

**Reformierte Kirchengemeinde
8810 Horgen**

Jahresrechnung 2019

Ablieferung an die Kirchenpflege	12. März 2020
Abnahmeabschluss Kirchenpflege	2. April 2020
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	2. April 2020
Abnahmeabschluss Rechnungsprüfungskommission	29. April 2020
Abnahmeabschluss Kirchgemeindeversammlung	noch zu bestimmen
Veröffentlichung	noch zu bestimmen

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Kirchenpflege	5
2 Anträge und Beschlüsse	6 - 8
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	9 - 10
4 Vollständigkeitserklärung	11
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5 Finanzierung	13
6 Erfolgsrechnung	14 - 15
7 Investitionsrechnungen	16 - 17
8 Bilanz	18 - 19
9 Geldflussrechnung	20 - 21
10 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	22
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	22 - 24
Finanzinformationen	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	25
Eventualforderungen	26
Anlagenspiegel Finanzvermögen	27
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	28 - 29
Beteiligungsspiegel	30
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	31
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	32

	Seite
Leasingverträge	33
Rückstellungsspiegel	34 - 35
Eigenkapitalnachweis	36
Sonderrechnungen	37 - 42
Haushaltsgleichgewicht	43
Finanzkennzahlen	44
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	45
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	45

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	47 - 48
12	Erfolgsrechnung	
13	Bilanz	

Kontakt
 Ref. Kirche Horgen
 Kellweg
 8810 Horgen

Kirchenpflegerin
 Ressort Finanzen
 Leiterin Finanzen:
 Telefon
 E-Mail

Bente Köstinger

Ruth Jud
 043 366 40 20

ruth.iud@springermarkt.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Die laufende Rechnung 2019 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 1'377'646.06 deutlich besser ab als erwartet. Der Voranschlag sah einen Ausgabenüberschuss von CHF 216'430 vor.

Die Einkommenssteuern im Rechnungsjahr entsprachen bei den natürlichen Personen dem Budget. Bei den juristischen Personen wurden die Erwartungen mit knappen 6% übertroffen. Die Steuern der Vorjahre und vor allem die Gewinnsteuern früherer Jahre tragen noch einmal sehr positiv zum Jahresergebnis bei. Hier zeigen sich die guten Vorjahre wieder. Insgesamt haben die Steuereinnahmen das Budget um CHF 1'050'206 übertroffen. Der Aufwand war knapp 10% tiefer als budgetiert. Die Summe der Entgelte ist im Vergleich zum Voranschlag rund 6% tiefer.

Ertragsüberschuss

Der Ertragsüberschuss von Fr. 1'377'646.06 wird dem Eigenkapital zugewiesen. Die Abweichungen gegenüber dem Voranschlag werden nachfolgend erläutert.

Personalaufwand

Der Aufwand ist rund 2.5% höher ausgefallen als budgetiert. Es sind insgesamt 714 Überstunden geleistet und 658 Ferienstunden nicht bezogen worden. Diese werden somit auf das nächste Rechnungsjahr übertragen. Eine Abgrenzungsbuchung wurde in der Jahresrechnung 2019 erfasst, so dass diese Aufwände periodengerecht in diesem Jahresergebnis berücksichtigt werden. Grund für diese Situation waren längerfristige Krankheitsausfälle einzelner Mitarbeiter und die vielen Veranstaltungen und Anlässe.

Sachaufwand

Der Sachaufwand liegt CHF 280'000 unter dem Voranschlag. Die Ausgaben fielen in den meisten Bereichen tiefer aus als budgetiert. Die grosse Anschaffung der neuen Stühle im grossen Saal und der Umbau der Cafeteria wurden wegen Personalüberlastung zurückgestellt und sind neu für 2020 budgetiert. Der budgetierte Aufwand für die Orgelrenovation in der Kirche Hirzel wurde ebenfalls auf das Jahr 2020 verschoben und neu budgetiert. Die verschiedenen Veranstaltungen und Feierlichkeiten in der Kirchengemeinde wurden in allen Ressorts etwas zu hoch verschlagt.

Passiv-und-Aktivzinsen

Die Verzinsung der internen Fonds mit 0.75% entspricht dem Budget.

Abschreibungen

Dem Voranschlag entsprechend wurde schon eine Abschreibung für das frisch renovierte Pfarrhaus an der Rütelerstrasse budgetiert. Der Umbau hätte im Rechnungsjahr 2019 abgeschlossen werden sollen. Durch den baulichen Verlauf wird die Liegenschaft jedoch erst im 1. Quartal 2020 zur Abnahme bereit sein. Dadurch fallen in der Jahresrechnung 2019 bezüglich der Liegenschaft Rütelerstrasse keine Abschreibungen an. Die Kirche Horgen und das Pfarrhaus auf dem Hirzel wurden wie budgetiert abgeschrieben. Die anderen Häuser der Kirchengemeinde sind bereits vollständig abgeschrieben.

Steuern

Die Erträge der ordentlichen Steuern des Rechnungsjahres liegen CHF 1'050'206 über dem Voranschlag, wobei dieser Mehrertrag, wie schon erläutert, fast vollständig auf die Vorjahressteuern zurückgeht.

Vermögenserträge

Die Fondsanteile brachten einen Nettogewinn von CHF 13'419. Die Abnahme der Mietzinserträge von knapp CHF 20'000 geht auf die Verzögerung des Umbaus Rütelerstrasse zurück. Geplant waren Mieteinnahmen ab November 2019. Unsere Bankguthaben werden nicht mehr verzinst.

Entgelte

Die Konzerteinnahmen erreichten erfreulicherweise mehr als das Doppelte des budgetierten Betrages.

Antrag der Kirchenpflege

1 Die Kirchenpflege hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2019 der Kirchgemeinde Horgen genehmigt.

2

3 Die Jahresrechnung 2019 der Kirchgemeinde Horgen weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	4'777'848,41
Gesamtertrag	Fr.	6'155'494,47
Ertragsüberschuss	Fr.	1'377'646,06

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'512'463,05
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-1'512'463,05

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Bilanz

Bilanzsumme per 31.12.2019	Fr.	12'098'670,59
-----------------------------------	------------	----------------------

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 7'153'705,46**

4 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung, die Investitionsrechnung und die Sonderrechnungen 2019 der Kirchgemeinde Horgen zu genehmigen.

Horgen 02.04.2020

Präsident a.i.
Jürg Pfister

Liegenschaft
Andreas Kast

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2019 der Kirchgemeinde Horgen in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 02.04.2020 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'777'848,41
	Gesamtertrag	Fr.	6'155'494,47
	Ertragsüberschuss	Fr.	1'377'646,06
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'512'463,05
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-1'512'463,05
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	12'098'670,59

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 7'153'705,46**

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Kirchgemeinde Horgen finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeinerversammlung, die Jahresrechnung 2019, die Investitionsrechnung 2019 und die Sonderrechnungen der Kirchgemeinde Horgen entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

Horgen 29.04.2020
Rechnungsprüfungskommission

Präsident
Walter Tanner
Aktuar
Thomas Lüchinger

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnungsprüfung 2019

der reformierten Kirchgemeinde Horgen

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der reformierten Kirchgemeinde Horgen, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen für das am 31.12.2019 abgeschlossene Rechnungsjahr, geprüft.

Verantwortung der Vorstehererschaft

Die Vorstehererschaft ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den für die Organisation geltenden Rechtsgrundlagen verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist die Vorstehererschaft für die rechtmässige Rechnungslegung verantwortlich.

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben die Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass mit hinreichender Sicherheit eine Aussage darüber gemacht werden kann, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen der Prüfenden. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigen die Prüfenden das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der rechtmässigen Anwendung der Rechnungslegung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2019 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Ferner weisen wir darauf hin, dass die Budgetzahlen in der Jahresrechnung 2019 nicht mit dem von der Kirchgemeindeversammlung abgenommenen Budget 2019 übereinstimmen. Dies verstösst gegen Kapitel 01, Punkt 3.3 des Handbuchs über den Finanzhaushalt der Zürcher Gemeinden.

Fachkunde, Leumund sowie Unabhängigkeit

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde, den Leumund und die Unabhängigkeit erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Thalwil,

18.03.2020

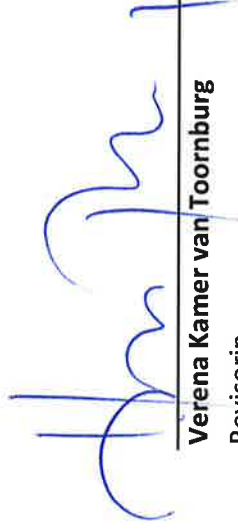
Revipro AG



Nataly Stauber

Leitende Revisorin

Fachfrau Finanz- und Rechnungswesen
mit eidg. Fachausweis



Verena Kamer van Toornburg

Revisorin

Dipl. Wirtschaftsprüferin

Kennzahlen per 31.12.2019:

Bilanzsumme:	CHF	12'098'670.59
Eigenkapital:	CHF	7'153'705.46
Jahresergebnis:	CHF	1'377'646.06

Revipro AG

Zimmerbergstrasse 10 | 8800 Thalwil

www.revipro.ch



REVIPRO

REVISION UND BERATUNG

Vollständigkeitserklärung

Die Kirchenpflegerin des Ressorts Finanzen bestätigen, dass

- die Jahresrechnung den geltenden gesetzlichen Vorschriften entspricht und frei von wesentlichen falschen Darstellungen ist;
- alle Geschäftsvorfälle in der vorliegenden Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnungen, Geldflussrechnung und Anhang) erfasst sind;
- alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte und Verpflichtungen in der Jahresrechnung berücksichtigt sind;
- allen bilanzierungspflichtigen Risiken und Wertebussen bei der Bewertung und Festsetzung der Wertberichtigungen und Rückstellungen genügend Rechnung getragen worden sind;
- alle Eventualverpflichtungen, Bürgschaften, Beteiligungsverhältnisse und weiteren wesentlichen Angaben im Anhang zur Jahresrechnung vollständig und richtig aufgeführt sind;
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Jahresrechnung enthalten sind.

Horgen 12.03.2020


Finanzvorsteherin
Bente Köstinger

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung

	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	1'377'646,06	0,00
- Aufwandüberschuss	0,00	-216'430,00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	119'000,00	189'000,00
- Ertrag aus Aufwertungen	0,00	0,00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0,00	0,00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-29'531,10	-1'000,00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0,00	0,00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0,00	0,00
Selbstfinanzierung	1'467'114,96	-28'430,00

././ Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen 1'512'463,05 1'570'000,00

Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-) **-45'348,09** **-1'598'430,00**

Selbstfinanzierungsgrad (in %) **97%** **-102%**

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.

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2019	Budget 2019
Gestufteter Erfolgsausweis		
30 Personalaufwand	1'400'012,24	1'367'940,00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	939'726,15	1'219'918,00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	119'000,00	189'000,00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0,00	
36 Transferaufwand	2'217'461,70	2'457'442,00
37 Durchlaufende Beiträge	88'254,20	55'000,00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	4'764'454,29	5'289'300,00
40 Fiskalertrag	5'567'206,73	4'517'000,00
41 Regalien und Konzessionen	0,00	0,00
42 Entgelte	128'147,27	164'440,00
43 Verschiedene Erträge	13'508,25	1'000,00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	29'531,10	1'000,00
46 Transferertrag	1'285,20	600,00
47 Durchlaufende Beiträge	88'254,20	55'000,00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	5'827'932,75	4'739'040,00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'063'478,46	-550'260,00
34 Finanzaufwand	13'394,12	14'500,00
44 Finanzertrag	327'561,72	348'330,00
Ergebnis aus Finanzierung	314'167,60	333'830,00
Operatives Ergebnis	1'377'646,06	-216'430,00
38 Ausserordentlicher Aufwand	0,00	0,00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0,00	0,00
Ausserordentliches Ergebnis	0,00	0,00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'377'646,06	-216'430,00
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0,00	0,00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0,00	0,00
Total Aufwand	4'777'848,41	5'303'800,00
Total Ertrag	6'155'494,47	5'087'370,00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-216'430,00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)					
Kirchen					
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	922'746,00	36'122,42	927'818,00	31'600,00
3501	Gottesdienst	233'695,95	0,00	272'540,00	0,00
3502	Diakonie und Seelsorge	531'378,89	53'983,55	588'281,00	42'400,00
3503	Bildung und Spiritualität	266'559,45	17'635,00	306'130,00	55'910,00
3504	Kultur	75'454,15	8'303,50	74'075,00	4'000,00
3506	Kirchliche Liegenschaften	726'743,15	316'926,40	903'260,00	357'100,00
Soziale Sicherheit					
5330	Leistungen an Pensionierte	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanzen und Steuern					
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	9'712,30	5'567'206,73	12'000,00	4'517'000,00
9109	Steuerzuteilung Stadtverbände	0,00	0,00	0,00	0,00
9300	Finanz- und Lastenausgleich sowie Zentralkassenbeitrag	1'866'265,90	0,00	2'148'196,00	0,00
9610	Zinsen	13'999,07	9'082,42	14'615,00	13'500,00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	0,00	260,00	0,00	375,00
9639	Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV	0,00	0,00	0,00	0,00
9690	Finanzvermögen, Übriges	0,00	13'419,00	0,00	8'000,00
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0,00	1'261,90	0,00	600,00
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	88'254,20	88'254,20	55'000,00	55'000,00
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	43'039,35	43'039,35	2'000,00	2'000,00
Total Aufwand / Ertrag		4'777'848,41	6'155'494,47	5'303'915,00	5'087'485,00
Ertragsüberschuss +/- Aufwandüberschuss -			1'377'646,06	216'430,00	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2019	Budget 2019
50	Sachanlagen	1'512'463,05	1'570'000,00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0,00	0,00
52	Immaterielle Anlagen	0,00	0,00
54	Darlehen	0,00	0,00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0,00	0,00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0,00	0,00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0,00	0,00
Total Investitionsausgaben		1'512'463,05	1'570'000,00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0,00	0,00
61	Rückerstattungen	0,00	0,00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0,00	0,00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0,00	0,00
64	Rückzahlung von Darlehen	0,00	0,00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0,00	0,00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0,00	0,00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0,00	0,00
Total Investitionseinnahmen		0,00	0,00
Investitionen Verwaltungsvermögen			
Total Investitionsausgaben		1'512'463,05	1'570'000,00
Total Investitionseinnahmen		0,00	0,00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-1'512'463,05	-1'570'000,00
		Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2019	Budget 2019
70	Investitionen in Sachanlagen	0,00	0,00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0,00	0,00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0,00	0,00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0,00	0,00
	Total Ausgaben	0,00	0,00
80	Verkauf von Sachanlagen	0,00	0,00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0,00	0,00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0,00	0,00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0,00	0,00
	Total Einnahmen	0,00	0,00
Investitionen Finanzvermögen			
	Total Ausgaben	0,00	0,00
	Total Einnahmen	0,00	0,00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	0,00	0,00
		Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	

Bilanz

	01.01.2019	31.12.2019
Aktiven		
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		5'615'085,15
101 Forderungen	7'405'215,96	2'951'200,04
102 Kurzfristige Finanzanlagen	1'359'609,36	0,00
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	0,00	5'568,60
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	5'581,00	0,00
Umlaufvermögen	8'770'406,32	8'571'843,79
107 Finanzanlagen	746'473,00	709'892,00
108 Sachanlagen FV	30'496,00	30'496,00
Anlagevermögen Finanzvermögen*	776'969,00	740'388,00
Total Finanzvermögen	9'547'375,32	9'312'231,79
140 Sachanlagen VV	1'392'975,75	2'786'438,80
142 Immaterielle Anlagen	0,00	0,00
144 Darlehen	0,00	0,00
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	0,00	0,00
146 Investitionsbeiträge	0,00	0,00
Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	1'392'975,75	2'786'438,80
Total Verwaltungsvermögen	1'392'975,75	2'786'438,80
Total Aktiven	10'940'351,07	12'098'670,59
* Total Anlagevermögen	2'169'944,75	3'526'826,80

Bilanz

	01.01.2019	31.12.2019
Passiven		
200 Laufende Verbindlichkeiten	626'696,13	638'717,74
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0,00	0,00
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	29'301,05	39'098,80
205 Kurzfristige Rückstellungen	2'148'189,00	1'537'813,20
Kurzfristiges Fremdkapital	2'804'186,18	2'215'629,74
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0,00	0,00
208 Langfristige Rückstellungen	1'518'104,00	1'910'550,00
209 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	842'001,49	818'785,39
Langfristiges Fremdkapital	2'360'105,49	2'729'335,39
Total Fremdkapital	5'164'291,67	4'944'965,13
290 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0,00	0,00
291 Fonds im Eigenkapital	0,00	0,00
292 Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0,00	0,00
293 Vorfinanzierungen	0,00	0,00
Zweckgebundenes Eigenkapital	0,00	0,00
294 Finanzpolitische Reserve	0,00	0,00
295 Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	-3'666'293,00	0,00
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	15'248,00	0,00
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	9'427'104,40	7'153'705,46
Zweckfreies Eigenkapital	5'776'059,40	7'153'705,46
Total Eigenkapital	5'776'059,40	7'153'705,46
Total Passiven	10'940'351,07	12'098'670,59

Geldflussrechnung

	Rechnung 2019	Rechnung 2018
Geldflussrechnung - indirekte Methode		
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	1'377'646,06	0,00
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	119'000,00	0,00
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	-1'591'590,68	0,00
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	22,40	0,00
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0,00	0,00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0,00	0,00
+/- Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0,00	0,00
+/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0,00	0,00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	-13'419,00	0,00
+/- Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	0,00	0,00
- Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0,00	0,00
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	19'626,86	0,00
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	9'797,75	0,00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-217'929,80	0,00
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	-23'216,10	0,00
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0,00	0,00
- Aktivierung Eigenleistungen	0,00	0,00
	-320'062,51	0,00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-1'512'463,05	0,00
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0,00	0,00
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-1'512'463,05	0,00
- Übertragungen Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen	0,00	0,00
+ Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0,00	0,00
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0,00	0,00
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0,00	0,00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0,00	0,00
- Entnahmen aus Fonds	0,00	0,00
+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00
	-1'512'463,05	0,00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		

+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente		
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	36'581,00	0,00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	13'419,00	0,00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	0,00	0,00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0,00	0,00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0,00	0,00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0,00	0,00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0,00	0,00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0,00	0,00
	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	50'000,00	0,00

Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit -1'462'463,05 0,00

+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0,00	0,00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0,00	0,00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	0,00	0,00
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	-7'605,25	0,00
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-7'605,25	0,00

Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen -1'790'130,81 0,00

	Stand Flüssige Mittel per 1.1.	7'405'215,96	0,00
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	5'615'085,15	0,00
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-1'790'130,81	0,00

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

Die vorliegende Jahresrechnung beruht auf den Bestimmungen der Finanzverordnung der Evangelisch Reformierten Landeskirche des Kantons Zürich (LS 181.13) sowie deren Vollzugsverordnung (LS 181.131). Daneben gelten die Bestimmungen des Gemeindegesetzes vom 20. April 2015 (GG; LS 131.1), der Gemeindeverordnung vom 29. Juni 2016 (VGG; LS 131.11) und dem Handbuch über den Finanzhaushalt der Zürcher Gemeinden.

Regelwerk

Die Rechnungslegung orientiert sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 für die Kantone und Gemeinden (HRM2).

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung soll die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darstellen („True and Fair View“-Prinzip) und richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung. In Abweichung vom Prinzip der Bruttodarstellung sind Aufwandsminderungenbuchungen beim Personalaufwand zulässig.

Die Buchführung richtet sich nach den Grundsätzen der Vollständigkeit, der Richtigkeit, der Rechtzeitigkeit und der Nachprüfbarkeit.

Bilanzierungsgrundsätze

Vermögenswerte werden bilanziert, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen oder ihre Nutzung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen ist und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Verpflichtungen werden bilanziert, wenn deren Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt, ihre Erfüllung sicher oder wahrscheinlich zu einem Mittelabfluss führen wird und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.

Die Vermögenswerte werden in Finanz- und Verwaltungsvermögen gegliedert. Das Finanzvermögen besteht aus jenen Vermögenswerten, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräussert werden können. Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen. Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen werden dem Fremdkapital zugerechnet.

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000** liegt (§ 19 VVO zur FIVO). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 50'000** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Anhang

Die Steuererträge werden nach dem Soll-Prinzip abgegrenzt. Das heisst, dass Ende Jahr alle Steuerguthaben für das betreffende Jahr verbucht sind, für die Rechnungen ausgestellt wurden. Das Soll-Prinzip entspricht nicht vollumfänglich dem Ansatz der periodengerechten Verbuchung, da keine Schätzungen zur Differenz der definitiv geschuldeten Steuern getätigt werden.

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet. **Die letzte Bewertung des Grundeigentums im Finanzvermögen fand per 01.01.2019 statt.**

Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der Abschreibungen bilanziert. Erhaltene Investitionsbeiträge werden mit den Investitionsausgaben verrechnet (Aktivierung der Nettoinvestitionen). Die Positionen des VV, die durch Nutzung einem Wertverzehr unterliegen, werden planmässig nach Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer abgeschrieben. Das Verwaltungsvermögen wird jährlich auf dauernde Wertminderungen geprüft. Ist eine dauernde Wertminderung absehbar, wird der bilanzierte Wert berichtigt.

Anlagekategorien und Nutzungsdauern

Für die Abschreibungen des Verwaltungsvermögens gelangen folgende Anlagekategorien und Nutzungsdauern in Jahren zur Anwendung:

Anlagekategorie	Nutzungsdauer
Sachanlagen VV	-
Grundstücke	33
Hochbauten: Kirche, Pfarrhaus, Kirchengemeindehaus, Verwaltungsgebäude	20
Hochbauten: Erneuerungsinvestitionen (Fassadenanierungen, Fensterersatz)	20
Betriebsinstalltionen (Heizungs-, Lüftungs-, Klima- und Kälteanlagen, Sanitär- und Elektroinstalltionen, Brandschutzanlagen, inkl. Verkabelung)	20
Umgebung, Gartenanlagen	8
Möbiliar und Einrichtungen (Büromöbel, mobile Beleuchtungskörper etc.)	4
Informatik- / Kommunikationsanlagen	-
Anlagen in Bau	10
Übrige Sachanlagen	5
Immaterielle Anlagen	5
Software	-
Übrige immaterielle Anlagen	-
Darlehen	-
Darlehen	-
Darlehen ohne festgelegten Rückzahlungszeitpunkt (siehe Investitionsbeiträge)	-
Beteiligungen, Grundkapitalien	-
Beteiligungen	-
Investitionsbeiträge - Beiträge an Dritte (Ausgaben)	-

Die geleisteten Investitionsbeiträge werden gemäss Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer der mitfinanzierten Anlage abgeschrieben.

Positionen des Fremdkapitals und des Eigenkapitals werden grundsätzlich zu Nominalwerten bilanziert.

Anhang

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Kirchenpflege Nr. 24 05 vom 19.01.2012 0.75 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Guthaben und Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen,
- c) die Liegenschaften des Finanzvermögens,

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2019	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2019
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten - aus laufendem Rechnungsjahr - aus früheren Jahren	980'092,86	1'630'011,79 1'669'982,66 -39'970,87	2'610'104,65 1'259'428,09 1'350'676,56
1012	Steuerforderungen - Steuern aus dem Rechnungsjahr - Steuern aus früheren Jahren	379'516,50	-39'823,06	339'693,44 335'181,27 4'512,17
1070	Aktien und Anteilsscheine ZKB Anlagefonds Anteilscheine Genossenschaft Spyrigarten	396'473,00 391'473,00 5'000,00	13'419,00	409'892,00 404'892,00 5'000,00
1071	Verzinsliche Anlagen CVJM Zinsloses Darlehen	350'000,00 350'000,00	-50'000,00 -50'000,00	300'000,00 300'000,00 0,00

Anhang

Eventualforderungen

Schuldner	Art der Forderung	Datum	Verfallzeit	Forderung Zinssatz und Betrag Zinstermin	Sicherheiten	Hinweise auf verdeckte Risiken
CVJM	Mehrwertbeiträge	05.07.2018	7 Jahre	300'000,00	0%	Keine

Anhang

Anlagenspiegel - Finanzvermögen

Sachanlagen FV	Buchwert 01.01.2019	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2019
1080,0 Grundstücke	30'496,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30'496,00
1080,1 Grundstücke mit Baurechten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1084,0 Gebäude	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1084,1 Grundeigentumsanteile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1086,0 Mobilien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1087,0 Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1089,0 Übrige Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Sachanlagen	30'496,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30'496,00

Anhang

Anlagentpiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte			Kumulierte Abschreibungen			Stand 31.12.2019	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2019	Buchwert 31.12.2019
	Stand 01.01.2019	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 01.01.2019	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB				
Sachanlagen VV										
1400,0 Grundstücke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1401,0 Strassen / Verkehrswege	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1402,0 Wasserbau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1403,0 Übrige Tiefbauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1404,0 Hochbauten	1'117'500,00	0,00	1'117'500,00	0,00	119'000,00	0,00	0,00	119'000,00	0,00	998'500,00
1405,0 Waldungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1406,0 Mobilien VV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1407,0 Anlagen im Bau VV	275'475,75	1'512'463,05	1'787'938,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1'787'938,80
1409,0 Übrige Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Sachanlagen	1'392'975,75	1'512'463,05	2'905'438,80	0,00	119'000,00	0,00	0,00	0,00	119'000,00	2'786'438,80
Immaterielle Anlagen										
1420,0 Software	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1421,0 Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1427,0 Immaterielle Anlagen in Realisierung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1429,0 Übrige immaterielle Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Immaterielle Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Darlehen										
1440,0 Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1441,0 Kantone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1442,0 Gemeinden, Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1443,0 Öffentliche Sozialversicherungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1444,0 Öffentliche Unternehmungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1445,0 Private Unternehmungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1446,0 Private Organisationen o. Erwerbszweck	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1447,0 Private Haushalte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1448,0 Ausland	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Anhang

Anlagentpiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte			Kumulierte Abschreibungen			Stand 31.12.2019	Buchwert 31.12.2019	
	Stand 01.01.2019	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2019	Stand 01.01.2019	Planm. Abschreib.			Ausserplanm. Abschr. / WB
Beteiligungen, Grundkapitalien									
1450,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1451,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1452,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1453,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1454,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1455,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1456,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1457,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1458,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionsbeiträge									
1460,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1461,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1462,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1463,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1464,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1465,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1466,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1467,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1468,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Investitionsbeiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Verwaltungsvermögen	1'392'975,75	1'512'463,05	0,00	2'905'438,80	0,00	119'000,00	0,00	0,00	2'786'438,80

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2019
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
Genossenschaft Spyrigarten	Genossenschaft	OR			nv	nv	nv	nv	nv	nv	5'000,00
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											5'000,00
Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge											

...

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2019	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2019
201x	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten Art der kurzfristigen Finanzverbindlichkeit, Gläubiger, Laufzeit, Zinssatz ...			0,00 0,00 0,00
206x	Langfristige Finanzverbindlichkeiten Art der langfristigen Finanzverbindlichkeit, Gläubiger, Laufzeit, Zinssatz ...			0,00 0,00 0,00
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre			0,00
	2 bis 5 Jahre			0,00
	über 5 Jahre			0,00
	Total			0,00
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %			0,00%

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)							
***							0,00
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)							
***							0,00

Anhang

Leasingverträge

Firma Sitz	Leasinggut	Anschaffungskosten	Vertragsdauer (Fälligkeiten)	Gesamtbetrag zukünftige Leasingraten
...				0,00
Operatives Leasing (sofern der Vertrag nicht innerhalb eines Jahre kündbar ist)				
...				0,00

Anhang

Rückstellungsspiegel

	Stand 01.01.2019	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2019	Begründung
2050	0,00	64'000,00	0,00	0,00	0,00	64'000,00	A
2051	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2052	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2053	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2054	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2055	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2056	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2057	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2058	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2059	2'148'189,00	0,00	0,00	-674'375,80	0,00	1'473'813,20	B
Total kurzfristige Rückstellungen	2'148'189,00	64'000,00	0,00	-674'375,80	0,00	1'537'813,20	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

	Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A		
B		
A	Mehrstunden und Ferienguthaben per 31.12.2019	3010,07
B	Kurzfristige Rückstellung Finanzausgleich 2020	3636,10
		64'000,00
		1'473'813,20

Anhang

Rückstellungsspiegel

	Stand 01.01.2019	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2019	Begründung
2081	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2082	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2083	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2084	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2085	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2086	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2087	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2088	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2089	1'518'104,00	392'446,00	0,00	0,00	0,00	1'910'550,00	A
Total langfristige Rückstellungen	1'518'104,00	392'446,00	0,00	0,00	0,00	1'910'550,00	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

	Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2019
A	Langfristige Rückstellung Finanzausgleich 2021	1'910'550,00
	3636.10/3621.50	1'910'550,00

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2019		Umbuchung Neubewertung*		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve Finanzinstrumente		Jahresergebnis		Stand
	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Veränderung	Ertragsü.	Aufwändü.	31.12.2019	
2910 Fonds im Eigenkapital																	0,00
Liegenschaftsfonds	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											0,00
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche																	0,00
Rücklage A	0,00				0,00	0,00											0,00
2930 Vorfinanzierungen																	0,00
Vorfinanzierung A	0,00								0,00	0,00							0,00
2940 Finanzpolitische Reserve	0,00										0,00	0,00					0,00
2950 Aufwertungsreserve	-3'666'293,00		3'666'293,00								0,00	0,00					0,00
2960 Neubewertungsreserve FV	15'248,00		-15'248,00														0,00
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0,00												0,00				0,00
2990 Jahresergebnis	0,00													1'377'646,06			0,00
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	9'427'104,40		-3'651'045,00											0,00			0,00
Total	5'776'059,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1'377'646,06	0,00	0,00	7'153'705,46

Anhang

Sonderrechnungen

Art Legat, Schenkung
Bezeichnung, Konto Spendefonds, 2092.01
Zweck Unterstützung von Bedürftigen

Erfolgsrechnung 2019

	Ertrag		Aufwand		Ertrag
	Zinsertrag	Kapital Zinssatz 0.75%	0,00		0,00
	Übrige Erträge	Diverse Einnahmen	2'484,80		2'484,80
Aufwand	Spendefond	Diverse Spenden		31'864,35	2'333,25
Total Aufwand / Ertrag				31'864,35	4'818,05
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-27'046,30

Abschluss

	Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr	331'307,57
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-27'046,30
Vermögen Ende Rechnungsjahr	304'261,27

Bilanz per 31.12.2019

	Aktiven	Passiven
Kapital	0,00	
Guthaben bei Politischer Gemeinde	0,00	
...	0,00	
Aktivenüberschuss = Vermögen		304'261,27
Total	0,00	304'261,27

Anhang

Sonderrechnungen

Art Legat, Schenkung
Bezeichnung, Konto Blöcher-Müller-Fonds, 2092.02
Zweck Unterstützung von Witwen und Waisen, Stiftungskapital vom 9. April 1923

Erfolgsrechnung 2019

	Aufwand	Ertrag
Ertrag		
Zinsertrag		0,00
Kapital Zinssatz 0.75%		361,65
Übrige Erträge		0,00
Aufwand	0,00	
Spendefonds		
Total Aufwand / Ertrag	0,00	361,65
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		361,65

Abschluss

	Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr	48'221,35
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	361,65
Vermögen Ende Rechnungsjahr	48'583,00

Bilanz per 31.12.2019

	Aktiven	Passiven
Kapital	0,00	
Guthaben bei Politischer Gemeinde	0,00	
...	0,00	
Aktivüberschuss = Vermögen		48'583,00
Total	0,00	48'583,00

Anhang

Sonderrechnungen

Art Legat, Schenkung
Bezeichnung, Konto Stäubli-Stäger-Fonds, 2092.03
Zweck Förderung guter Kirchenmusik und des Kirchengesangs

Erfolgsrechnung 2019			Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital Zinssatz 0.75%	0,00 105,70	0,00 105,70
Aufwand	Übrige Erträge Spendefond			0,00
Total Aufwand / Ertrag			0,00	105,70
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				105,70

Abschluss

Vermögensveränderung	
Vermögen Anfang Rechnungsjahr	14'094,55
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	105,70
Vermögen Ende Rechnungsjahr	14'200,25

Bilanz per 31.12.2019

Aktiven	Passiven
Kapital	0,00
Guthaben bei Politischer Gemeinde	0,00
...	0,00
Aktivenüberschuss = Vermögen	14'200,25
Total	0,00
	14'200,25

Anhang

Sonderrechnungen

Art Legat, Schenkung
Bezeichnung, Konto Unterstützungsfonds, 2092.04
Zweck Fonds für unterstützungsbedürftige Menschen oder Personengruppen im Ortsteil Hirzel

Erfolgsrechnung 2019

	Aufwand	Ertrag
Ertrag		0,00
		1'812,95
Aufwand	0,00	0,00
		1'812,95
Total Aufwand / Ertrag	0,00	1'812,95
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	0,00	1'812,95

Abschluss

	Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr	241'726,98
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	1'812,95
Vermögen Ende Rechnungsjahr	243'539,93

Bilanz per 31.12.2019

	Aktiven	Passiven
Kapital	0,00	
Guthaben bei Politischer Gemeinde	0,00	
...	0,00	
Aktivüberschuss = Vermögen		243'539,93
Total	0,00	243'539,93

Anhang

Sonderrechnungen

Art Legat, Schenkung
Bezeichnung, Konto Erbe Heinrich Schärer-Fonds, 2092.05
Zweck Fonds zur Unterstützung baulicher Massnahmen sowie für Investitionen und Projekte zum Wohle des Gemeindelebens und des Gemeindeaufbaus

Erfolgsrechnung 2019

	Aufwand	Ertrag
Ertrag		
Zinsertrag		0,00
Kapital Zinssatz 0.75%		1'259,55
Übrige Erträge		0,00
Aufwand		
Spendefond	0,00	
Total Aufwand / Ertrag	0,00	1'259,55
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		1'259,55

Abschluss

	Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr	167'938,24
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	1'259,55
Vermögen Ende Rechnungsjahr	169'197,79

Bilanz per 31.12.2019

	Aktiven	Passiven
Kapital	0,00	
Guthaben bei Politischer Gemeinde	0,00	
...	0,00	
Aktivenüberschuss = Vermögen		169'197,79
Total	0,00	169'197,79

Anhang

Sonderrechnungen

Art Legat, Schenkung
Bezeichnung, Konto KGH Bazar-Fonds, 2092.06
Zweck Beiträge zur Verschönerung des Kirchgemeindehauses

Erfolgsrechnung 2019

	Aufwand	Ertrag
Ertrag		0,00 290,35
Aufwand	0,00	0,00
Total Aufwand / Ertrag	0,00	290,35
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		290,35

Abschluss

	Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr	38'712,80
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	290,35
Vermögen Ende Rechnungsjahr	39'003,15

Bilanz per 31.12.2019

	Aktiven	Passiven
Kapital	0,00	
Guthaben bei Politischer Gemeinde	0,00	
...	0,00	
Aktiventransfer = Vermögen		39'003,15
Total	0,00	39'003,15

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. Die Summe dieser Ergebnisse darf keinen negativen Beitrag ergeben.

Gestufteter Erfolgsausweis	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	TOTAL relevante Jahre
30 Personalaufwand	1'161'855,92	1'300'776,89	1'400'012,24	1'429'000,00	1'400'000,00	1'400'000,00	1'400'000,00	9'491'645,05
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	850'627,38	1'380'852,20	939'726,15	1'370'000,00	2'151'000,00	2'699'000,00	4'026'620,00	13'417'825,73
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	368'400,00	481'000,00	119'000,00	189'000,00	286'000,00	418'000,00	661'000,00	2'522'400,00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36 Transferaufwand	1'627'688,90	2'190'506,85	2'217'461,70	1'791'900,00	1'650'862,70	1'647'562,70	1'644'812,70	12'770'795,54
37 Durchlaufende Beiträge	80'009,10	0,00	88'254,20	15'000,00	0,00	0,00	30'543,88	213'807,18
Total Betrieblicher Aufwand	4'088'581,30	5'353'135,94	4'764'454,29	4'794'900,00	5'487'862,70	6'164'562,70	7'762'976,58	38'416'473,51
40 Fiskalertrag	5'768'221,25	4'537'028,96	5'567'206,73	4'338'000,00	5'002'614,24	4'992'614,24	4'984'280,90	35'189'966,32
41 Regalien und Konzessionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 Entgelte	1'116'730,89	90'228,15	128'147,27	132'700,00	130'000,00	140'000,00	122'967,72	860'774,03
43 Verschiedene Erträge	0,00	0,00	13'508,25	0,00	0,00	0,00	2'251,38	15'759,63
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0,00	0,00	29'531,10	0,00	0,00	0,00	4'921,85	34'452,95
46 Transferertrag	700,25	0,00	1'285,20	600,00	600,00	600,00	630,91	4'416,36
47 Durchlaufende Beiträge	80'009,10	0,00	88'254,20	15'000,00	0,00	0,00	30'543,88	213'807,18
Total Betrieblicher Ertrag	5'965'661,49	4'627'257,11	5'827'932,75	4'486'300,00	5'133'214,24	5'133'214,24	5'145'596,64	36'319'176,46
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'877'080,19	-725'878,83	1'063'478,46	-308'600,00	-354'648,46	-1'031'348,46	-2'617'379,94	-2'097'297,04
34 Finanzaufwand	13'778,78	32'231,14	13'394,12	6'500,00	20'000,00	20'000,00	17'650,67	0,00
44 Finanzertrag	323'342,13	326'848,29	327'561,72	416'000,00	425'000,00	425'000,00	373'958,69	0,00
Ergebnis aus Finanzierung	309'563,35	294'617,15	314'167,60	409'500,00	405'000,00	405'000,00	356'308,02	0,00
Operatives Ergebnis	2'186'643,54	-431'261,68	1'377'646,06	100'900,00	50'351,54	-626'348,46	-2'261'071,93	-2'097'297,04
38 Ausserordentlicher Aufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ausserordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	2'186'643,54	-431'261,68	1'377'646,06	100'900,00	50'351,54	-626'348,46	-2'261'071,93	-2'097'297,04
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Aufwand	4'102'360,08	5'385'367,08	4'777'848,41	4'801'400,00	5'507'862,70	6'184'562,70	7'780'627,25	38'416'473,51
Total Ertrag	6'289'003,62	4'954'105,40	6'155'494,47	4'902'300,00	5'558'214,24	5'558'214,24	5'519'555,33	36'319'176,46

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Richtwerte
Anzahl Einwohner			0	
Steuerfluss	10%	10%	0%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)		0	0	
Selbstfinanzierungsgrad	97%	0%	0%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-78%	0%	0%	< 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	0	0	0	< 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.				

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditabschluss		Rechnung 2018				Rechnung 2019				Abrechnung	Organ	
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2018	Einnahmen kumuliert bis 2018	Ausgaben kumuliert bis 2019	Einnahmen kumuliert bis 2019	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
16.04.2018	KGV B		2'170'000,00	5040,00	Pfarrhaus Rüteler	295'580,65	0,00	1'512'463,05	0,00	1'808'043,70	0,00	-361'956,30

Ausweis der von den Stimmberechtigten (Kirchgemeindeversammlung oder Urne) oder dem Kirchgemeindepapament beschlossenen Verpflichtungskredite (§ 19 Abs. 1 lit. f. VGG).

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditabschluss		Rechnung 2018				Rechnung 2019				Abrechnung	Organ	
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2018	Einnahmen kumuliert bis 2018	Ausgaben kumuliert bis 2019	Einnahmen kumuliert bis 2019	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
Keine						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Ausweis der von der Kirchenpflege als gebunden erklärten Ausgaben über deren Kompetenzlimite gemäss Kirchgemeindepapament.

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Jahresrechnung 2019

3500

Gemeindeaufbau und Leitung

Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zum Aufgabenbereich

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
Gemeindeaufbau					
3500	304000	4'700,00	1'200,00	-3'500,00	Nachtragskredit v. 14.03.2019 Antrag Nr. 11.15
3500	305000	21'166,75	14'000,00	-7'166,75	Behörden tragen die Sozialkosten ab 2019 selber, war nicht so budgetiert
3500	309000	13'993,55	7'700,00	-6'293,55	Nachtragskredit v. 13.6.2019 Antrag Nr. 15.20
3500	310000	19'144,50	23'000,00	3'855,50	Teilweise als Drucksachen oder Verbrauchsmaterial verbucht
3500	310202	14'406,70	30'000,00	15'593,30	Weniger Inserate, mehr interne Flyer
3500	310500	6'582,20	0,00	-6'582,20	Budgetiert als Aufwand auf Konto ext. Dienstleistungen für Anlässe
3500	313003	2'260,00	15'000,00	12'740,00	Zu hoch budgetiert
3500	313004	8'998,40	36'500,00	27'501,60	Zu hoch budgetiert
3500	313005	47'789,75	43'500,00	-4'289,75	Mehr Aufwand bei den Lohnrechnungen für externe Mitarbeiter wie Musiker etc.
3500	313011	3'214,00	0,00	-3'214,00	Alle Telefongebühren sind im Bereich Liegenschaften budgetiert
3500	313012	9'103,60	15'700,00	6'596,40	Mehr elektronischer Versand
3500	313201	11'023,25	6'000,00	-5'023,25	Revision der Bilanzanpassung sowie eine Sachbereichsprüfung waren nicht bekannt
3500	313300	27'344,91	9'000,00	-18'344,91	Budgetierung und Verbuchungen von SW/HW ist inkonsequent
3500	317000	11'507,60	26'568,00	15'060,40	Beinhaltet vor allem Reisekosten der Pfarrpersonen diese wurde in der Rechnung unterteilt, Konten 317002-05
3500	361202	60'632,45	50'000,00	-10'632,45	Steuereinnahmen höher als budgetiert, dadurch höhere Entschädigung
3500	461200	-23,30	0,00	23,30	Entschädigung Quellensteuerabrechnung
Gottesdienst					
3501	303000	9'767,40	22'000,00	12'232,60	Aufwand ist zum grössten Teil unter Kst Kultur verbucht
3501	309000	6'075,90	3'000,00	-3'075,90	Nachtragskredit Weiterbildung Philipp Meistrinel
3501	313001	797,50	13'000,00	12'202,50	Es hat keine a.o. Gottesdienste gegeben
Diakonie					
3502	310202	2'561,05	0,00	-2'561,05	Publikation Brot für alle und Basar, wurde als übriger Betriebsaufwand budgetiert
3502	363600	123'323,00	102'991,00	-20'332,00	Fr. 16'000 ist gebucht unter Religiöse Bildung
3502	363602	0,00	50'000,00	50'000,00	Fr. 50'000 von Konto 363600 in der Rechnung ist hier budgetiert
3502	426000	-53'983,55	-42'400,00	11'583,55	Mehr Teilnehmer als erwartet
Religiöse Bildung					
3503	313009	4'781,90	2'660,00	-2'121,90	Fahrdienst zu knapp budgetiert
3503	317100	26'151,19	71'480,00	45'328,81	Veloreise, Velo Kauf wurde mit Spenden bezahlt
3503	363600	18'230,00	2'230,00	-16'000,00	Budgetiert bei Diakonie
3503	426000	-17'635,00	-55'910,00	-38'275,00	Veloreise, Velos wurden verschenkt

	303000	34'289,15	22'800,00	-11'489,15	Teilweise bei Kst Gottesdienst budgetiert
Liegenschaften					
3506	309000	0,00	3'500,00	3'500,00	Weiterbildung bis auf weiteres verschoben
3506	312002	36'916,35	47'500,00	10'583,65	Der Winter war wärmer als erwartet
3506	312003	10'060,65	18'000,00	7'939,35	Der Winter war wärmer als erwartet
3506	311100	53'607,30	109'500,00	55'892,70	Stühle für den grossen Saal + Erneuerung Cafeteria auf Budget 2020 verschoben
3506	313000	5'647,20	0,00	-5'647,20	Wegen Krankheit im Bereich Liegenschaften mussten mehr Dienstleistungen von Dritten bezogen werden
3506	313005	12'742,85	0,00	-12'742,85	Nachtragskredit 7.13+12.06 WC Putzen zusätzlich Krankheit im Bereich Liegenschaften
3506	313011	7'562,80	10'000,00	2'437,20	Bereich 3500 hat Aufwand aber kein Budget für Telefongebühren
3506	314401	99'807,45	81'000,00	-18'807,45	Gebundene Kosten Dach/Pflanzenträge KGH Fr 18'000
3506	314402	16'261,10	48'400,00	32'138,90	Tiefere Kosten aufgrund Entlastung durch Lernende Betriebsunterhalt
3506	315100	27'051,45	54'500,00	27'448,55	Ein Teil der Orgelreparatur neu in 2020 budgetiert. Der Orgelbauer hatte keine Zeit in 2019
3506	330040	119'000,00	189'000,00	70'000,00	Rüteler ist noch im Bau, keine Abschreibungen
3506	426000	-12'126,10	-30'530,00	-18'403,90	Gebucht AXA Rückerstattung Krankheit
3506	447001	-120'362,95	-139'070,00	-18'707,05	Budgetiert waren Mietentnahmen von Rüteler ab Nov 2019
3506	447101	-65'400,00	-59'500,00	5'900,00	Zu tief budgetiert
3506	447201	-39'685,00	-30'000,00	9'685,00	Dauermieter und Einzelveranstaltungen im KGH gekoppelt budgetiert
3506	447202	-65'541,80	-85'000,00	-19'458,20	Dauermieter und Einzelveranstaltungen im KGH gekoppelt budgetiert
Finanzen und Steuern					
9100	400010	-255'489,83	-97'000,00	158'489,83	Die guten "Vorjahre" wirken sich immer noch positiv aus
9100	400110	-130'486,75	-23'000,00	107'486,75	Die guten "Vorjahre" wirken sich immer noch positiv aus
9100	401010	-553'743,50	-96'000,00	457'743,50	Die guten "Vorjahre" wirken sich immer noch positiv aus
9100	401100	-113'372,80	-80'000,00	33'372,80	Die guten "Vorjahre" wirken sich immer noch positiv aus
9100	401110	-145'917,35	-4'000,00	141'917,35	Die guten "Vorjahre" wirken sich immer noch positiv aus
9300	362150	187'730,00	258'081,00	70'351,00	Steuerkraftausgleichsbeitrag budgetiert gemäss Vorgaben der Landeskirche
9300	363610	1'678'535,90	1'890'115,00	211'579,10	Zentralkassenbeitragsatz neu 3.1 und budgetiert gemäss Angaben der Landeskirche
9610	440101	-65,50	-7'000,00	-6'934,50	Das Guthaben von Hirzel wurde bei der Gemeinde nicht verzinst

