Katholische Kirche
im Kanton
Zürich

Römisch-katholische Kirchgemeinde
Regensdorf
8105 Regensdorf

Jahresrechnung 2021

Ablieferung an Kirchenpflege	11.03.2022
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	07.04.2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	23.03.2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	14.04.2022
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	09.06.2022
Veröffentlichung	26.05.2022

Inhaltsverzeichnis

			Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse		4
1	Schwerpunkte der Kirchenpflege		5
2	Anträge und Beschlüsse		6
3	Kurzbericht der Prüfstelle zur finanztechnischen Prüfung		9
4	Vollständigkeitserklärung		10
	Jahresrechnung - Finanzbericht		11
5	**Finanzierung**		12
6	**Erfolgsrechnung**		13
7	**Investitionsrechnungen**		14
8	**Bilanz**		16
9	**Geldflussrechnung**	keine	
10	**Anhang**		18
	Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung		18
	Angewandtes Regelwerk		18
	Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze		18
	Kirchgemeinde und Pfarrkirchenstiftung		21
	Finanzinformationen		22
	Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens		22
	Eventualforderungen	keine	
	Anlagenspiegel Finanzvermögen		23
	Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen		24
	Beteiligungsspiegel	keine	
	Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	keine	
	Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	keine	
	Rückstellungsspiegel		25
	Eigenkapitalnachweis		27
	Sonderrechnungen	keine	

Finanzkennzahlen		28
Kreditrechtliche Angaben		29
Verpflichtungskredite		29
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	keine	

	Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht	30
11	Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	31
12	Erfolgsrechnung	34
13	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	43
14	Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
15	Bilanz	44

Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde
Regensdorf
Schulstrasse 112
8105 Regensdorf

Finanzvorsteher	Gebhard Schumann
Rechnungsführung	Danijela Kaurin
Telefon	043 388 70 22
E-Mail	buchhaltung@st-mauritius.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Schwerpunkte der Kirchenpflege

a. Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung	Die Jahresrechnung schliesst mit einem in dieser Höhe nicht erwarteten Ertragsüberschuss von CHF 465'622.84 ab. Die Gesamtaufwände belaufen sich auf CHF 2'634'336.04 und die Gesamterträge auf CHF 3'099'958.88.
b. Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr	Die Aufwände der Ressorts fielen CHF 242’594 geringer aus als budgetiert. Die Erträge waren CHF 319'229 höher als budgetiert. Der grosse Ertragsüberschuss wurde vor allem bei den Einkommenssteuern natürliche Personen und den Gewinnsteuern juristischer Personen früherer Jahre erzielt.
c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget	Auch im Rechnungsjahr 2021 hatten wir wegen der Pandemie weniger Ausgaben. Das Mitarbeiteressen und die geplante Firmreise konnten nicht stattfinden, es gab weniger kulturelle Anlässe und Chorauftritte. Die Position für die kirchliche Jugendarbeit konnte bis jetzt nicht besetzt werden, dadurch fielen die Personalkosten geringer aus und geplante Jugend Projekte konnten nicht durchgeführt werden. Die Besoldung bei den Katechetinnen fiel wegen dem neuen Konzept geringer aus, welches auch zu Einsparungen beim Unterrichtsmaterial führte. Die erwartenden Steuermindereinnahmen wegen Corona und der Steuerreform bei den natürlichen und juristischen Personen haben sich nicht bewahrheitet. Beim Unterhalt wurden wegen der bevorstehenden Sanierung nur die zwingenden Massnahmen durchgeführt. Bei den Ausgaben schlagen vor allem die Rechtsanwaltskosten der damaligen Rekursverfahren und Personalfällen, wie auch eine nicht vorhersehbare Parteientschädigung zu Buche. Die steigenden Energiepreise machen sich bei den wesentlich höheren Heizgaskosten bemerkbar.

Antrag der Kirchenpflege

1 Die Kirchenpflege hat die Jahresrechnung 2021 der Kirchgemeinde Regensdorf geprüft und für richtig befunden.

2 Die Jahresrechnung 2021 der Kirchgemeinde Regensdorf weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'634'336.04
	Gesamtertrag	CHF	3'099'958.88
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**CHF**	**465'622.84**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	34'447.35
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**34'447.35**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**CHF**	**0.00**
Bilanz	**Bilanzsumme**	**CHF**	**5'196'188.03**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 5'000'966.02.

3 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2021 der Kirchgemeinde Regensdorf zu genehmigen.

8105 Regensdorf, 07.04.2022
Kirchenpflege Regensdorf

Giovanni Catania
Präsident

Gebhard Schumann
Finanzvorsteher

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2021 der Kirchgemeinde Regensdorf in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 07.04.2022 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'634'336.04
	Gesamtertrag	CHF	3'099'958.88
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**CHF**	**465'622.84**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	34'447.35
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**34'447.35**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**CHF**	**0.00**
Bilanz	**Bilanzsumme**	**CHF**	**5'196'188.03**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 5'000'966.02.

2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Kirchgemeinde Regensdorf finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist.
Aus finanzpolitischer Sicht möchte die Rechnungsprüfungskommission die Kirchenpflege dahingehend anmahnen, dass zu allen finanzrelevanten Ausgabenbeschlüsse jeweils eine Ausgabengrössenordnung in Franken, zumindest im Sinne eines Kostendachs, definiert werden muss.
Im Weiteren gibt es aus finanzpolitischer Sicht keine weitergehende Bemerkungen.

3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2021 der Kirchgemeinde Regensdorf entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

8105 Regensdorf, 14.04.2022
Rechnungsprüfungskommission Regensdorf

Thomas Egger
Präsident

Joy Tharian
Aktuar

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchgemeindeversammlung hat die Jahresrechnung 2021 der Kirchgemeinde Regensdorf am 09.06.2022 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'634'336.04
	Gesamtertrag	CHF	3'099'958.88
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**CHF**	**465'622.84**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	34'447.35
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**34'447.35**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**CHF**	**0.00**
Bilanz	**Bilanzsumme**	**CHF**	**5'196'188.03**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 5'000'966.02.

8105 Regensdorf, 09.06.2022
Namens der Kirchgemeindeversammlung Regensdorf

Giovanni Catania
Präsident

Madeleine Tanner
Aktuarin

Kurzbericht der Prüfstelle zur finanztechnischen Prüfung

Der Prüfbericht der Rechnungsprüfungskommission bezüglich der finanztechnischen als auch der finanzpolitischen Überprüfung der Jahresrechnung 2020 wird separat ausgewiesen bzw. eingereicht.

Vollständigkeitserklärung

Der Finanzvorsteher und die Rechnungsführung 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 und Anhang) erfasst sind;
- alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte und Verpflichtungen in der Jahresrechnung berücksichtigt sind;
- allen bilanzierungspflichtigen Risiken und Werteinbussen bei der Bewertung und Rückstellungen genügend Rechnung getragen worden sind;
- alle weitere wesentliche Angaben im Anhang zur Jahresrechnung vollständig und richtig aufgeführt sind;
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Jahresrechnung enthalten sind.

8105 Regensdorf, 07.04.2022
Ressort Finanzen kath. Kirchgemeinde Regensdorf

Gebhard Schumann	Danijela Kaurin
Finanzvorsteher	Rechnungsführung

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

	Finanzierung	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
+	Ertragsüberschuss	465'622.84	0.00	780'346.25
-	Aufwandüberschuss	0.00	96'200.00	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	55'242.00	55'300.00	61'380.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	**520'864.84**	**-40'900.00**	**841'726.25**
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	34'447.35	350'000.00	27'288.70
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**486'417.49**	**-390'900.00**	**814'437.55**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**1512%**	**-12%**	**3085%**

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
0 - 50 %	ungenügend

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

Erfolgsrechnung

	Gestufter Erfolgsausweis		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
30	Personalaufwand		1'357'750.15	1'572'300.00	1'354'490.45
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		434'767.62	520'840.00	405'206.46
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		55'242.00	55'300.00	61'380.00
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds				
36	Transferaufwand		775'276.57	720'150.00	742'275.95
37	Durchlaufende Beiträge				
	Total Betrieblicher Aufwand		*2'623'036.34*	*2'868'590.00*	*2'563'352.86*
40	Fiskalertrag		2'999'870.13	2'685'900.00	3'289'098.80
41	Regalien und Konzessionen				
42	Entgelte		11'032.15	30'250.00	10'943.22
43	Übrige Erträge		4'020.30	4'500.00	3'642.25
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds				
46	Transferertrag		33'451.70	1'500.00	606.05
47	Durchlaufende Beiträge				
	Total Betrieblicher Ertrag		*3'048'374.28*	*2'722'150.00*	*3'304'290.32*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***425'337.94***	***-146'440.00***	***740'937.46***
34	Finanzaufwand		10'857.20	7'900.00	7'623.66
44	Finanzertrag		51'142.10	58'140.00	47'032.45
	Ergebnis aus Finanzierung		***40'284.90***	***50'240.00***	***39'408.79***
	Operatives Ergebnis		**465'622.84**	**-96'200.00**	**780'346.25**
38	Ausserordentlicher Aufwand				
48	Ausserordentlicher Ertrag				
	Ausserordentliches Ergebnis		**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**465'622.84**	**-96'200.00**	**780'346.25**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		442.50	440.00	442.50
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		442.50	440.00	442.50
	Total Aufwand		2'634'336.04	2'876'930.00	2'571'419.02
	Total Ertrag		3'099'958.88	2'780'730.00	3'351'765.27

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2021	Budget 2021 *)	Rechnung 2020
50	Sachanlagen	34'447.35	350'000.00	27'288.70
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	**34'447.35**	**350'000.00**	**27'288.70**
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 ins Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Investitionen Verwaltungsvermögen				
			*)	
	Total Investitionsausgaben	34'447.35	350'000.00	27'288.70
	Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-34'447.35**	**-350'000.00**	**-27'288.70**

* CHF 270'000 sind mit einem Sperrvermerk gemäss § 20 FKG versehen: Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
70	Investitionen in Sachanlagen			
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen			
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen			
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung			
	Total Ausgaben	**0.00**	**0.00**	**0.00**
80	Verkauf von Sachanlagen			
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen			
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen			
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung			
	Total Einnahmen	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Investitionen Finanzvermögen				
	Total Ausgaben	0.00	0.00	0.00
	Total Einnahmen	0.00	0.00	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Bilanz

Aktiven		1.1.2021	31.12.2021
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	2'810'337.74	3'091'353.23
101	Forderungen	1'117'206.83	1'154'992.87
102	Kurzfristige Finanzanlagen	1'818.00	3'618.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	331.83	331.83
106	Vorräte und angefangene Arbeiten		
	Umlaufvermögen	***3'929'694.40***	***4'250'295.93***
107	Langfristige Finanzanlagen		
108	Sachanlagen FV	11'822.00	11'822.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	***11'822.00***	***11'822.00***
	Total Finanzvermögen	**3'941'516.40**	**4'262'117.93**
140	Sachanlagen VV	954'864.75	934'070.10
142	Immaterielle Anlagen		
144	Darlehen		
145	Beteiligungen, Grundkapitalien		
146	Investitionsbeiträge		
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	***954'864.75***	***934'070.10***
	Total Verwaltungsvermögen	**954'864.75**	**934'070.10**
	Total Aktiven	**4'896'381.15**	**5'196'188.03**
	*** Total Anlagevermögen**	**966'686.75**	**945'892.10**

Bilanz

Passiven		1.1.2021	31.12.2021
200	Laufende Verbindlichkeiten	309'337.97	174'441.21
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	17'000.00	2'980.80
205	Kurzfristige Rückstellungen	34'700.00	17'800.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	***361'037.97***	***195'222.01***
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten		
208	Langfristige Rückstellungen		
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital		
	Langfristiges Fremdkapital		
	Total Fremdkapital	**361'037.97**	**195'222.01**
290	Verpflichtungen (+) / Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen im EK		
291	Fonds im Eigenkapital		
293	Vorfinanzierungen		
	Zweckgebundenes Eigenkapital		
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	4'535'343.18	5'000'966.02
	Zweckfreies Eigenkapital	***4'535'343.18***	***5'000'966.02***
	Total Eigenkapital	**4'535'343.18**	**5'000'966.02**
	Total Passiven	**4'896'381.15**	**5'196'188.03**

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen
Die vorliegende Jahresrechnung beruht auf dem Reglement der Römisch-katholischen Körperschaft des Kantons Zürich über die Kirchgemeinden (Kirchgemeindereglement, KGR, LS 182.60) vom 29. Juni 2016, dem Reglement über den Finanzhaushalt der römisch-katholischen Kirchgemeinden im Kanton Zürich (Finanzreglement der Kirchgemeinden, FKG, LS 182.63) vom 29. Juni 2017 sowie dem Handbuch Finanzhaushalt für Zürcher Kirchgemeinden.

Regelwerk
Die Rechnungslegung orientiert sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 für die Kantone und Gemeinden (HRM2). *In Abweichung vom HRM2 wird gemäss § 42 Abs. 3 FKG auf den Ausweis einer Geldflussrechnung verzichtet.*

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 Aufwandminderungsbuchungen im Personalbereich zulässig.

Die Buchführung richtet sich nach den Grundsätzen der Vollständigkeit, der Richtigkeit, der Rechzeitigkeit 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.

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Vermögenswerte mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der Aktivierungsgrenze von CHF 25'000.00 liegt (Beschluss der Kirchenpflege vom 12. Juli 2018). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Dasselbe gilt für die Positionen des Finanzvermögens. Bei den Verpflichtungen kommt die Wesentlichkeitsgrenze von CHF 25'000.00 nur bei den Rückstellung zur Anwendung, mit Ausnahme von personalrechtlichen Ansprüchen. Personalrechtliche Verpflichtungen werden wie die übrigen Positionen der Verpflichtungen unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Beim Übergang zum HRM2 wurde das **Verwaltungsvermögen nicht neu bewertet**. Die bisherigen Restbuchwerte des Verwaltungsvermögen werden mit 10 % degressiv auf dem Restbuchwert abgeschrieben.

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 am 01.01.2019 statt.

Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der Abschreibungen, oder wenn tiefer liegend, zum Verkehrswert, bilanziert. Erhaltene Investitionsbeiträge werden zu den Investitionen dazugerechnet, so dass eine Aktivierung der Nettoinvestitionen (Investitionen Anlagegut abzüglich Investitionsbeiträge) erfolgt. Die Positionen des VV, die durch Nutzung einem Wertverzehr unterliegen, werden planmässig je Anlagekategorie nach der festgelegten Nutzungsdauer abgeschrieben. Zugleich wird das Verwaltungsvermögen jährlich auf dauernde Wertminderungen geprüft. Ist eine dauerne Wertminderung absehbar, wird der bilanzierte Wert ausserplanmässig abgeschreiben respektive berichtigt.

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

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

Anlagekategorie	Nutzungsdauer
Sachanlagen VV	
Grundstücke	-
Hochbauten: Kirche, Pfarrhaus, Kirchgemeindehaus, Verwaltungsgebäude	33
Hochbauten: Erneuerungsunterhaltsinvestitionen (Fassadensanierungen, Fensterersatz)	20
Betriebsinstallationen (Heizungs-, Lüftungs-, Klima- und Kälteanlagen, Sanitär- und Elektroinstallationen, Brandschutzanlagen, inkl. Verkabelung)	20
Umgebung, Gartenanlagen	20
Mietliegenschaften; bauliche Anpassungen bei unbefristetem Mietverhältnis	15
Mietliegenschaften; bauliche Anpassungen bei befristetem Mietverhältnis gemäss Mietvertrag	~

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Glocken	50
Schlagwerkmotor für Glocken	20
Orgel	50
Kirchliches Mobiliar (Altar, Taufstein, Kirchenbänke, Sakristeischränke etc.)	20
Sakrale Gegenstände	20
Mobiliar und Einrichtungen (Büromöbel, mobile Beleuchtungskörper etc.)	8
Informatik- / Kommunikationsanlagen	4
Anlagen in Bau	-
Übrige Sachanlagen	10
Immaterielle Anlagen	
Software	5
Übrige immaterielle Anlagen	5
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 mitfinanzierungen Anlage abgeschrieben.	
Anlagekategorie und Nutzungsdauer gemäss Anlageobjekt	~
Darlehen ohne festgelegten Rückzahlungszeitpunkt	25
Einlagen in privatrechtliche Stiftungen und Vereine	25
Investitionsbeiträge an Anlagen in Bau	-

Bemerkungen:
~ = Nutzungsdauer gemäss mitfinanziertem Anlageobjekt oder gemäss Laufzeit
- = keine planmässige Abschreibung

Interne Zinsen
Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 67 FKG beträgt 3.75 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr / Ende Jahr.

Verzinst werden die Liegenschaften des Finanzvermögens

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Kirchgemeinde und Pfarrkirchenstiftung

In der Kirchgemeinderechnung integriert
Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt der Kirchgemeinde grundsätzlich als Einheit geführt. Sie besteht aus der Hauptrechnung einschliesslich Spezialfinanzierungen und den Sonderrechnungen. Die Jahresrechnung beinhaltet die Kirchgemeindelegislative, die Kirchenpflege (Exekutive) sowie die gesamte Kirchengutsverwaltung.

Nicht in der Kirchgemeinderechnung konsolidiert
Die Kirchenstiftung St. Mauritius ist nicht Bestandteil der vorliegenden Jahresrechnung.

Die Kirchenstiftung St. Mauritius ist Eigentümerin der nachfolgenden Grundstücke und Gebäude. Zudem ist die Pfarrkirchenstiftung Eigentümerin aller kultischen Gegenstände und stellt der Kirchgemeinde gemäss Vertrag vom 20.1.1969 bzw. 3.6.1975 sämtliche Grundstücke und Gebäude zur kirchlichen Aufgabenerfüllung und der Benutzung zur Verfügung.
Aktuell wird ein Baurechtszins von CHF 4.-/m2 p.a. an die Kirchenstiftung bezahlt.

Die Kirchgemeinde Regensdorf ist Eigentümerin der Möbel und Einrichtungen der nachfolgenden Gebäude. Die Kirchgemeinde ist für den gesamten Betrieb und Unterhalt der zur Verfügung gestellten Grundstücke und Gebäude zuständig und übernimmt die Finanzierung bei Sanierungen, Um- und Neubauten und finanziert auch die Möbel und Einrichtungen. Die Investitionen in die Grundstücke und Gebäude werden im Sinne der Nutzung für die öffentliche bzw. kirchliche Aufgabenerfüllung bei der Kirchgemeinde bilanziert (Bilanzierung des Nutzwertes).

Grundstücke und Gebäude:
- Grundstück, Kat.-Nr. 4478, 5932 m2 im Baurecht (Eigentümerin ist die Kath. Kirchenstiftung St. Mauritius)
- Gebäude, Assek.-Nr. 01433 Mauritiussaal/Verwaltungsgebäude, zur unentgeltlichen Aufgabenerfüllung und Benutzung überlassen (Eigentümerin ist die Kath. Kirchenstiftung St. Mauritius)
- Gebäude, Assek.-Nr. 01433 Pfarreizentrum (Andachtsraum, Kirche, Foyer, Bistro, Nebenräume, Parkplatz)
- Gebäude, Assek.-Nr. 01433 Pfarrhaus und Erweiterungsbau, Garagen, Parkplatz
- Gebäude, Assek.-Nr. 02712 Gerätehaus
- Grundstück, Kat.-Nr. 1274, Ackerland in der Gemeinde Otelfingen (Finanzvermögen)

Beteiligungen der Kirchgemeinde
Die Beteiligungen im Sinne der öffentlichen bzw. kirchlichen Aufgaben umfassen Institutionen in einer Rechtsform des öffentlichen Rechts (selbständige öffentlich-rechtliche Anstalt oder Zweckverband) oder in einer Rechtsform des Privatrechts (beispielsweise AG, Stiftung, Verein), an der die Kirchgemeinde als Mitglied oder Trägerin beteiligt ist und die öffentliche bzw. kirchliche Aufgaben erfüllt.

Es existieren aktuell keine Beteiligungen im vorerwähnten Sinne.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert per 1.1.	Veränderung im Rechnungsjahr	**Buchwert per 31.12.**
1010	**Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten**	**474.67**	**3'554.73**	**4'029.40**
	- aus laufendem Rechnungsjahr			3'554.73
	- aus früheren Jahren			474.67
1012	**Steuerforderungen**	**632'241.29**	**-30'821.51**	**601'419.78**
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr			446'992.06
	- Steuern aus früheren Jahren			154'427.72
1020	**Kurzfristige Darlehen**	**1'818.00**	**1'800.00**	**3'618.00**
	Darlehensverträge/Vereinbarungen (Gesuche Private Haushalte), Zinslos ohne festgelegten Rückzahlungstermin			1'800.00
	(Aufschub um 1 Jahr, Sozialamt)			1'818.00
1070	**Aktien und Anteilsscheine**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Art der Anlagen, Name, Stückzahl			0.00
	…			0.00
1071	**Verzinsliche Anlagen**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Art der Anlage, Schuldner, Laufzeit, Zinssatz			0.00
	…			0.00
1072	**Langfristige Forderungen**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Art der Forderung, Schuldner, Fälligkeit			0.00
1079	**Übrige Langfristige Finanzanlagen**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Art der Anlage, Schuldner, Fälligkeit			0.00

Anhang

Anlagenspiegel - Finanzvermögen

Sachanlagen FV		Buchwert per 01.01.	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert-anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	**Buchwert per 31.12.**
1080.0	Grundstücke	11'822.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**11'822.00**
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	**11'822.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**11'822.00**

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Bilanzkonten		Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert
		Stand per 01.01.	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand per 31.12.	Stand per 01.01.	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand per 31.12.	per 31.12.
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1404	Hochbauten	552'420.00	0.00	0.00	552'420.00	0.00	55'242.00	0.00	0.00	0.00	55'242.00	**497'178.00**
1406	Mobilien VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1407	Anlagen im Bau VV	402'444.75	34'447.35	0.00	436'892.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**436'892.10**
1409	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Sachanlagen	**954'864.75**	**34'447.35**	**0.00**	**989'312.10**	**0.00**	**55'242.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**55'242.00**	**934'070.10**
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	0.00	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**	**0.00**
Darlehen												
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	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**	**0.00**
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1452	Gemeinden und Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1454	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	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**	**0.00**	**0.00**
Investitionsbeiträge												
1462	Gemeinden und Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1469	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	0.00	0.00	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**	**0.00**	**0.00**
	Total Verwaltungsvermögen	**954'864.75**	**34'447.35**	**0.00**	**989'312.10**	**0.00**	**55'242.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**55'242.00**	**934'070.10**

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand per 01.01.	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	**Stand per 31.12.**	Begründung
2050.0	Mehrleistungen des Personals	34'700.00	0.00	0.00	-16'900.00	0.00	**17'800.00**	A
2051.0	Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2052.0	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2053.0	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2054.0	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2055.0	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2056.0	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2057.0	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2058.0	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2059.0	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
	Total kurzfristige Rückstellungen	**34'700.00**	**0.00**	**0.00**	**-16'900.00**	**0.00**	**17'800.00**	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	**Buchwert per 31.12.**	
A	Abbau/Kompensation von Überstunden während Corona-Zeit		**17'800.00**	
	Total kurzfristige Rückstellungen		**17'800.00**	

Anhang

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen		Stand per 01.01.	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	**Stand per 31.12.**	Begründung
2081.0	Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2082.0	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2083.0	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2084.0	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2085.0	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2086.0	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2087.0	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2088.0	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2089.0	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
	Total langfristige Rückstellungen	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

	Konto ER / IR	**Buchwert per 31.12.**	
		0.00	
Total langfristige Rückstellungen		**0.00**	

Anhang

Eigenkapitalnachweis

	Veränderungen	Stand per 01.01.	Umbuchung Jahresergebnis Vorjahr	Fonds Einlage	Fonds Entnahme	Vorfinanzierungen Einlage	Vorfinanzierungen Entnahme	Jahresergebnis Ertragsü.	Jahresergebnis Aufwandü.	Stand per 31.12.
2910	**Fonds im Eigenkapital**									**0.00**
2930	**Vorfinanzierungen**									**0.00**
2990	**Jahresergebnis**									**465'622.84**
	Jahresergebnis	780'346.25	-780'346.25					465'622.84		465'622.84
2999	**Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre**									**4'535'343.18**
	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	3'754'996.93	780'346.25							4'535'343.18
	Total	**4'535'343.18**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**465'622.84**	**0.00**	**5'000'966.02**

Anhang

Finanzkennzahlen	Rechnung 2020	**Rechnung 2021**	Richtwerte*	
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	9'946	**9'634**		
Steuerfuss	10.00%	**10.00%**		
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (eigene Berechnung)	3'178	**2'998**		
Selbstfinanzierungsgrad	3085%	**1512%**	> 100 %	ideal
			80 - 100 %	gut bis vertretbar
			50 - 80 %	problematisch
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.			< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	n.V.%	**n.V.%**	0 - 4 %	gut
			4 - 9 %	genügend
			> 9 %	schlecht
Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	n.V.%	**n.V.%**	< 100 %	gut
			100 - 150 %	genügend
			> 150 %	schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, die erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.				
Nettoschuld I pro Kirchgemeindemitglied	n.V.	**n.V.**	< 0 CHF	Nettovermögen
			1 - 1000 CHF	geringe Verschuldung
			1001 - 2500 CHF	mittlere Verschuldung
Kommunale Verschuldung pro Kirchgemeindemitglied in Franken.			2501 - 5000 CHF	hohe Verschuldung
			> 5000 CHF	sehr hohe Verschuldung

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Rechnung 2021						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit CHF	Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2020	Einnahmen kumuliert bis 2020	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
29.11.2016	KGV	Brutto	330'000.00	3506.5040.10	Projektierungskredit Sanierung Pfarreizentrum									
02.07.2019	ausserord. KGV *Zusatzkredit*	Brutto	230'000.00	3506.5040.10	Projektierungskredit Sanierung Pfarreizentrum									
		Brutto	**560'000.00**	**3506.5040.10**	**Projektierungskredit Sanierung Pfarreizentrum**	477'961.45	0.00	**34'447.35**	**0.00**	512'408.80	0.00	-47'591.20		

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Generelle Erläuterungen

Abweichungsbegründungen
Die Begründung der einzelnen Positionen der Jahresrechnung im Vergleich zum Budget erfolgen ab einem Betrag von CHF 2'000.00.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
3000.05	900.00	3'900.00	-3'000.00	*Coronabedingt und wegen der Verzögerung durch Rekurse, tagte die Baukommission weniger*
3010.09	-2'699.45	0.00	-2'699.45	*EO-Entschädigung für Vaterschaftsurlaub S.Lasch*
3090.01	0.00	2'500.00	-2'500.00	*Kirchenpflege führte 2021 keine Retraite durch*
3099.02	4'029.10	16'000.00	-11'970.90	*Coronabedingt wurde das Sommeressen abgesagt*
3102.01	1'088.85	3'500.00	-2'411.15	*Weniger via Postweg, mehr Online (Weniger bedruckte Couverts/Papier benötigt)*
3113.00	10'641.95	6'800.00	3'841.95	*Server für Homeoffice angeschafft*
3130.02	8'414.35	12'000.00	-3'585.65	*Weniger via Postweg, mehr Online (Homepage, Mail etc.)*
3130.04	30'898.65	36'500.00	-5'601.35	*Buchhaltung benötigte keine Vertretung/Aushilfe*
3132.00	30'538.55	2'000.00	28'538.55	*Alte Rechtsfälle in Personalangelegenheiten, Rekurse KGV und Unterszützung in Sache "Sanierung" bzw. a.o. KGV*
3153.00	13'459.85	15'700.00	-2'240.15	*Wenige Reparaturen/Störungsbehebungen benötigt*
3199.02	18'693.35	200.00	18'493.35	*Parteientschädigung aufgrund Rechtsprechung*
3612.10	65'984.40	57'200.00	8'784.40	*Höhere Steuereinnahmen = Höhere Bezugskosten*
3612.11	30'175.35	27'300.00	2'875.35	*Höhere Steuereinnahmen = Höhere Bezugskosten*

3501 Gottesdienst

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
3010.11	135'369.10	146'200.00	-10'830.90	*Keine Sommeraushilfe benötigt*
3010.12	15'150.00	20'000.00	-4'850.00	*Weniger Aushilfen benötigt (coronabedingt weniger Gottesdienste), weniger Weiterbildung*
4260.00	2'824.80	0.00	2'824.80	*Vergütung für auswärtige Vertretungsdienste des Pfarrers*

3502 Diakonie und Seelsorge

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
3010.21	182'125.00	243'300.00	-61'175.00	*Neue Stelle "kirchliche Jugendarbeit" wurde noch nicht besetzt*
3010.25	83'198.95	78'700.00	4'498.95	*Mehreinsätze infolge Desinfizierung Kirche etc.*
3050.00	17'116.10	21'400.00	-4'283.90	*Neue Stelle "kirchliche Jugendarbeit" wurde noch nicht besetzt*
3052.00	24'419.30	31'300.00	-6'880.70	*Neue Stelle "kirchliche Jugendarbeit" wurde noch nicht besetzt*

3090.00	2'659.70	6'000.00	-3'340.30	*Budget für die neue Jugendarbeitsstelle wurde nicht benötigt*
3099.01	0.00	3'000.00	-3'000.00	*Coronabedingt fand der Ausflug für die Mitarbeitenden nicht statt*
3105.00	3'354.67	6'400.00	-3'045.33	*Coronabedingt geringere Ausgaben, da die Anzahl der Anlässe abgenommen hat*
3130.21	480.00	2'750.00	-2'270.00	*Coronabedingt fanden keine Vorträge statt*
3171.02	1'214.85	5'100.00	-3'885.15	*Coronabedingt fanden div. Aktivitäten/Veranstaltungen nicht statt*
3171.04	0.00	27'500.00	-27'500.00	*Coronabedingt wurde die Firmreise nicht durchgeführt*
3171.05	-6'973.30	15'500.00	-22'473.30	*Neue Stelle "kirchliche Jugendarbeit" wurde noch nicht besetzt / ein begonnenes Jugendprojekt wurde abgebrochen*
3171.10	9'852.30	16'700.00	-6'847.70	*Coronabedingt fanden weniger Anlässe statt*
3171.14	632.50	5'000.00	-4'367.50	*Coronabedingt fanden das Treffen mit Reformierten Kirchgemeinden und die Bettagsveranstaltung nicht statt*
4250.01	4'820.35	14'000.00	-9'179.65	*Coronabedingt fanden weniger Anlässe statt*
4250.04	0.00	10'000.00	-10'000.00	*Coronabedingt wurde die Firmreise nicht durchgeführt*

3503 Bildung

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
3010.31	203'361.60	233'900.00	-30'538.40	*Mehr Stellenprozente budgetiert als schlussendlich benötigt*
3010.33	6'551.95	31'500.00	-24'948.05	*Budgetiert für 2021 nach altem HGU-Model*
3050.00	14'165.70	16'700.00	-2'534.30	*Mehr Stellenprozente budgetiert als schlussendlich benötigt*
3052.00	21'337.55	25'900.00	-4'562.45	*Mehr Stellenprozente budgetiert als schlussendlich benötigt*
3090.00	2'980.90	5'500.00	-2'519.10	*Es wurde mit mehr Ausgaben für das Teamcoaching gerechnet, wenige Weiterbildungen*
3104.00	7'771.84	16'600.00	-8'828.16	*Coronabedingt weniger Ausgaben für Material und Verpflegung*
3636.31	16'800.00	21'000.00	-4'200.00	*Weniger Schüler, dadurch geringere Beiträge an die kath. Schule*

3504 Kultur

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
3010.41	85'412.75	90'700.00	-5'287.25	*Coronabedingt weniger Einsätze*
3010.42	66'049.05	79'200.00	-13'150.95	*Coronabedingt weniger Einsätze*
3090.00	4'502.75	0.00	4'502.75	*Teamcoaching für Organisten und Chorleiter wurde ursprünglich nicht vorgesehen*

3506 Kirchliche Liegenschaften

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
3010.62	173'926.10	185'400.00	-11'473.90	*Überstunden wurden abgebaut*
3120.03	40'578.05	36'000.00	4'578.05	*Die Gaspreise wurden zweimal im Jahre 2021 erhöht*
3144.01	39'553.08	58'500.00	-18'946.92	*Vergleich Vorjahre, bis zur Sanierung wird nur das Notwendigste ausgeführt*
3144.02	9'733.65	17'500.00	-7'766.35	*Vergleich Vorjahre, bis zur Sanierung wird nur das Notwendigste ausgeführt*
3151.00	6'161.87	9'000.00	-2'838.13	*Service für Kaffeemaschine im Bistro entfällt, da zu Beginn des Jahres eine neue Kaffeemaschine angeschafft wurde*
4472.00	1'100.00	4'500.00	-3'400.00	*Coronabedingt weniger Vermietungen, GZ Roos nur noch 1 Tag statt 2 Tage*

9100 Allgemeine Gemeindesteuern

Allgemein: Infolge Corona und Steuervorlage17 wurde mit höheren Ausfällen gerechnet.
Bei den Einkommenssteuern der natürlichen Personen wird gegenüber dem Budget ein Plus von rund CHF 110'000 und bei den Vermögenssteuern ein Plus von rund CHF 20'000 ausgewiesen. Die Einnahmen aus den Quellensteuern weisen ein Plus von rund CHF 48'000 aus.

Bei den Gewinnsteuern der juristischen Personen kann gegenüber dem Budget ein Mehrertrag von insgesamt knapp CHF 105'000 verbucht werden.

Die Aktive Steuerausscheidung bei den natürlichen und den juristischen Personen hat gegenüber dem Budget einen Mehrertrag von insgesamt CHF 42'000 ergeben.

9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
3631.00	486'210.00	430'000.00	56'210.00	*Aufgrund der höheren Steuereinnahmen 2020 mussten wir einen höheren Beitrag abliefern*
4631.01	33'098.40	0.00	33'098.40	*Um die Ausfälle aufgrund der Umsetzung der Steuervorlage17 aufzufangen, erhalten die Kirchgemeinden von der Zentralkirche die nächsten 4 Jahre, nach einer separaten Berechnung, Beiträge ausbezahlt*

9610 Zinsen

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
3499.02	7'216.54	0.00	7'216.54	*Info zur Höhe/Grenze der Negativzinsen werden uns jeweils erst Ende Jahr mitgeteilt*
3499.10	2'691.06	4'800.00	-2'108.94	*Bei der Berechnung wurde ein Vergleich mit den Vorjahren zu Grunde gelegt (Durchschnitt)*
4401.10	6'088.13	8'500.00	-2'411.87	*Bei der Berechnung wurde ein Vergleich mit den Vorjahren zu Grunde gelegt (Durchschnitt)*

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

3506 Kirchliche Liegenschaften

	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
5040.10	34'447.35	80'000.00	-45'552.65	*Eine Ausschreibung erfolgt erst nach der Abstimmung über die Sanierung des Pfarreizentrums*
5040.11 *)	0.00	270'000.00	-270'000.00	*Die Urnenabstimmung über die Sanierung musste aufgrund von Rekursen verschoben werden*

*) CHF 270'000 sind mit einem Sperrvermerk gemäss § 20 FKG versehen: Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchenwesen und religiöse Angelegenheiten						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	472'916.60	1'266.60	460'390.00	200.00	487'377.96	907.22
3501 Gottesdienst	213'444.10	5'424.10	237'300.00	3'250.00	200'711.39	3'599.40
3502 Diakonie und Seelsorge	510'759.48	6'911.75	667'700.00	28'800.00	505'060.78	7'955.00
3503 Bildung	287'293.59	1'116.10	366'500.00	1'500.00	275'861.98	948.85
3504 Kultur	213'543.09	175.00	238'900.00		194'103.59	
3506 Kirchliche Liegenschaften	422'157.85	43'670.90	457'800.00	48'600.00	431'409.36	37'903.00
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte						
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	15'829.41	2'999'870.13	8'600.00	2'685'900.00	13'293.55	3'289'098.80
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich						
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	486'210.00	33'089.40	430'000.00		454'843.00	
9610 Zinsen	11'739.42	7'836.60	9'300.00	10'740.00	8'314.91	10'510.95
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	442.50	236.00	440.00	240.00	442.50	236.00
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges						
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		362.30		1'500.00		606.05
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
Total Aufwand / Ertrag	**2'634'336.04**	**3'099'958.88**	**2'876'930.00**	**2'780'730.00**	**2'571'419.02**	**3'351'765.27**
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**465'622.84**			**96'200.00**	**780'346.25**	
Total	**3'099'958.88**	**3'099'958.88**	**2'876'930.00**	**2'876'930.00**	**3'351'765.27**	**3'351'765.27**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**Kirchen**	**2'120'114.71**	**58'564.45**	**2'428'590.00**	**82'350.00**	**2'094'525.06**	**51'313.47**
	Nettoergebnis		2'061'550.26		2'346'240.00		2'043'211.59
3500	**Behörden, Verwaltung Pfarrei**	**472'916.60**	**1'266.60**	**460'390.00**	**200.00**	**487'377.96**	**907.22**
	Nettoergebnis		471'650.00		460'190.00		486'470.74
3000.01	Entschädigung Kirchenpflege	31'000.00		31'000.00		31'000.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	10'745.00		10'000.00		7'790.00	
3000.03	Entschädigung RPK	2'105.00		2'200.00		2'105.00	
3000.04	Tag- und Sitzungsgelder RPK	2'210.00		2'300.00		1'950.00	
3000.05	Tag- und Sitzungsgeld weitere Kommissionen	900.00		3'900.00		2'145.00	
3010.01	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	120'317.80		122'200.00		145'986.45	
3010.09	Erstattung von Lohn	-2'699.45				-9'789.80	
3010.70	Bonus / Gratifikation					600.00	
3010.73	Nettolohnausgleich	-15.45				-747.20	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	8'850.00		9'000.00		7'200.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'426.20		10'000.00		10'944.00	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-173.00					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'443.00		11'300.00		13'712.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'066.40		1'400.00		1'328.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'758.75		1'500.00		2'049.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'252.00		1'300.00		1'182.99	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'753.15		1'500.00		646.20	
3090.01	Aus- und Weiterbildung der Behörden			2'500.00			
3091.00	Personalwerbung			500.00			
3099.01	Übriger Personalaufwand	1'931.60		2'400.00		1'097.55	
3099.02	Mitarbeiteressen	4'029.10		16'000.00		3'577.85	
3100.00	Büromaterial	4'009.00		4'800.00		1'387.20	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'088.85		3'500.00		2'867.65	
3102.02	Chilefaischter	3'937.95		5'000.00		3'883.30	
3102.03	Mitteilungsblatt Furttaler	11'123.70		11'000.00		13'531.25	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	3'208.15		3'200.00		2'772.34	
3105.00	Lebensmittel	2'119.50		3'300.00		927.30	
3110.00	Anschaffung Mobiliar	1'653.85		3'000.00		1'166.89	
3113.00	Anschaffung Hardware	10'641.95		6'800.00		4'046.35	
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen			1'290.00		1'302.00	
3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen			500.00			
3130.01	Telefon u. Internetkosten, Kabelnetzgebühren	10'696.65		11'500.00		11'015.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.02	Post- und Porti	8'414.35		12'000.00		7'565.90	
3130.03	Bankspesen	318.75		500.00		401.32	
3130.04	Externe Aufträge (Buchhaltung, Webseite)	30'898.65		36'500.00		21'052.50	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	30'538.55		2'000.00		27'301.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'118.50		7'300.00		5'703.30	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			1'000.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hard- u. Software)	13'459.85		15'700.00		14'702.65	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software-Lizenzen)	6'488.40		6'800.00		8'189.25	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'651.10		5'100.00		3'665.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	986.20		1'200.00		459.40	
3190.00	Schadenersatzleistungen			500.00			
3199.02	Übriger Betriebsaufwand	18'693.35		200.00			
3199.04	Spez. Aktionen Corona-Krise					14'420.30	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	4.65		200.00		247.57	
3611.10	Entschädigung an den Kanton	2'804.80		4'000.00		3'094.80	
3612.10	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	65'984.40		57'200.00		67'005.70	
3612.11	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	30'175.35		27'300.00		47'888.50	
4240.09	Dienstleistungen Quellensteuern		66.60		100.00		78.40
4260.01	Rückerstattungen Porto, Fotokopien				100.00		7.52
4260.02	Rückerstattungen Versicherungsleistungen						277.30
4390.00	Übriger Ertrag		1'200.00				544.00
3501	**Gottesdienst**	**213'444.10**	**5'424.10**	**237'300.00**	**3'250.00**	**200'711.39**	**3'599.40**
	Nettoergebnis		208'020.00		234'050.00		197'111.99
3010.11	Löhne Pfarrer, Vikar	135'369.10		146'200.00		118'557.45	
3010.12	Aushilfen im Verkündigungsdienst	15'150.00		20'000.00		20'774.00	
3010.70	Bonus / Gratifikation					300.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'635.00		11'100.00		8'841.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'010.80		15'400.00		15'027.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'252.35		1'500.00		1'125.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'797.60		2'000.00		1'656.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'184.90		1'400.00		802.28	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'776.55		2'500.00		246.00	
3091.00	Personalwerbung			500.00			
3099.01	Übriger Personalaufwand			500.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.11	Kirchenschmuck	10'685.50		10'600.00		9'596.05	
3101.12	Hostien, Messwein, Kerzen	11'605.41		12'000.00		10'933.81	
3101.13	Erinnerungsgaben	2'119.94		3'800.00		3'358.95	
3101.14	Kindergottesdienst			800.00			
3152.02	Unterhalt Erstkommunionskleider	1'813.55		3'000.00		2'222.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'043.40		6'000.00		7'270.00	
4240.02	Vermietung von Erstkommunionskleidern		855.00		1'250.00		900.00
4260.00	Rückerstattung Dritter		2'824.80				
4390.00	Übriger Ertrag		1'744.30		2'000.00		2'699.40
3502	**Diakonie und Seelsorge**	**510'759.48**	**6'911.75**	**667'700.00**	**28'800.00**	**505'060.78**	**7'955.00**
	Nettoergebnis		503'847.73		638'900.00		497'105.78
3010.21	Besoldung Jugend- und Sozialarbeiter, Pastoralassistent	182'125.00		243'300.00		187'195.40	
3010.25	Besoldung Bistropersonal	83'198.95		78'700.00		77'511.70	
3010.70	Bonus / Gratifikation					1'500.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'116.10		21'400.00		17'415.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'419.30		31'300.00		25'567.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'401.45		2'900.00		2'396.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'194.00		3'900.00		3'262.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'030.55		3'600.00		2'185.19	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'659.70		6'000.00		6'481.25	
3091.00	Personalwerbung	1'900.00		500.00			
3099.01	Übriger Personalaufwand			3'000.00		2'187.40	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	557.08		1'200.00		628.68	
3101.02	Pfarreibus	3'901.74		4'500.00		4'688.33	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	5'058.54		5'000.00		3'276.06	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	189.70		200.00		213.90	
3105.00	Lebensmittel	3'354.67		6'400.00		5'209.47	
3109.00	Übriger Material - und Warenaufwand	181.95		800.00		265.70	
3130.21	Vergütung an Mitwirkende und Referenten	480.00		2'750.00		536.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	703.80		1'350.00		300.00	
3171.01	Erstkommunionanlässe	2'459.83		3'800.00		1'358.00	
3171.02	Ministrantenanlässe	1'214.85		5'100.00		1'336.70	
3171.03	Firmkurse	1'187.10		2'100.00		2'467.10	
3171.04	Lager und Exkursionen, Schulreisen			27'500.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.05	offene Jugendarbeit	-6'973.30		15'500.00		13'952.35	
3171.06	Sternsinger	254.50		600.00		79.50	
3171.10	Pfarreianlässe	9'852.30		16'700.00		4'211.75	
3171.11	Seniorenanlässe	4'645.65		5'000.00		4'205.35	
3171.12	Seniorennachmittage MCLI			1'300.00		138.25	
3171.13	Ökum. Seniorenanlässe/Geburtstagsfeier	5'147.55		6'500.00		3'321.50	
3171.14	div. Ökum. Anlässe	632.50		5'000.00			
3636.01	Beiträge an private Org./Hilfswerke ohne Erwerbszweck im Inland	17'000.00		17'000.00		17'000.00	
3636.02	Beiträge an Projekte für Hilfswerke im Inland	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
3636.03	Beiträge an das Fastenopfer	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3636.04	Beiträge für ausserord. Katastrophen	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3636.05	Beiträge an Förderverein Besuchsdienst Furttal	1'652.00		2'000.00		1'787.00	
3636.06	Beiträge an Jugendgruppen/-vereine	4'260.00		5'000.00		4'020.00	
3636.07	Beiträge an das GZ Dielsdorf für röm.-kath. Seelsorgerstelle	35'707.00		36'000.00		11'361.00	
3636.21	Beiträge an pfarreieigene Gruppen	2'280.00		2'700.00		2'200.00	
3636.22	Beiträge an Institutionen im Inland	12'500.00		13'000.00		13'000.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte (Pfarreicaritas)	17'929.95		19'500.00		17'254.95	
3637.02	Übernahme von Haftpflichtprämien Jugend	546.00		600.00		546.00	
3638.00	Beiträge an das Ausland	29'991.02		30'000.00		30'000.00	
4240.03	Vermietung von Bistropersonal		353.00		1'300.00		185.75
4250.01	Verkäufe Bistro		4'820.35		14'000.00		7'415.60
4250.02	Erträge aus Pfarreianlässen		1'578.50		2'000.00		353.65
4250.04	Elternbeiträge Firmlager				10'000.00		
4250.05	Vermietung Pfarreibus				500.00		
4390.00	Übriger Ertrag		159.90		1'000.00		
3503	**Bildung**	**287'293.59**	**1'116.10**	**366'500.00**	**1'500.00**	**275'861.98**	**948.85**
	Nettoergebnis		286'177.49		365'000.00		274'913.13
3010.31	Besoldung Katecheten u. Religionspädagogen	203'361.60		233'900.00		172'417.15	
3010.33	Besoldung HGU	6'551.95		31'500.00		32'361.40	
3010.68	Dienstaltersgeschenk					1'471.20	
3010.70	Bonus / Gratifikation					600.00	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'094.60		2'100.00		1'715.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'165.70		16'700.00		11'553.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'337.55		25'900.00		17'011.45	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'964.45		2'400.00		1'701.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'643.00		3'100.00		2'164.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'473.55		2'900.00		1'785.29	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'980.90		5'500.00		3'330.95	
3091.00	Personalwerbung	1'140.00		500.00		1'140.00	
3104.00	Lehrmittel und Verpflegung	7'771.84		16'600.00		4'061.19	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'501.50		700.00		1'257.50	
3631.31	Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds	1'106.95		1'300.00		1'090.10	
3636.31	Mitgliederbeiträge Verein freie katholische Schulen	16'800.00		21'000.00		20'800.00	
3636.32	Beitrag an Paulus-Akademie u. Elternbildung Furttal	1'400.00		1'400.00		1'400.00	
3636.33	Beitrag an Pastoralkreis Flughafen			1'000.00			
4260.00	Rückerstattung Dritter		200.00				550.00
4390.00	Übriger Ertrag		916.10		1'500.00		398.85
3504	**Kultur**	**213'543.09**	**175.00**	**238'900.00**		**194'103.59**	
	Nettoergebnis		213'368.09		238'900.00		194'103.59
3010.41	Löhne Organisten und Aushilfen	85'412.75		90'700.00		86'009.35	
3010.42	Löhne Chorleiter und Aushilfen	66'049.05		79'200.00		62'306.25	
3010.68	Dienstaltersgeschenk	1'274.60		1'500.00			
3010.70	Bonus / Gratifikation					1'050.00	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'215.00		1'700.00		1'305.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'370.45		10'400.00		9'243.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'548.20		12'500.00		11'577.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'244.35		1'500.00		1'242.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'748.15		1'900.00		1'731.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'702.95		1'900.00		1'265.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'502.75					
3091.00	Personalwerbung			500.00		380.00	
3103.02	Musiknoten	1'558.69		3'050.00		2'161.29	
3130.41	Solisten	3'580.00		5'400.00		3'750.00	
3130.42	Orchestermessen	12'365.00		14'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen			500.00		131.60	
3636.41	Beiträge an Chöre, Musikgruppen	11'020.00		12'350.00		11'480.00	
3636.42	Beiträge an den Kinderchor	951.15		1'800.00		469.90	
4260.00	Rückerstattung Dritter		175.00				

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3506	**Kirchliche Liegenschaften**	**422'157.85**	**43'670.90**	**457'800.00**	**48'600.00**	**431'409.36**	**37'903.00**
	Nettoergebnis		378'486.95		409'200.00		393'506.36
3010.62	Besoldung Personal Liegenschaftsunterhalt u. Aushilfen	173'926.10		185'400.00		180'351.45	
3010.70	Bonus / Gratifikation					1'200.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'482.30		12'400.00		11'836.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'970.80		14'700.00		14'320.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'489.25		1'700.00		1'521.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'142.30		2'300.00		2'217.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'709.05		1'800.00		1'278.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'127.35		2'500.00		2'588.80	
3091.00	Personalwerbung			500.00			
3101.61	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Liegenschaften	8'569.90		8'000.00		12'607.95	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'616.05		11'000.00		10'670.91	
3120.01	Wasser und Abwasser	3'118.55		3'000.00		1'943.10	
3120.02	Energie, Strom	7'979.25		7'200.00		7'752.20	
3120.03	Heizmaterial	40'578.05		36'000.00		36'540.00	
3120.04	Kehrichtabfuhrgebühren	869.65		1'500.00		770.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'408.75		3'500.00		3'408.75	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	39'553.08		58'500.00		43'903.20	
3144.02	Unterhalt Gebäudeumgebung	9'733.65		17'500.00		6'788.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'161.87		9'000.00		4'962.55	
3160.00	Mieten für kirchliche Gebäude	23'728.00		24'000.00		23'728.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	793.95		1'000.00		604.80	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	55'242.00		55'300.00		61'380.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	957.95		1'000.00		1'035.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		158.90		1'000.00		1'175.00
4470.02	Mietzinsen von Garagen/Parkplätzen		2'920.00		3'500.00		2'360.00
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		39'492.00		39'600.00		31'128.00
4472.00	Vergütungen für Benützungen Liegenschaften VV		1'100.00		4'500.00		3'240.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	**Finanzen und Steuern**	**979'844.17**	**3'041'394.43**	**448'340.00**	**2'794'580.00**	**1'257'240.21**	**3'300'451.80**
	Nettoergebnis	2'061'550.26		2'346'240.00		2'043'211.59	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**15'829.41**	**2'999'870.13**	**8'600.00**	**2'685'900.00**	**13'293.55**	**3'289'098.80**
	Nettoergebnis	2'984'040.72		2'677'300.00		3'275'805.25	
3181.05	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	13'224.63		6'400.00		9'948.11	
3181.06	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	2'604.78		2'200.00		3'345.44	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'671'464.25		1'561'000.00		1'705'260.47
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		93'768.52		102'000.00		139'498.56
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		9'152.92		6'800.00		4'534.04
4000.40	Aktive Steueraussch. Einkommenssteuern natürliche Personen		30'962.65		23'300.00		45'538.00
4000.50	Passive Steueraussch. Einkommenssteuern natürliche Personen		-40'724.95		-30'000.00		-47'192.85
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen				-100.00		
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		178'287.45		158'000.00		176'523.63
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		23'205.63		31'000.00		27'415.74
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		1'948.57		2'900.00		2'386.25
4001.40	Aktive Steueraussch. Vermögenssteuern natürliche Personen		6'874.90		4'700.00		7'264.70
4001.50	Passive Steueraussch. Vermögenssteuern natürliche Personen		-12'238.50		-8'100.00		-10'822.85
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		103'934.85		56'000.00		31'050.06
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		603'421.12		666'000.00		839'580.69
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		209'119.07		41'500.00		273'322.78
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		10'059.92		500.00		4'855.48
4010.40	Aktive Steueraussch. Gewinnsteuern juristische Personen		79'737.45		44'800.00		83'105.25
4010.50	Passive Steueraussch. Gewinnsteuern juristische Personen		-32'846.05		-21'000.00		-47'018.45
4010.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen		-167.90				-7.35
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		52'270.63		41'000.00		49'877.46
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		3'969.13		1'100.00		-2'368.13
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		693.87				110.67
4011.40	Aktive Steueraussch. Kapitalsteuern juristische Personen		8'844.70		5'800.00		9'311.30
4011.50	Passive Steueraussch. Kapitalsteuern juristische Personen		-1'868.10		-1'300.00		-3'126.65

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300	**Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich**	**486'210.00**	**33'089.40**	**430'000.00**		**454'843.00**	
	Nettoergebnis		453'120.60		430'000.00		454'843.00
3631.00	Beitrag an die Zentralkasse	486'210.00		430'000.00		454'843.00	
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF		33'089.40				
9610	**Zinsen**	**11'739.42**	**7'836.60**	**9'300.00**	**10'740.00**	**8'314.91**	**10'510.95**
	Nettoergebnis		3'902.82	1'440.00		2'196.04	
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern natürliche Personen	844.91		1'400.00		860.84	
3181.02	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern juristische Personen	41.96		200.00		77.98	
3409.00	Übrige Passivzinsen					0.14	
3499.02	Negativzinsen für Vermögensanlagen	7'216.54				2'028.70	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	2'691.06		4'800.00		3'574.78	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	944.95		2'900.00		1'772.47	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		6'088.13		8'500.00		7'679.31
4401.20	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		1'305.97		1'800.00		2'389.14
4940.01	Interne Verzinsung der Liegenschaften des Finanzvermögens		442.50		440.00		442.50
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**442.50**	**236.00**	**440.00**	**240.00**	**442.50**	**236.00**
	Nettoergebnis		206.50		200.00		206.50
3940.01	Interne Verzinsung der Liegenschaften des Finanzvermögens	442.50		440.00		442.50	
4430.03	Pachtzinsen Otelfingen		236.00		240.00		236.00
9710	**Rückverteilung aus CO2-Abgabe**		**362.30**		**1'500.00**		**606.05**
	Nettoergebnis	362.30		1'500.00		606.05	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		362.30		1'500.00		606.05
9999	**Abschluss**	**465'622.84**			**96'200.00**	**780'346.25**	
	Nettoergebnis		465'622.84	96'200.00			780'346.25
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	465'622.84				780'346.25	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung				96'200.00		

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	**Kirchen**	**34'447.35**		**350'000.00**		**27'288.70**	
	Nettoergebnis		34'447.35		350'000.00		27'288.70
3506	**Kirchliche Liegenschaften**	**34'447.35**		**350'000.00**		**27'288.70**	
	Nettoergebnis		34'447.35		350'000.00		27'288.70
5040.10	Projektierungskosten Sanierung Pfarreizentrum	34'447.35		80'000.00		27'288.70	
5040.11	Sanierung Pfarreizentrum *)			270'000.00			
9	**Finanzen und Steuern**		**34'447.35**		**350'000.00**		**27'288.70**
	Nettoergebnis	34'447.35		350'000.00		27'288.70	
9999	**Abschluss**		**34'447.35**		**350'000.00**		**27'288.70**
	Nettoergebnis	34'447.35		350'000.00		27'288.70	
6900	**Aktivierung Ausgaben**		**34'447.35**		**350'000.00**		**27'288.70**

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

Bilanz

Aktiven		1.1.2021	31.12.2021
1	**Aktiven**	**4'896'381.15**	**5'196'188.03**
10	**Finanzvermögen (FV)**	**3'941'516.40**	**4'262'117.93**
100	**Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen**	**2'810'337.74**	**3'091'353.23**
1000	**Kasse**	**6'300.95**	**5'406.20**
1000.01	Kasse Buchhaltung	5'390.95	4'546.20
1000.02	Kasse Bistro	200.00	200.00
1000.10	Vorschuss Sozialkasse	710.00	660.00
1001	**Post**	**3'268.25**	**614.49**
1001.00	Geschäftskonto Postfinance	3'268.25	614.49
1002	**Bank**	**2'800'768.54**	**3'085'332.54**
1002.01	Bankkontokorrent UBS	831'504.72	1'127'129.56
1002.02	Bankkontokorrent Baloise	1'969'263.82	1'958'202.98
101	**Forderungen**	**1'117'206.83**	**1'154'992.87**
1010	**Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten**	**474.67**	**4'029.40**
1010.00	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (Debitoren)	474.67	4'029.40
1012	**Steuerforderungen**	**632'241.29**	**601'419.78**
1012.00	Forderungen allgemeine Kirchgemeindesteuern	632'241.29	601'419.78

1019	**Übrige Forderungen**	**484'490.87**	**549'543.69**
1019.10	Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt	10'725.90	8'552.30
1019.11	Guthaben bei Personalvorsorgeeinrichtungen		3'289.80
1019.12	Guthaben bei Kranken- und Unfallversicherungen	2'970.50	5'392.60
1019.91	Guthaben Steuerablieferungen Gemeinde Regensdorf	257'195.93	293'374.96
1019.92	Guthaben Steuerablieferungen Gemeinde Dällikon	46'616.70	60'734.44
1019.93	Guthaben Steuerablieferungen Gemeinde Buchs	99'633.33	100'503.34
1019.94	Guthaben Steuerablieferungen Gemeinde Otelfingen		24'554.88
1019.95	Guthaben Steuerablieferungen Gemeinde Boppelsen	7'590.35	
1019.96	Guthaben Steuerablieferungen Gemeinde Dänikon	29'601.78	27'484.09
1019.97	Guthaben Steuerablieferungen Gemeinde Hüttikon	30'156.38	25'657.28
102	**Kurzfristige Finanzanlagen**	**1'818.00**	**3'618.00**
1020	**Kurzfristige Darlehen**	**1'818.00**	**3'618.00**
1020.00	Kurzfristige Darlehen FV	1'818.00	3'618.00
104	**Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)**	**331.83**	**331.83**
1041	**Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**331.83**	**331.83**
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	331.83	331.83
108	**Sachanlagen Finanzvermögen**	**11'822.00**	**11'822.00**
1080	**Grundstücke FV**	**11'822.00**	**11'822.00**
1080.00	Grundstücke FV	11'822.00	11'822.00
14	**Verwaltungsvermögen (VV)**	**954'864.75**	**934'070.10**
140	**Sachanlagen Verwaltungsvermögen**	**954'864.75**	**934'070.10**
1404	**Hochbauten**	**552'420.00**	**497'178.00**
1404.90	Hochbauten (HRM1)	552'420.00	497'178.00
1407	**Anlagen im Bau VV**	**402'444.75**	**436'892.10**
1407.00	Anlagen im Bau VV	402'444.75	436'892.10

Bilanz

Passiven		1.1.2021	31.12.2021
2	**Passiven**	**4'896'381.15**	**5'196'188.03**
20	**Fremdkapital (FK)**	**361'037.97**	**195'222.01**
200	**Laufende Verbindlichkeiten**	**309'337.97**	**174'441.21**
2000	**Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten**	**10'786.00**	**5'805.71**
2000.01	Kreditoren Steuerablieferungen		4'890.90
2000.08	Kreditoren Abklärungskonto		310.26
2000.11	Personalvorsorgeeinrichtungen	10'786.00	
2000.30	Quellensteuer		604.55
2002	**Steuern**	**75'763.89**	**65'359.35**
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Kirchgemeindesteuern	75'763.89	65'359.35
2005	**Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)**	**222'788.08**	**103'276.15**
2005.11	Abrechnungskonto Zahlungsverkehr	221'482.98	102'641.05
2005.14	Abrechnungskonto Spenden für Sozialdienst	1'305.10	635.10

204	**Passive Rechnungsabgrenzung (RA)**	**17'000.00**	**2'980.80**
2040	**Passive RA Personalaufwand**	**0.00**	**380.00**
2040.00	Passive RA Personalaufwand		380.00
2041	**Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**12'000.00**	**2'600.80**
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	12'000.00	2'600.80
2043	**Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung**	**5'000.00**	**0.00**
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	5'000.00	
205	**Kurzfristige Rückstellungen**	**34'700.00**	**17'800.00**
2050	**Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals**	**34'700.00**	**17'800.00**
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	34'700.00	17'800.00
29	**Eigenkapital (EK)**	**4'535'343.18**	**5'000'966.02**
299	**Bilanzüberschuss /-fehlbetrag**	**4'535'343.18**	**5'000'966.02**
2990	**Jahresergebnis**	**780'346.25**	**465'622.84**
2990.00	Jahresergebnis	780'346.25	465'622.84
2999	**Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre**	**3'754'996.93**	**4'535'343.18**
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	3'754'996.93	4'535'343.18