504

Kultur

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'297'600.00	2'227'070.00	-70'530.00
303 Temporäre Arbeitskräfte	327'100.00	416'390.00	89'290.00 Minderaufwand für unselbständig erwerbstätige Musiker und Solisten +89'000
304 Zulagen	4'300.00	2'800.00	-1'500.00
305 Arbeitgeberbeiträge	465'400.00	446'500.00	-18'900.00
309 Übriger Personalaufwand	20'400.00	15'250.00	-5'150.00 Mehraufwand für Team-Anlässe -5'000
310 Betriebsmaterial	344'900.00	386'480.00	41'580.00 Minderaufwand für Flyer, Plakate +15'000 Minderaufwand für Lebensmittel für Apéros nach Konzerten +15'000 Minderaufwand für Betriebs- und Verbrauchsmaterialien +5'000
311 Anschaffung nicht aktivierbarer Anlagen VV	51'800.00	12'000.00	-39'800.00 Anschaffung Arbeitskleidung Besucherlenkungsteams Fraumünster und Grossmünster -20'000 Anschaffung Froschauerbibel für Schriftensammlung im Grossmünster -20'000
313 Dienstleistungen Dritter	868'400.00	787'920.00	-80'480.00 Mehraufwand für PR für Lange Nacht der Kirchen -35'000 Mehraufwand für externe Begleitung für Lange Nacht der Kirchen, Projekt Sigrist:in 2.0, Kulturprojekt Bederstrasse 25 -115'000 Minderaufwand für selbständig erwerbstätige Musiker, Solisten, usw. +70'000
315 Unterhalt übrige Anlagen VV	5'800.00	3'000.00	-2'800.00
316 Mieten, Leasing und Benützungskosten	6'900.00	9'700.00	2'800.00
317 Spesen- und Repräsentationskosten	174'200.00	320'600.00	146'400.00 Minderaufwand für Reisen, Ausflüge, usw. +135'000 Minderaufwand für Pauschalspesen +14'000
319 Übriger Betriebsaufwand	19'700.00	20'500.00	800.00
330 Abschreibungen Sachanlagen VV	27'800.00	27'800.00	0.00
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	151'100.00	137'050.00	-14'050.00 Mehraufwand für Grundbeiträge an Kantoreien und Orchestern -14'000

Erfolgsrechnung

423	Schul- und Kursgelder	0.00	-8'070.00	-8'070.00 Entfall Teilnehmerbeiträge für Kurse -8'000
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1'125'000.00	-1'110'000.00	15'000.00
425	Erlös aus Verkäufen	-328'600.00	-328'400.00	200.00
426	Rückerstattungen Dritter	-230'300.00	-411'950.00	-181'650.00 Minderertrag aus Teilnehmerbeiträgen für Reisen, Ausflüge, usw. -182'000
429	Übrige Entgelte	-240'000.00	-378'700.00	-138'700.00 Minderertrag aus Verkauf von Konzerttickets -139'000
439	Übriger Ertrag	-132'300.00	-108'200.00	24'100.00 Mehrertrag aus Konzertkollekten +24'000
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	-10'000.00	-10'000.00	0.00
498	Interne Übertragungen	-129'000.00	-100'000.00	29'000.00 Entnahmen aus Sonderrechnungen für Veranstaltungen +29'000

Erfolgsrechnung

3506

Kirchliche Liegenschaften (Verwaltungsvermögen)

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'265'500.00	4'926'480.00	-339'020.00 Mehraufwand aufgrund des Wegfalls eines "Rotationsgewinns" 3%, Budgetierung von individuelle Lohnerhöhungen 0.9% und Teuerungsausgleich 2.7% -276'000 Mehraufwand für im Stundenlohn angestellte Mitarbeitende -63'000
303 Temporäre Arbeitskräfte	13'900.00	7'500.00	-6'400.00 Minderaufwand für temporäre Arbeitskräfte +6'000
304 Zulagen	13'500.00	16'660.00	3'160.00
305 Arbeitgeberbeiträge	1'120'000.00	1'077'840.00	-42'160.00
309 Übriger Personalaufwand	11'800.00	13'400.00	1'600.00
310 Betriebsmaterial	474'900.00	433'100.00	-41'800.00 Mehraufwand für Betriebsmaterial -15'000 Mehraufwand für Inserate für Vermietungen -17'000 Mehraufwand für Lebensmittel für Konsumationen bei Veranstaltungenvermietungen -12'000
311 Anschaffung nicht aktivierbarer Anlagen VV	396'300.00	430'200.00	33'900.00
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'733'200.00	2'404'100.00	-329'100.00 Mehraufwand aufgrund gestiegener Energiepreise -329'000
313 Dienstleistungen Dritter	1'692'200.00	1'279'900.00	-412'300.00 Mehraufwand für nicht aktivierungsfähige Planungskosten für Investitionsprojekte -420'000
314 Unterhalt Liegenschaften VV	3'483'200.00	3'628'300.00	145'100.00
315 Unterhalt übrige Anlagen VV	179'600.00	202'600.00	23'000.00
316 Mieten, Leasing und Benützungskosten	131'300.00	97'900.00	-33'400.00 Mehraufwand für Anmietung von Liegenschaften -33'000
317 Spesen- und Repräsentationskosten	12'900.00	17'500.00	4'600.00
319 Übriger Betriebsaufwand	9'100.00	4'000.00	-5'100.00 Mehraufwand für nicht aufgeteilte Heiz- und Betriebskosten von angemieteten Liegenschaften -5'000
330 Abschreibungen Sachanlagen VV	1'023'300.00	1'413'900.00	390'600.00 Tieferer Abschreibungsbedarf aufgrund von terminlichen Verzögerungen bei Investitionsprojekten +390'000
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	430'400.00	411'700.00	-18'700.00
391 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	82'900.00	109'400.00	26'500.00 Minderaufwand für diverse Arbeitsleistungen durch Streetchurch +27'000

Erfolgsrechnung

424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-355'500.00	-334'700.00	20'800.00	
425	Erlös aus Verkäufen	-52'500.00	-61'300.00	-8'800.00	
426	Rückerstattungen Dritter	-34'100.00	-6'000.00	28'100.00	Mehrertrag aus Kostenbeteiligungen von Mietern an Ausbauten +28'000
447	Liegenschaftenertrag VV	-8'075'000.00	-7'317'000.00	758'000.00	Mehrertrag aus Vermietungen (z. B. Zentrum Bullinger, Kanton Zürich) +580'000 Minderertrag aus Vergütungen für Dienstwohnungen -40'000 Mehrertrag aus Veranstaltungsvermietungen +80'000 Mehrertrag aus Heiz- und Nebenkosten aufgrund gestiegener Energiepreise +130'000
492	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-50'200.00	-4'500.00	45'700.00	Mehrertrag aus Verrechnung Miete an Streetchurch +46'000
493	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	-1'200.00	0.00	1'200.00	

Erfolgsrechnung

9100

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz
318 Wertberichtigungen und Forderungsverluste	276'000.00	500'000.00	224'000.00 Minderaufwand für Steuerabschreibung, und -erlasse +224'000
400 Direkte Steuern natürliche Personen	-34'297'900.00	-35'700'000.00	-1'402'100.00
401 Direkte Steuern juristische Personen	-34'749'100.00	-30'720'000.00	4'029'100.00 Mehrertrag aufgrund der Steuerprognose des Steueramtes der Stadt Zürich +4'029'000

9300

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz
362 Finanz- und Lastenausgleich	1'700'000.00	1'612'600.00	-87'400.00 Mehraufwand für Steuerkraftausgleich -87'000
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	23'666'000.00	22'425'200.00	-1'240'800.00 Mehraufwand für Steuerzuteilung an Kirchgemeinden Hirzenbach und Witikon -320'000 Mehraufwand für Zentralkassenbeitrag -920'000
461 Entschädigungen von Gemeinwesen	0.00	-1'309'500.00	-1'309'500.00 Gemäss Verbuchungsanweisung der Landeskirche unter Kostenart 463 zu buchen
463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	-1'309'500.00		1'309'500.00 Gemäss Verbuchungsanweisung der Landeskirche unter Kostenart 463 zu buchen

Erfolgsrechnung

9610

Zinsen

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz
313 Dienstleistungen Dritter	0.00	7'000.00	7'000.00 Umsatzabgaben auf Wertschriftenverkäufen +7'000
340 Passivzinsen	332'400.00	58'300.00	-274'100.00 Zinsen für Fremdkapital für Investitionsprojekte aufgrund der Investitionsplanung - 274'000
349 Übriger Finanzaufwand	150'000.00	205'000.00	55'000.00 Minderaufwand für Vergütungszinsen auf Steuern +55'000
394 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	1'189'000.00	0.00	-1'189'000.00 Interne Verzinsung der Sonderrechnungen und Fonds des Eigenkapitals -1'189'000
398 Interne Übertragungen	0.00	820'000.00	820'000.00 Verzinsung der Sonderrechnungen unter 394 budgetiert +820'000
440 Zinsertrag	0.00	-219'000.00	-219'000.00 Verzicht auf Budgetierung der Zinsen auf Steuerforderungen -219'000
442 Beteiligungsertrag FV	0.00	-1'400'000.00	-1'400'000.00 Dividenden und Wertberichtigungen der Anlagefondsanteile unter Funktion 9690 budgetiert
494 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-1'936'400.00	-2'031'700.00	-95'300.00

Erfolgsrechnung

9630

Liegenschaften des Finanzvermögens

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz		
314	Unterhalt Liegenschaften	200.00	0.00	-200.00	
342	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	500.00	1'000.00	500.00	
343	Unterhalt und Betrieb Sachanlagen FV	2'581'800.00	1'974'100.00	-607'700.00	Mehraufwand für nicht aktivierungsfähige Planungskosten für Investitionsprojekte - 340'000 Mehraufwand für Ver- und Entsorgungskosten aufgrund gestiegener Energiepreise - 240'000 Mehraufwand für baulichen Unterhalt -137'000 Minderaufwand für übrigen Liegenschaftunterhalt und Betriebskosten der Liegenschaften +110'000
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	65'000.00	65'000.00	0.00	
391	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	61'500.00	44'500.00	-17'000.00	Mehraufwand für Hauswartungen der Strectchurch -17'000
394	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	1'936'400.00	2'031'700.00	95'300.00	
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1'500.00	-1'500.00	0.00	
426	Rückerstattungen Dritter	-4'000.00	0.00	4'000.00	
430	Verschiedene betriebliche Erträge	-500.00	-500.00	0.00	
443	Liegenschaftenertrag FV	-6'122'700.00	-5'960'200.00	162'500.00	
492	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-50'000.00	0.00	50'000.00	Interne Verrechnung Mieterlassen +50'000

Erfolgsrechnung

9639

Konto	
444	Wertberichtigungen Anlagen FV

9690

Konto	
342	Kapitalbeschaffung und -verwaltung
349	Übriger Finanzaufwand
444	Wertberichtigungen Anlagen FV

Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens

Budget 2023	Budget 2022	Differenz
-2'800'000.00	0.00	2'800'000.00
		Periodische Neubewertung der Sachanlagen des Finanzvermögens +2'800'000

Finanzvermögen, Übriges

Budget 2023	Budget 2022	Differenz
207'000.00	205'000.00	-2'000.00
	500.00	500.00
-3'250'000.00		3'250'000.00
		Thesaurierung der Dividenden und Wertberichtigung der Anlagefondsanteile +3'250'000

Erfolgsrechnung

9950

Neutrale Aufwendungen und Erträge

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz
350 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds des FK	19'000.00	0.00	-19'000.00 Einlage der interne Verzinsung des Spendgutes -19'000
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	400'000.00	400'000.00	0.00
370 Durchlaufende Beiträge	802'000.00	802'000.00	0.00
439 Übriger Ertrag	-50'000.00	-150'000.00	-100'000.00 Minderertrag aus Spenden und Kollekten für das Spendgut -100'000
450 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital	-350'000.00	-250'000.00	100'000.00 Höhere Entnahme aus dem Spendgut für Nothilfen, usw. +100'000
470 Durchlaufende Beiträge	-802'000.00	-802'000.00	0.00
494 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-19'000.00	0.00	19'000.00 interne Verzinsung Spendgut +19'000

Erfolgsrechnung

9951

Zweckgebundene Zuwendungen

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz
306 Arbeitgeberleistungen	300'000.00	700'000.00	400'000.00 Minderaufwand für Überbrückungszuschüsse aus dem PEF aufgrund von Frühpensionierungen +400'000
309 Übriger Personalaufwand	500.00	0.00	-500.00
350 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds des FK	171'000.00	50'000.00	-121'000.00 Einlage der internen Verzinsung der Kapitalien der Sonderrechnungen des Fremdkapitals -121'000
351 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds im EK	1'113'100.00	885'000.00	-228'100.00 Einlage der internen Verzinsung der Kapitalien der Fonds des Eigenkapitals -228'100
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	150'000.00	166'000.00	16'000.00
398 Interne Übertragungen	1'737'800.00	1'608'900.00	-128'900.00 Mehraufwand für Projektfinanzierungen durch den PEF und die Sonderrechnungen des FK -128'900
399 Übrige interne Verrechnungen	71'000.00	0.00	-71'000.00 Mehraufwand für Projektfinanzierungen durch den PEF -128'900
439 Übriger Ertrag	-4'100.00	0.00	4'100.00
440 Zinsertrag	-110'000.00	-115'000.00	-5'000.00
450 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital	-1'182'800.00	-1'024'900.00	157'900.00 Entnahmen aus Sonderrechnungen des Fremdkapitals für Angebotsfinanzierungen in den Kirchenkreisen +157'900
451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-1'076'500.00	-1'450'000.00	-373'500.00 Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals für Projektfinanzierungen und Überbrückungszuschüsse -373'500
494 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-1'170'000.00	0.00	1'170'000.00 Interne Verzinsung der Sonderrechnungen und Fonds des Eigenkapitals +1'170'000
498 Interne Übertragungen	0.00	-820'000.00	-820'000.00 Verzinsung der Sonderrechnungen unter 494 budgetiert -820'000

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

35

Kirche

Kurz und bündig

Das Budget basiert auf einer detaillierten Mehrjahresplanung. Über einen Korrekturfaktor wird zudem berücksichtigt, dass es im Bau zu Verzögerungen kommen kann.

9

Finanzvermögen

Kurz und bündig

Auch für die Investitionen ins Finanzvermögen existiert eine detaillierte Mehrjahresplanung. In den kommenden Jahren wird vor allem der dem Parlament beantragte Neubau im Areal Glaubten (in Zusammenarbeit mit der Stiftung Sozialwerk Pfarrer Sieber) den weitaus grössten Posten ausmachen.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Gliederung nach Funktionen und Einzelkonten		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
35	Kirchen	9'590'000.00	0.00	11'611'200.00	0.00	6'614'859.15	70'000.00
	Nettoaussgaben		9'590'000.00		11'611'200.00		6'544'859.15
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	0.00	0.00	350'000.00	0.00	58'389.60	70'000.00
	Nettoaussgaben		0.00		350'000.00		-11'610.40
5040.00	Hochbauten	0.00		100'000.00		58'389.60	
5060.00	Mobilien	0.00		37'500.00		0.00	
5200.00	Software	0.00		212'500.00		0.00	
6360.00	Investitionsbeiträge von priv. Organisationen ohne Erwerbszweck						70'000.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	9'590'000.00	0.00	11'261'200.00	0.00	6'556'469.55	0.00
	Nettoaussgaben		9'590'000.00		11'261'200.00		6'556'469.55
5000.00	Grundstücke	0.00		0.00		0.00	
5030.00	Übriger Tiefbau	270'000.00		0.00		0.00	
5040.00	Hochbauten	8'135'000.00		9'879'200.00		5'787'610.40	
5060.00	Mobilien	382'500.00		572'000.00		482'917.35	
5090.00	Übrige Sachanlagen	802'500.00		810'000.00		285'941.80	0.00
...							
9	Finanzen und Steuern	0.00	9'590'000.00	0.00	11'611'200.00	70'000.00	6'614'859.15
	Nettoaussgaben		-9'590'000.00		-11'611'200.00		-6'544'859.15
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	9'590'000.00	0.00	11'611'200.00	70'000.00	6'614'859.15
	Nettoaussgaben		0.00		0.00		0.00
999	Abschluss	0.00	9'590'000.00	0.00	11'611'200.00	70'000.00	6'614'859.15
	Nettoaussgaben		0.00		0.00		0.00
9999	Abschluss	0.00	9'590'000.00	0.00	11'611'200.00	70'000.00	6'614'859.15
	Nettoaussgaben		-9'590'000.00		-11'611'200.00		-6'544'859.15
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00		70'000.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		9'590'000.00		11'611'200.00		6'614'859.15

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	19'180'000.00	4'080'000.00 15'100'000.00	13'608'600.00	3'900'000.00 9'708'600.00	5'038'729.99	720'000.00 4'318'729.99
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	19'180'000.00	4'080'000.00 15'100'000.00	13'608'600.00	3'900'000.00 9'708'600.00	5'038'729.99	720'000.00 4'318'729.99
963	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	19'180'000.00	4'080'000.00 15'100'000.00	13'608'600.00	3'900'000.00 9'708'600.00	5'038'729.99	720'000.00 4'318'729.99
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	19'180'000.00	4'080'000.00 15'100'000.00	13'608'600.00	3'900'000.00 9'708'600.00	5'038'729.99	720'000.00 4'318'729.99
7000.00	Investitionen in Grundstücke	300'000.00		0.00		15'000.00	
7040.00	Investitionen in Gebäude	18'880'000.00		13'608'600.00		4'958'922.73	
7060.00	Investitionen in Mobilien	0.00		0.00		64'689.56	
7200.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken	0.00		0.00		117.70	
8240.00	Beiträge Dritter für Gebäude		4'080'000.00		3'900'000.00		720'000.00
8500.00	Übertragung von Grundstücken ins Verwaltungsvermögen		0.00		0.00		0.00
8540.00	Übertragung von Gebäuden ins Verwaltungsvermögen		0.00		0.00		0.00
8700.00	Übertragung von realisierten Verlusten aus Grundstücken in die ER		0.00		0.00		0.00
8740.00	Übertragung von realisierten Verlusten aus Gebäuden in die ER		0.00		0.00		0.00
...							
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	4'080'000.00	19'180'000.00 -15'100'000.00	3'900'000.00	13'608'600.00 -9'708'600.00	720'000.00	5'038'729.99 -4'318'729.99
999	Abschluss Nettoergebnis	4'080'000.00	19'180'000.00 -15'100'000.00	3'900'000.00	13'608'600.00 -9'708'600.00	720'000.00	5'038'729.99 -4'318'729.99
9999	Abschluss Nettoergebnis	4'080'000.00	19'180'000.00 -15'100'000.00	3'900'000.00	13'608'600.00 -9'708'600.00	720'000.00	5'038'729.99 -4'318'729.99
7990.00	Abgang Sachanlagen FV	4'080'000.00		3'900'000.00		720'000.00	
8990.00	Zugang Sachanlagen FV		19'180'000.00		13'608'600.00		5'038'729.99

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
3500	Hochbauten Verwaltungsvermögen	3300.40	80'000.00	80'000.00	0.00
	Mobiliar	3300.60	38'700.00	29'300.00	14'900.00
	Software	3320.00	83'300.00	150'900.00	83'400.00
3504	Mobiliar	3300.60	27'800.00	27'800.00	27'800.00
3506	Hochbauten Verwaltungsvermögen	3300.40	796'700.00	1'083'300.00	642'600.00
	Mobilien Verwaltungsvermögen	3300.60	120'300.00	239'700.00	166'000.00
	übrige Sachanlagen	3300.90	106'300.00	90'900.00	12'700.00
	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3301.40			25'744.37
Total		33xx	1'253'100.00	1'701'900.00	973'144.37
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			0.00	0.00	0.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	
Anzahl Mitglieder	70'200	72'000	73'608	
Steuerfuss	10%	10%	10%	
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)	984	923	907	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	-13%	-17%	154%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0%	-1%	-1%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-325%	-363%	-361%	< 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 Einwohnerin und Einwohner	-3'044	-3'351	-3'278	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				