

## Beleuchtender Bericht zur Jahresrechnung 2019

### Vorbemerkungen:

1. Die Jahresrechnung 2019 der ev.-ref. Kirchgemeinde Rümlang zeigt einen Aufwand von 1'309'150.37 Fr. (vgl. RJ2018: 1'430'925.91 Fr. ) und einen Ertrag von 1'273'794.54 Fr. (vgl. RJ2018: 1'029'168.32 Fr ) Es wird somit ein Aufwandüberschuss von 35'355.83 Fr. (Voranschlag 106'000 Fr.) ausgewiesen, der dem Eigenkapital belastet wird.
2. Nach Berücksichtigung des Aufwandüberschusses wird per 31. Dezember 2019 ein Eigenkapital von 2'447'806.05 Fr. ausgewiesen.

Im Sommer 2018 wurde das Rechnungslegungsmodell von HRM1 auf HRM2 umgestellt. Das bedeutet, dass das Budget 2019 noch nach altem Modell (HRM1) und die Rechnung 2019 nun nach dem neuen Modell (HRM2) erstellt wurde. Zudem musste durch den Wechsel in der Kirchenpflege das Budget 2019 in sehr kurzer Zeit erstellt werden und lehnte sich somit stark an das Budget 2018 an. Es weist daher gegenüber der Rechnung 2019 im Gesamten einige Abweichungen auf. Die Abweichungen sind weitestgehend kostenneutral oder kostensenkend. Grössere Abweichungen von allgemeinem Interesse werden jedoch im Bericht detailliert ausgewiesen.

## **Funktion 3500 Kirchen und religiöse Angelegenheiten**

### **Konto 3500.3000.01 Entschädigung Kirchenpflege**

Fehlbudgetierung aus dem Jahr 2018. Die Grund- und Zusatzentschädigungen wurden nicht in die Berechnung miteinbezogen.

### **Konto 3500.3000.03 Entschädigung RPK**

Eine Abrechnung für das Jahr 2018 erfolgte zu spät und musste dem Jahr 2019 belastet werden.

### **Konto 3500.3010.01 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal**

Die Stellenanpassung der Sekretariatsmitarbeiterin erfolgte erst auf Herbst 2019

### **Konto 3500.3100.00 Büromaterial**

Umschlüsselungsproblem/Fehlbudgetierung 2018, es wurden bis 2018 Kosten für das «reformiert lokal», Inseratekosten Rümlanger, sowie Lebensmittel hier gebucht.

### **Konto 3500.3102.02 Inserate**

NEU: Alle Kosten für Inserate im Rümlanger

### **Konto 3500.3102.03 Mitteilungsblatt**

NEU: Alle Kosten für «reformiert.lokal» und Versandkosten «reformiert»

### **Konto 3500.3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften**

Fehlbudgetierung 2018, auch hier wurden Kosten für «reformiert.lokal» und «Inserate Rümlanger» gebucht

### **Konto 3500.3105.00 Lebensmittel**

Neues Konto, wurde früher unter Büromaterial oder Betriebs- und Verbrauchsmaterial gebucht.

### **Konto 3500.3106.00 Medizinisches Material**

Pflichtapotheke Küche

### **Konto 3500.3130.00 Telefongebühren**

War mit HRM1 (bis 2018) ein Sammelkonto für «reformiert.lokal» und «Inserate Rümlangen», sowie Software, Webseite, Revisor, Briefmarken.

Zudem haben wir durch einen Anbieterwechsel geringere Telefonkosten.

### **Konto 3500.3130.09 Buchprüfungskosten**

Finanzplandienstleister und Revisor, wurden 2018 nicht ersichtlich budgetiert.

### **Konto 3500.3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen**

Korrektes Konto für Kosten von Webseite und Software

### **Konto 3500.3162.00 Raten für operatives Leasing**

NEU: Druckerkosten

### **Konto 3500.4260.00 Rückerstattung von Dritten**

Festschrift an pol. Gemeinde, Rückerstattungen «Nacht ohne Dach»

### **Funktion Gottesdienst**

#### **Konto 3501.3010.01 Löhne Organisten**

Austritt Raimund Wiederkehr per 30.11.2019

#### **Konto 3501.3010.02 Löhnestellvertretungen**

Zusätzliche Stellvertretungskosten für Dezember (Austritt R. Wiederkehr)

### **Konto 3501.3100.00 Büromaterial**

Auch hier wurden bis 2018 Kosten von «Inseraten im Rümlanger» gebucht. Büromaterial läuft nun grundsätzlich über die Funktion 3500

### **Konto 3501.3130.03 Mitwirkende Gottesdienst**

Sammelkonto für mitwirkende Künstler im Gottesdienst und in den Feierabendkonzerten, Mitwirkende in FAK wurden zu grosszügig budgetiert und durch Einführung der kostendeckenden Kollekte konnten die Kosten zusätzlich gesenkt werden. Daneben gab es eine Fehlbuchung (siehe Funktion 3502)

### **Konto 3501.3130.05 Gemeindeeigene Pfarrstellen, Einzelvertretungen**

Starke Schwankungen durch unvorhersehbare Vertretungen in Abwesenheit (Ferien) von Pfarrer V. Schnitzler (z.B. Anzahl Abdankungen)

### **Konto 3501.3170.00 Spesenentschädigung**

KM- Entschädigung und Pauschale an IT (Pfarrer V. Schnitzler)

### **Funktion 3502 Diakonie und Seelsorge**

#### **Konto 3502.3130.03 Mitwirkende Gottesdienst**

Fehlbuchung betrifft eigentlich die Funktion 3501

### **Funktion 3503 Bildung und Spiritualität**

#### **Konto 3503.3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial**

Dieses Konto enthielt die kompletten Kosten für das rpg (kirchlicher Unterricht). Nach HRM2 muss das aufgeschlüsselt werden und wurde auf folgende Konten aufgeteilt:

### **3503.3100.00 Büromaterial**

Nur spezielles Bastelmaterial, allgemeines Büromaterial wird über die Funktion 3500 gebucht.

### **3503.3103.00 Religiöse Bücher und Schriften**

Unterrichtsmaterialien, Bücher

### **Konto 3503.3105.00 Lebensmittel**

Kirchlicher Unterricht: Mittagsessen, Znüni und Zvieri

Lebensmittel für Fiire mit dä Chliine, Kolibri, Krippenspiel

### **Konto 3503.3130.00 Dienstleistungen Dritter**

Honorar D. Dantes und B. Bohnert für Krippenspiel

Foto Konfirmation

Beteiligung «Tear Fund Nacht ohne Dach»

### **Konto 3503.3130.06 Mitgliederbeiträge**

MPLC-Lizenz (Vorführung Film- und Tonaufnahmen),

Jugendherbergen Schweiz

### **Konto 3503. 3171.00 Ausflüge, Exkursionen**

Konfirmandenreise (Fehlbuchung in Funktion 3504), Ausflug der 5. Klasse

### **Konto 3503.3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate**

Berufsbildungsfond

### **Funktion 3504 Kultur**

#### **Konto 3504.3170.00 Spesenentschädigung**

Dieses Konto enthielt die kompletten Kosten für die Besuchergruppe (Jubilarenbesuche), Spiel und Jass, Wandergruppe, Seniorenstübli, Morgenstille, ökumenische Anlässe.

Nach HRM2 muss das aufgeschlüsselt werden und wurde auf folgende Konten aufgeteilt:

**Konto 3504.3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial**

Geschenkpapier, Glückwunschkarten (für Jubilare),  
Konfirmandenreise (Fehlbuchung betrifft Funktion 3503)

**Konto 3504.3105.00 Lebensmittel**

Geschenke für Jubilare, Freiwilligenanlass, Morgenstille,  
Seniorenstübli, Erntedank, Ökumene etc.

**Konto 3504.3130.08 Mitwirkende Veranstaltungen**

Mitwirkende Seniorenstübli

**Konto 3504.3170.00 Spesenentschädigung**

Essen Besuchergruppe und Beitrag Wandergruppe

**Konto 3504.3171.00 Ausflüge, Exkursionen**

Beitrag an Seniorenausflug der politischen Gemeinde

**Funktion 3506 Kirchliche Liegenschaften**

**Konto 3506.3010.06 Löhne Stellvertretungen (Kasualien)**

Fehlbudgetierung 2018, 6000.- entspricht nicht den effektiven  
Kosten (vertraglich festgelegter Lohnstundenlohn und Pensum des  
Stv. Sigristen)

**Konto 3506.3100.00 Büromaterial**

Neu über Funktion 3500

**Konto 3506.3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial**

Filzgleiter für Stühle (unvorhersehbare Ausgabe von rund 2900.-)

**Konto 3506.3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge**

Erste Wartungsverträge, die in Kraft traten.

**Konto 3506.3130.00 Dienstleistungen Dritter**

Kosten Gartenbau Oesch wurden 2018 (und somit auch 2019) nicht budgetiert.

**Konto 3506.3144.00. Baulicher Unterhalt KGH und Kirche**

Austausch Tonanlage in der Kirche

Sanierung Kirchendach/Fensterläden wurden vertagt.

**Konto 3506.4470.01 Ertrag Mietanteil Pfarrwohnung**

Es erfolgte von Mai 2016 bis März 2018 eine Fehlzahlung des Mietanteils durch die Landeskirche. Die dadurch entstandene Rückzahlungspflicht wurde nicht budgetiert.

**Konto 3506.4470.02 Liegenschaftserträge**

Mehr Vermietungen als budgetiert.

Folgende Konten waren 2018 in einem einzigen Konto zusammengefasst. Nach HRM2 muss das aufgeschlüsselt werden und wurde auf folgende Konten aufgeteilt:

**Konto 3506.3120.01 Wasser/Abwasser**

**Konto 3506.3120.02 Energie**

**Konto 3506.3120.03 Heizmaterial**

**Konto 3506.3120.04 Kehrichtabfuhrgebühren**

Dabei wurden die Inbetriebnahme des KGHs in der Budgetierung 2018 und somit auch 2019 nicht berücksichtigt.