

Weisung

für die

117. Kirchgemeindeversammlung

vom Montag, 25. November 2019, 19.45 Uhr

im Pfarreizentrum Zollikerberg

Inhaltsverzeichnis

Seite

1. Antrag der Kirchenpflege auf Genehmigung des Budget 2020 und Festsetzung des Steuerfusses für das Jahr 2020

2

Ab Montag, 11. November 2019, können die Akten während den Bürozeiten in den Pfarreisekretariaten Zollikon und Zollikerberg eingesehen werden. Wir verweisen auf das Anfragerecht gemäss § 17 des Gemeindegesetzes.

Zollikon-Zumikon, 1. Oktober 2019

Die Kirchenpflege

1. Antrag der Kirchenpflege auf Genehmigung des Budget 2020 und Festsetzung des Steuerfusses für das Jahr 2020

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget des katholischen Kirchenguts für das Jahr 2020 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 177 900, einer Kirchensteuer von 9 % der einfachen Staatssteuer und Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen von CHF 60 000 zu genehmigen.

Zollikon-Zumikon, 1. Oktober 2019

Für die Kirchenpflege

Der Präsident
Der Aktuar

*Urs Häfliger
Daniel Metzger*

Weisung

Das Budget 2020 sieht einen Gesamtaufwand von CHF 3 899 500 und einen Gesamtertrag von CHF 3 721 600 vor. Daraus resultiert ein Aufwandüberschuss von CHF 177 900, der dem Eigenkapital belastet werden soll. Die ordentlichen Abschreibungen belaufen sich auf total CHF 556 800. Die Investitionsrechnung 2020 weist Ausgaben von CHF 60 000 aus. Der Staatssteuerertrag von 100 % wurde mit CHF 40 360 000 veranschlagt. Bei einem gleichbleibenden Steuerfuss von 9% werden demnach Steuereinnahmen des Rechnungsjahres von CHF 3 401 000 erwartet.

Der Gutsverwalter

Pius Baumann

Abschied der Rechnungsprüfungskommission

1. Die Rechnungsprüfungskommission hat gemäss den Bestimmungen des Gemeindegesetzes das ihr unterbreitete Budget 2020 der Röm.-kath. Kirchgemeinde Zollikon-Zumikon geprüft.

Der Voranschlag sieht für die laufende Rechnung einen Aufwand von CHF 3 899 500 und einen Ertrag von CHF 3 721 600 vor. Damit ergibt sich ein Aufwandüberschuss von CHF 177 900. Im Aufwand ist auch der mit CHF 200 000 budgetierte Normaufwandausgleich und der Beitrag an die Zentralkasse von CHF 550 000 enthalten.

Die Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen 2020 weist Ausgaben von CHF 60 000 aus.

2. Die Rechnungsprüfungskommission stellt den Antrag, das Budget 2020 zu genehmigen und den Steuerfuss für das Jahr 2020 auf unverändert 9% der einfachen Staatssteuer festzusetzen.

Zollikon-Zumikon, 7. Oktober 2019

Für die Rechnungsprüfungskommission

Der Präsident
Der Aktuar

*Raphael Widmer
Daniel Pin*

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss			Budget 2020	Budget 2019
Steuerbedarf				
Gesamtaufwand			3 899 500.00	3 960 100.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr			320 600.00	348 000.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)			-3 578 900.00	-3 612 100.00
Steuerertrag und Steuerfuss				
	Budget 2020	Budget 2019		
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	40 360 000.00	41 500 000.00		
Steuerfuss	9.00%	9.00%		
Zusammensetzung Steuerertrag:				
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	2 421 000.00	2 520 000.00		
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	819 000.00	819 000.00		
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	131 000.00	135 000.00		
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	30 000.00	30 000.00		
Steuerertrag Rechnungsjahr	3 401 000.00	3 504 000.00		
Steuerertrag Rechnungsjahr			3 401 000.00	3 504 000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			-177 900.00	-108 100.00

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 (-)		-177 900.00	-108 100.00
Zweckfreies Eigenkapital			
299 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag per 1.1.2018		6 268 629.50	6 411 874.90
Total zulässiger Aufwandüberschuss (max. 20 % des zweckfreien Eigenkapitals)		-1 253 725.90	-1 282 374.98
Beurteilung Die Regel zum Haushaltsgleichgewicht gemäss § 15 FKG wird eingehalten.			

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2020	Budget 2019
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	177 900.00	108 100.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	556 800.00	621 800.00
- 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	378 900.00	513 700.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	60 000.00	967 900.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	318 900.00	-454 200.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	631.50%	53.07%

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.

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

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
30 Personalaufwand	1 590 200.00	1 514 800.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	762 300.00	637 900.00	0.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	556 800.00	621 800.00	0.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	910 200.00	1 101 000.00	0.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>3 819 500.00</i>	<i>3 875 500.00</i>	<i>0.00</i>
40 Fiskalertrag	3 587 400.00	3 690 000.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	29 000.00	35 900.00	0.00
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	2 300.00	2 300.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>3 618 700.00</i>	<i>3 728 200.00</i>	<i>0.00</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-200 800.00	-147 300.00	0.00
34 Finanzaufwand	80 000.00	84 600.00	0.00
44 Finanzertrag	102 900.00	123 800.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	22 900.00	39 200.00	0.00
Operatives Ergebnis	-177 900.00	-108 100.00	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 (-)	-177 900.00	-108 100.00	0.00
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand	3 899 500.00	3 960 100.00	0.00
Total Ertrag	3 721 600.00	3 852 000.00	0.00

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen und religiöse Angelegenheiten						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	478 400.00	2 000.00	462 300.00	7 900.00		
3501 Gottesdienst	199 400.00		241 900.00			
3502 Diakonie und Seelsorge	778 700.00	27 000.00	787 900.00	28 000.00		
3503 Bildung	264 300.00		149 500.00			
3504 Kultur	168 000.00	1 500.00	168 900.00	1 500.00		
3506 Kirchliche Liegenschaften	1 175 700.00	92 800.00	1 120 000.00	113 600.00		
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte						
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	5 000.00	3 587 400.00	5 000.00	3 690 000.00		
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich						
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	750 000.00		940 000.00			
9610 Zinsen	80 000.00	10 100.00	84 600.00	10 200.00		
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens						
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges						
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		800.00		800.00		
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
Total Aufwand / Ertrag	3 899 500.00	3 721 600.00	3 960 100.00	3 852 000.00	0.00	0.00
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		177 900.00		108 100.00		
Total	3 899 500.00	3 899 500.00	3 960 100.00	3 960 100.00		

Erfolgsrechnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	478 400	2 000	462 300	7 900		
3000 Entschädigung, Tag- und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	85 800		85 800			
3010 Löhne	134 000		139 400			
3050 Sozialleistungen, Kinderzulagen, Wohnungsent.	34 800		35 000			
3090 Allgemeiner Personalaufwand	2 300		3 800			
3100 Büromaterial, Drucksachen, Lebensmittel	48 800		49 800			
3110 Anschaffungen Mobiliar, Informatik	28 100		20 500			
3130 Dienstleistungen Dritter	73 200		52 400			
3150 Unterhalt und Reparaturen Mobiliar, Informatik	12 900		14 000			
3160 Mieten, Benützungskosten Mobilien	2 700		4 800			
3170 Spesen und Repräsentationskosten	1 300		1 300			
3190 Übriger Verwaltungsaufwand	4 500		5 500			
3610 Entschädigung Steuerbezug an Gemeinden	50 000		50 000			
4260 Rückerstattung Dritter		2 000		7 900		
3501 Gottesdienst	199 400		241 900			
3010 Löhne	147 100		174 800			
3050 Sozialleistungen	24 600		37 400			
3090 Allgemeiner Personalaufwand	5 200		5 200			
3100 Verbrauchsmaterial	18 500		19 000			
3110 Anschaffung Paramente, kirchliche Gewänder	1 500		2 500			
3150 Unterhalt und Reparaturen	1 000		1 000			
3170 Spesen	1 500		2 000			
3502 Diakonie und Seelsorge	778 700	27 000	787 900	28 000		
3010 Löhne	451 600		441 700			
3050 Sozialleistungen, Kinderzulagen, Wohnungsent.	97 400		89 200			
3090 Allgemeiner Personalaufwand	4 000		6 500			
3100 Büromaterial, Drucksachen, Lebensmittel	24 100		29 800			
3130 Dienstleistung Dritter	2 000		500			
3170 Pfarreianlässe, Spesen	115 100		136 200			
3190 Allgemeiner Sachaufwand	4 500		4 000			
3630 Beiträge an kirchliche Gruppen und Vereine	5 000		5 000			
3636 Beiträge an Institutionen usw. Inland	40 000		40 000			
3638 Beiträge an Institutionen usw. Ausland	35 000		35 000			
4250 Erträge aus Wirtschaftsbetriebe, Pfarreianlässe		500		500		
4260 Rückerstattung Dritter (Elternbeiträge)		26 500		27 500		
3503 Bildung	264 300		149 500			
3010 Löhne	167 800		92 200			
3050 Sozialleistungen, Kinderzulagen, Wohnungsent.	38 100		21 800			
3090 Allgemeiner Personalaufwand	600		700			
3100 Unterrichtsmaterial, Lebensmittel Mittagstisch	18 500		7 000			
3170 Spesen und Bildungsanlässe	15 600		3 300			
3630 Beiträge an Institutionen Bildungswesen Inland	23 700		24 500			

Erfolgsrechnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3504 Kultur	168 000	1 500	168 900	1 500		
3010 Löhne	107 100		106 300			
3050 Sozialleistungen, Kinderzulagen, Wohnungsent.	17 200		18 900			
3090 Allgemeiner Personalaufwand	1 300		1 300			
3100 Musikmaterial, Musiknoten	2 400		2 400			
3130 Dienstleistungen Dritter	33 500		33 500			
3630 Beiträge an Kirchenchor	6 500		6 500			
4610 Entschädigungen von Gemeinden		1 500		1 500		
3506 Liegenschaften	1 175 700	92 800	1 120 000	113 600		
3010 Löhne	209 200		196 400			
3050 Sozialleistungen, Kinderzulagen, Wohnungsent.	61 200		57 000			
3090 Allgemeiner Personalaufwand	900		1 400			
3100 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4 900		2 000			
3110 Anschaffungen Apparate, Maschinen, Geräte	34 000		2 000			
3120 Wasser, Energie, Strom, Heizmaterial, Kehrriech	53 200		60 300			
3130 Sachversicherungsprämien	10 500		10 500			
3140 Unterhalt Liegenschaften Verw-Vermögen	194 900		118 500			
3150 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	1 200		1 200			
3160 Miete und Benützungskosten	47 200		47 200			
3170 Spesen	1 700		1 700			
3300 Planmässige Abschreibungen Hochbauten	556 800		621 800			
3301 Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbaute						
4470 Mietzinserträge Liegenschaften Verw-Vermögen		92 800		113 600		
9100 Gemeindesteuern	5 000	3 587 400	5 000	3 690 000		
4000 Einkommenssteuern Rechnungsjahr, nat. Pers.		2 421 000		2 520 000		
4000 Einkommenssteuern Vorjahre, nat. Pers.		284 000		284 000		
4001 Vermögenssteuern Rechnungsjahr, nat. Pers.		819 000		819 000		
4001 Vermögenssteuern Vorjahre, nat. Pers.						
4010 Gewinnsteuern Rechnungsjahr, jur. Pers.		131 000		135 000		
4010 Gewinnsteuern Vorjahre, jur. Pers.						
4011 Kapitalsteuern Rechnungsjahr, jur. Pers.		30 000		30 000		
4011 Kapitalsteuern Vorjahre, jur. Pers.						
Akt./pass. Steuerausss, Quellen-/Nach-/Strafsteuern		-97 600		-98 000		
Skonti, Abschreibungen, Erlasse	5 000		5 000			
9300 Kantonalkirche und Finanzausgleich	750 000		940 000			
3621 Steuerkraftausgleichsbeitrag	200 000		340 000			
3631 Beitrag an die Zentralkasse	550 000		600 000			
9610 Zinsen	80 000	10 100	84 600	10 200		
3401 Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	60 000		64 600			
3499 Verzinsen für Steuerforderungen, nat. Pers.	20 000		20 000			
4400 Zinsen flüssige Mittel		100		200		
4401 Zinsen für Steuerforderungen, nat. Pers.		10 000		10 000		
9710 Rückverteilung aus CO2-Abgabe		800		800		
Total Aufwand	3 899 500		3 960 100		4 090 955.12	
Total Ertrag		3 721 600		3 852 000		3 947 709.70
Aufwandüberschuss		177 900		108 100		143 245.40
Ertragsüberschuss						

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Kredit	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		Kreditbeschluss	
		Ausgaben	Ein- nahmen	Ausgaben	Ein- nahmen	Ausgaben	Ein- nahmen	Datum	Organ
Neubau Kirche Dreifaltigkeit Zollikon	4 650 000							30.05.94	KGV
Renovation Kirche St. Michael Zollikerberg	887 000							16.06.03	KGV
Renovation Untergeschoss Kirche St. Michael	564 000							20.06.04	KGV
Umbau Pfarrhaus Zollikerberg	459 000							18.04.11	KGV
Sanierung Pfarreizentrum Zollikon	7 425 000							17.06.13	KGV
Energetische Sanierung Pfarrhaus Zollikerberg – Projektierung	95 000					27 688.35		04.06.18	KGV
Energetische Sanierung Pfarrhaus Zollikerberg – Ausführung	967 900			967 900				25.11.18	KGV
Sanierung Glockengeläut und Glockensteuerung Zollikerberg	60 000	60 000							
Total		60 000							

Abschreibungstabelle	Buchwert Beginn Rechnungsjahr	Netto- investitionen Rechnungsjahr	Buchwert vor Abschreibungen	Abschreibungen im Rechnungsjahr			Buchwert Ende Rechnungsjahr
				in %	Ordentliche	Ausserordentl.	
Neubau Kirche Dreifaltigkeit Zollikon	242 700		242 700	10	24 300		218 400
Renovation Kirche St. Michael Zollikerberg	105 500		105 500	10	10 600		94 900
Renovation Untergeschoss Kirche St. Michael	132 500		132 500	10	13 300		119 200
Umbau Pfarrhaus Zollikerberg	179 400		179 400	10	18 000		161 400
Sanierung Pfarreizentrum Zollikon	4 490 100		4 490 100	10	449 100		4 041 000
Energetische Sanierung Pfarrhaus Zollikerberg	1 035 200		1 035 200	HRM2	39 700		995 500
Sanierung Glockengeläut Zollikerberg		60 000	60 000	HRM2	1 800		58 200
	6 185 400	60 000	6 245 400		556 800		5 688 600
					556 800		

Bemerkungen zum Budget 2020

Gruppe	3500	3132	Budgetposition für Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, etc.
Gruppe	3501		Neubesetzung der Pfarrstelle
Gruppe	3502	3170	Kein Zeltlager
Gruppe	3503	3010 3170	Neue Mitarbeiter für Katechese und Firmkurs Oberstufenweekend zum Abschluss des Religionsunterrichts
Gruppe	3506	3010 3110 3140	Dienstaltersgeschenk, Pensumserhöhung Sakristanendienst und Blumen Zumikon Chorbeleuchtung in den Kirchen, Kirchturmbeleuchtung Berg, Waschbecken in den Blumenräumen Planungskosten Sanierung Gemeinschaftszentrum Zumikon, Verbesserung Küche Zollikerberg, Baumpflege, Umgebung Kirche Zollikon Instandsetzung ehemaliger Standort mobile Heizung, Revision Orgel Zollikerberg
Gruppe	9100	4000	Tieferer Ertrag Steuern Rechnungsjahr
Gruppe	9300	3621 3631	Tieferer Abschöpfungssatz für die Steuerkraftabschöpfung Tieferer Beitrag an die Zentralkasse