



**Römisch-katholische Kirchgemeinde  
Männedorf - Uetikon  
8708 Männedorf**

**Budget 2020**

Ablieferung an Kirchenpflege	16.09.2019
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	16.09.2019
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	17.09.2019
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	01.10.2019
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	
Veröffentlichung	

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	<b>3</b>
1    Schwerpunkte der Kirchenpflege	4
2    Anträge und Beschlüsse	5
<b>Budget</b>	<b>7</b>
3    Steuerertrag und Steuerfuss	8
4    Haushaltsgleichgewicht	9
5    Finanzierung	10
6    Erfolgsrechnung	11
7    Investitionsrechnungen	12
<b>Budget - Details</b>	<b>14</b>
8    Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	15
9    Erfolgsrechnung	18
10   Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	26
11   Investitionsrechnung Finanzvermögen	27
<b>Anhang zum Budget</b>	<b>28</b>
12   Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	29
13   Finanzkennzahlen	30

### Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde  
Männedorf - Uetikon  
Hasenackerstrasse 19  
8708 Männedorf

Finanzvorsteher/in  
Rechnungsführer/in

Markus Casagrande  
Claudia Casagrande

Telefon  
E-Mail

044 920 00 23  
m.casagrande@kath-maennedorf-uetikon.ch

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## **Schwerpunkte der Kirchenpflege**

Das Budget schliesst bei Einnahmen von CHF 2.232.000 und Ausgaben von CHF 2.244.000 nahezu ausgeglichen. Somit bleibt auch der Steuerfuss unverändert bei 11%.

Die im Budget 2019 geplante Investition (AV) für den Glockenstuhl in Männedorf wird auf das Jahr 2020 verschoben. Die umfangreichen Abklärungen mit Sachverständigen und der Denkmalpflege führten dazu, dass der Glockenstuhl nicht ersetzt, sondern lediglich renoviert werden muss (CHF 200.000 statt CHF 300.000).

Bei der Budgeterstellung 2020 konnten die Zuteilungen der Ertrags- und Aufwandspositionen nach HRM2 gegenüber dem Budget 2019 verbessert werden. Dies, da nun Erfahrungswerte aus dem aktuellen, nach neuen Richtlinien verbuchten Rechnungsjahr vorliegen.

## Antrag der Kirchenpflege

### 1 Antrag zum Budget

Die Kirchenpflege hat das Budget 2020 der Kirchgemeinde Männedorf - Uetikon genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	2'244'000.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	340'000.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-1'904'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	200'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>200'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2020 der Kirchgemeinde Männedorf - Uetikon zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	<b>CHF</b>	<b>17'200'000.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>		<b>11.00%</b>	
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1'904'000.00
	Steuerertrag bei 11%	CHF	1'892'000.00
	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-12'000.00</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2020 auf 11% (Vorjahr 11%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8708 Männedorf, 16.09.2019  
Kirchenpflege Männedorf - Uetikon

Rolf Eberli  
Präsident/in

Markus Casagrande  
Finanzvorsteher/in

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

### 1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2020 der Kirchgemeinde Männedorf - Uetikon in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 16.09.2019 geprüft.

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	2'244'000.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	340'000.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-1'904'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	200'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>200'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Männedorf - Uetikon finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2020 der Kirchgemeinde Männedorf - Uetikon entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>CHF</b>	<b>17'200'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>11.00%</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1'904'000.00
	Steuerertrag bei 11%	CHF	1'892'000.00
	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-12'000.00</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2020 gemäss Antrag der Kirchenpflege auf 11% (Vorjahr 11%) des

8708 Männedorf, 1.10.2019

Rechnungsprüfungskommission Männedorf - Uetikon

Paul Brem  
Präsident/in

Josef Färber  
Aktuar/in

# Budget

## Steuerertrag und Steuerfuss

<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>		<b>Budget 2020</b>	<b>Budget 2019</b>
<b>Steuerbedarf</b>			
Gesamtaufwand		2'244'000.00	2'197'000.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		340'000.00	322'000.00
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-1'904'000.00</b>	<b>-1'875'000.00</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>			
	<b>Budget 2020</b>	<b>Budget 2019</b>	
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>17'200'000.00</b>	<b>16'800'000.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>	<b>11.00%</b>	<b>11.00%</b>	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'311'000.00	1'107'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	206'000.00	474'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	340'000.00	214'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	35'000.00	53'000.00	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>1'892'000.00</b>	<b>1'848'000.00</b>	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>			<b>1'892'000.00</b> <b>1'848'000.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		<b>-12'000.00</b> <b>-27'000.00</b>



## Haushaltsgleichgewicht

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Budget 2019</b>
-------------------------------------	------------------------	------------------------

### Ausgleich des Budgets

Regel Der Kirchgemeindesteuerfuss wird grundsätzlich so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets jährlich ausgeglichen ist. Ein Aufwandüberschuss darf budgetiert werden, sofern zweckfreies Eigenkapital vorhanden ist. Der Aufwandüberschuss darf maximal 20 % des zweckfreien Eigenkapitals betragen (§ 15 FKG).

<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung:</b> Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	<b>-12'000.00</b>	<b>-27'000.00</b>
---	-------------------	-------------------

### Zweckfreies Eigenkapital

<b>299 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag per 1.1.2019</b>	<b>2'702'575.50</b>	<b>2'477'135.49</b>
--	---------------------	---------------------

<b>Total zulässiger Aufwandüberschuss</b> (max. 20 % des zweckfreien Eigenkapitals)	<b>-540'515.10</b>	<b>-495'427.10</b>
---	--------------------	--------------------

**Beurteilung** Die Regel zum Haushaltsgleichgewicht gemäss § 15 FKG wird eingehalten.

## Finanzierung

<b>Finanzierung</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Budget 2019</b>
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	12'000.00	27'000.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	196'000.00	224'000.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>184'000.00</b>	<b>197'000.00</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	200'000.00	300'000.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-16'000.00</b>	<b>-103'000.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>92.00%</b>	<b>65.67%</b>

**Selbstfinanzierung:** Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

**Selbstfinanzierungsgrad:** Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

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

## Erfolgsrechnung

<b>Gestuffer Erfolgsausweis</b>		<b>Budget 2020</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Rechnung 2018</b>
30	Personalaufwand	1'187'000.00	1'179'000.00	1'152'377.45
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	434'500.00	386'000.00	454'335.78
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	118'000.00	135'000.00	150'000.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	477'000.00	465'000.00	560'816.60
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'216'500.00</i>	<i>2'165'000.00</i>	<i>2'317'529.83</i>
40	Fiskalertrag	2'099'000.00	2'048'000.00	2'514'131.89
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	11'000.00	8'000.00	21'042.00
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	1'000.00	0.00	1'319.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'111'000.00</i>	<i>2'056'000.00</i>	<i>2'536'492.89</i>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-105'500.00</b>	<b>-109'000.00</b>	<b>218'963.06</b>
34	Finanzaufwand	14'000.00	18'000.00	17'884.45
44	Finanzertrag	107'500.00	100'000.00	123'841.40
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>93'500.00</b>	<b>82'000.00</b>	<b>105'956.95</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-12'000.00</b>	<b>-27'000.00</b>	<b>324'920.01</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-12'000.00</b>	<b>-27'000.00</b>	<b>324'920.01</b>
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	13'500.00	14'000.00	13'500.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	13'500.00	14'000.00	13'500.00
	<b>Total Aufwand</b>	<b>2'244'000.00</b>	<b>2'197'000.00</b>	<b>2'348'914.28</b>
	<b>Total Ertrag</b>	<b>2'232'000.00</b>	<b>2'170'000.00</b>	<b>2'673'834.29</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2020</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Rechnung 2018</b>
50	Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
51	Investitionen 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	200'000.00	300'000.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>200'000.00</b>	<b>300'000.00</b>	<b>0.00</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der 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
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		200'000.00	300'000.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>-200'000.00</b>	<b>-300'000.00</b>	<b>0.00</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

<b>Investitionsrechnung FV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2020</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Rechnung 2018</b>
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
<b>Total Ausgaben</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
<b>Total Einnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Finanzvermögen</b>				
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

# **Budget - Details**

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

#### Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 67 FKG beträgt gemäss Beschluss der Kirchenpflege Nr. 2019/112 vom 16.09.2019 **1.5%**. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr. Er entspricht dem Beschluss des Regierungsrates vom 28.08.2019 "Konsolidierter Entwicklungs- und Finanzplan (KEF) 2020-2023 und Budget 2020".

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Liegenschaften des Finanzvermögens,

#### Begründung wesentlicher Veränderungen

Die Begründung der wesentlichen Veränderungen des aktuellen Budgets im Vergleich zum Vorjahresbudget erfolgt ab einer Abweichung von 25% (mind. CHF 5.000.00)

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

#### 3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
3113.00	5'000.00	0.00	5'000.00	Anschaffung Hardware: Ersatz Computer
3158.00	5'500.00	0.00	5'500.00	Unterhalt immaterielle Anlagen: Jährliche Lizenzgebühr Abacus Software Buchhaltung und Personal

#### 3501 Gottesdienst

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
3010.09	-7'000.00	0.00	-7'000.00	Erstattung von Lohn: Rückerstattung Lohnbestandteil Dekanatsentschädigung B. Ulsamer (5%)
3101.11	4'000.00	10'000.00	-6'000.00	Kirchenschmuck: Inkorrekte Aufteilung 3101.11 / 3101.12 im Budget 2019
3101.12	7'000.00	1'000.00	6'000.00	Hostien, Messwein, Kerzen: Inkorrekte Aufteilung 3101.11 / 3101.12 im Budget 2019
3112.00	16'000.00	1'000.00	15'000.00	Anschaffung Kleider: Neue Gewänder für Ministranten

**3502 Diakonie und Seelsorge**

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
3010.21	78'000.00	0.00	78'000.00	Besoldung Jugendarbeiter: Keine Aufteilung im Budget 2019
3010.22	109'000.00	0.00	109'000.00	Besoldung Pastoralassistent: Keine Aufteilung im Budget 2019
3010.23	78'000.00	262'000.00	-184'000.00	Besoldung Seelsorgehelfer: Keine Aufteilung im Budget 2019
3130.00	19'000.00	9'000.00	10'000.00	Dienstleistungen Dritter: Heimseelsorge Bergheim (Entschädigung an die Kirche des Kantons Zürich)
3171.25	12'000.00	3'000.00	9'000.00	Ministrantenlager neu als Herbstlager für alle Jugendliche der 3.-6. Mittelstufe und 1. Oberstufe
3171.28	10'000.00	3'000.00	7'000.00	Familienarbeit: Vier Sonntage für Familien- und alle Pfarreiangehörige (Projekt "mitenand sunntig")

**3503 Bildung**

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
3010.31	81'000.00	159'000.00	-78'000.00	Besoldung Katecheten: Keine Aufteilung im Budget 2019
3010.34	76'000.00	0.00	76'000.00	Besoldung Pastoralassistent: Keine Aufteilung im Budget 2019

**3504 Kultur**

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
3052.00	5'000.00	10'000.00	-5'000.00	AG-Beiträge Pensionskasse: Zu hoher Betrag im Budget 2019

**3506 Kirchliche Liegenschaften**

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
3119.00	10'000.00	37'000.00	-27'000.00	Anschaffungen: Diverse Anschaffungen gemäss Einzelbudget 2020
3144.00	60'000.00	20'000.00	40'000.00	Unterhalt Hochbauten: Unterhalt gemäss Einzelbudget 2020, insbesondere Dachfenster, Gartenunterhalt, Erneuerung Rosen, Büsche, Geländer, Türschliess-System Kirche Männedorf, Sonnenschutz, Erneuerung Feuerstelle beim PFZ, Sanierung Parkplatz Uetikon u.a.m.



**9100 Allgemeine Gemeindesteuern**

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
				Neue Aufteilung der Steuerarten aufgrund der reklassifizierten Vorjahreswerte 2018
4000.10	194'000.00	148'000.00	46'000.00	Einkommensteuern natürliche Personen früherer Jahre
4001.00	206'000.00	474'000.00	-268'000.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr
4001.10	15'000.00	64'000.00	-49'000.00	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre
4010.00	340'000.00	214'000.00	126'000.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr
4011.00	35'000.00	53'000.00	-18'000.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr

**Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen****3506 Kirchliche Liegenschaften**

	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
5660.01	200'000.00	300'000.00	-100'000.00	Renovation Glockenstuhl Männedorf (Budget 2019 enthält komplette Erneuerung)

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	347'000.00		333'000.00		345'209.78	
3501 Gottesdienst	246'000.00	3'000.00	240'000.00	3'000.00	210'616.76	6'327.00
3502 Diakonie und Seelsorge	506'000.00	8'000.00	475'000.00	5'000.00	537'727.49	14'415.00
3503 Bildung	205'000.00		210'000.00		208'456.75	
3504 Kultur	133'500.00		132'000.00		95'891.10	300.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	510'000.00	68'000.00	523'000.00	66'000.00	570'763.28	68'930.00
<b>Soziale Sicherheit</b>						
5330 Leistungen an Pensionierte						
<b>Finanzen und Steuern</b>						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	9'000.00	2'099'000.00	9'000.00	2'048'000.00	6'930.67	2'514'131.89
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich						
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	260'000.00		243'000.00		341'934.00	
9610 Zinsen	14'000.00	20'500.00	18'000.00	21'000.00	17'884.45	19'818.40
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	13'500.00	32'500.00	14'000.00	27'000.00	13'500.00	48'593.00
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges						
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'000.00				1'319.00
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>2'244'000.00</b>	<b>2'232'000.00</b>	<b>2'197'000.00</b>	<b>2'170'000.00</b>	<b>2'348'914.28</b>	<b>2'673'834.29</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>		<b>12'000.00</b>		<b>27'000.00</b>	<b>324'920.01</b>	
<b>Total</b>	<b>2'244'000.00</b>	<b>2'244'000.00</b>	<b>2'197'000.00</b>	<b>2'197'000.00</b>	<b>2'673'834.29</b>	<b>2'673'834.29</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>Kirchen</b>	<b>1'947'500.00</b>	<b>79'000.00</b>	<b>1'913'000.00</b>	<b>74'000.00</b>	<b>1'968'665.16</b>	<b>89'972.00</b>
	Nettoergebnis		1'868'500.00		1'839'000.00		1'878'693.16
<b>3500</b>	<b>Behörden, Verwaltung Pfarrei</b>	<b>347'000.00</b>		<b>333'000.00</b>		<b>345'209.78</b>	
	Nettoergebnis		347'000.00		333'000.00		345'209.78
300001	Entschädigung KP, RPK, PR	33'000.00		33'000.00		31'033.00	
300002	Tag- und Sitzungsgelder KP, RPK, PR	13'000.00		14'000.00		10'560.00	
301001	Löhne Verwaltung, Pfarreiskretariat	102'000.00		97'000.00		93'042.85	
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen	500.00				855.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'000.00		6'000.00		6'716.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'000.00		11'000.00		9'630.60	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'000.00		1'000.00		1'093.60	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		1'000.00		1'289.15	
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		1'000.00		389.50	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		486.00	
309900	Übriger Personalaufwand			2'000.00			
310000	Büromaterial	10'000.00		10'000.00		8'794.06	
310101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		1'068.00	
310200	Drucksachen, Publikationen, Inserate	13'000.00		13'000.00		14'161.45	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000.00		2'000.00		1'625.20	
310500	Lebensmittel	1'000.00		1'000.00			
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'000.00		507.00	
311300	Anschaffung Hardware	5'000.00				2'442.00	
311800	Anschaffung von immateriellen Anlagen	2'000.00		2'000.00		1'698.00	
313000	Dienstleistungen Dritter	32'000.00		41'000.00		40'964.47	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		3'000.00		17'697.00	
313400	Sachversicherungsprämien	2'000.00		2'000.00		2'408.65	
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'000.00		2'313.40	
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'000.00		3'000.00		5'260.40	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'500.00					
317000	Reisekosten und Spesen	8'000.00		9'000.00		9'253.95	
361110	Entschädigung an den Kanton	7'000.00		5'000.00		6'728.45	
361210	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	57'000.00		55'000.00		75'192.05	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
361211	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	18'000.00		15'000.00			
<b>3501</b>	<b>Gottesdienst</b>	<b>246'000.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>240'000.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>210'616.76</b>	<b>6'327.00</b>
	Nettoergebnis		243'000.00		237'000.00		204'289.76
301009	Erstattung von Lohn des Personals	-7'000.00					
301011	Löhne Pfarradministrator, Vikare, Pfarreibeauftragte	172'000.00		165'000.00		144'022.35	
301012	Aushilfen im Verkündigungsdienst	10'000.00		8'000.00		7'501.20	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'000.00		11'000.00		7'824.30	
305009	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-1'000.00					
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'000.00		18'000.00		11'420.40	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'000.00		3'000.00		1'553.75	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000.00		3'000.00		1'506.35	
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		2'000.00		512.55	
309900	Übriger Personalaufwand	2'000.00		1'000.00		6'560.25	
310101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00				848.45	
310111	Kirchenschmuck	4'000.00		10'000.00		4'556.25	
310112	Hostien, Messwein, Kerzen	7'000.00		1'000.00		4'520.30	
310113	Erinnerungsgaben	1'000.00		2'000.00			
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		2'000.00		538.62	
311200	Anschaffung Kleider	16'000.00		1'000.00		9'175.55	
311900	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	3'000.00		5'000.00		7'629.14	
313000	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		918.20	
315200	Unterhalt Kleider	1'000.00		2'000.00		1'157.10	
317000	Reisekosten und Spesen	1'000.00		5'000.00		372.00	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'000.00		3'000.00		6'327.00
<b>3502</b>	<b>Diakonie und Seelsorge</b>	<b>506'000.00</b>	<b>8'000.00</b>	<b>475'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>537'727.49</b>	<b>14'415.00</b>
	Nettoergebnis		498'000.00		470'000.00		523'312.49
301021	Besoldung Jugendarbeiter	78'000.00					
301022	Besoldung Pastoralassistent mit diakonischen Aufgaben	109'000.00				238'405.10	
301023	Besoldung Seelsorgehelfer inkl. Praktikanten	78'000.00		262'000.00		80'614.20	
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen					1'260.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'000.00		15'000.00		19'388.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'000.00		28'000.00		33'488.75	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'000.00		2'000.00		3'353.00	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'000.00		2'000.00		3'722.05	
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		1'000.00		1'287.00	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'000.00		8'000.00		820.00	
309900	Übriger Personalaufwand	2'000.00		4'000.00		2'467.45	
310000	Büromaterial	1'000.00		2'000.00		389.35	
310101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					541.35	
310200	Drucksachen, Publikationen, Inserate	22'000.00		18'000.00		21'300.54	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00		421.35	
310500	Lebensmittel	1'000.00		1'000.00		325.15	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00		1'065.90	
313000	Dienstleistungen Dritter	19'000.00		9'000.00		4'710.39	
313400	Sachversicherungsprämien			1'000.00			
317000	Reisekosten und Spesen	6'000.00		8'000.00		11'369.70	
317121	Pfarreianlässe	16'000.00		22'000.00		21'236.34	
317122	Erstkommunion	5'000.00		5'000.00		2'465.35	
317123	Firmung	8'000.00		8'000.00		7'899.50	
317124	Ministranten	7'000.00		11'000.00		11'563.80	
317125	Jugendarbeit	12'000.00		3'000.00		7'908.12	
317126	Seniorenarbeit	9'000.00		6'000.00		7'410.65	
317127	Freiwilligenarbeit	9'000.00		9'000.00		9'932.45	
317128	Familienarbeit	10'000.00		3'000.00		696.00	
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15'000.00		15'000.00		13'686.00	
363800	Beiträge an das Ausland	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
425000	Erlös aus Nebenbetrieben		8'000.00		5'000.00		14'415.00
<b>3503</b>	<b>Bildung</b>	<b>205'000.00</b>		<b>210'000.00</b>		<b>208'456.75</b>	
	Nettoergebnis		205'000.00		210'000.00		208'456.75
301031	Besoldung Katecheten, inkl. Praktikanten	81'000.00		159'000.00		51'676.85	
301034	Besoldung Pastoralassistent mit Bildungsaufgaben	76'000.00				109'077.20	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'000.00		9'000.00		10'047.80	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'000.00		17'000.00		16'842.45	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'000.00		2'000.00		1'738.50	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000.00		2'000.00		1'929.15	
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		1'000.00		666.90	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		2'000.00		540.00	
309900	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		373.20	
310000	Büromaterial	1'000.00		2'000.00		304.90	
310400	Lehrmittel	6'000.00		8'000.00		5'960.25	
310500	Lebensmittel	3'000.00		3'000.00		2'642.45	
313000	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00		4'749.65	
317000	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		1'907.45	
<b>3504</b>	<b>Kultur</b>	<b>133'500.00</b>		<b>132'000.00</b>		<b>95'891.10</b>	<b>300.00</b>
	Nettoergebnis		133'500.00		132'000.00		95'591.10
301041	Löhne Organisten und Musiker	75'000.00		68'000.00		51'285.30	
301042	Löhne Chorleiter und Aushilfen	27'000.00		27'000.00		21'507.60	
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'500.00				1'350.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'000.00		6'000.00		3'386.05	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'000.00		10'000.00		3'723.60	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000.00		2'000.00		589.00	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000.00		2'000.00		649.85	
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		2'000.00		219.60	
310101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		1'348.40	
313000	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		1'000.00		1'301.70	
317000	Reisekosten und Spesen					400.00	
363641	Beiträge an Kirchenchor	12'000.00		13'000.00		10'130.00	
426000	Rückerstattung Dritter						300.00
<b>3506</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>	<b>510'000.00</b>	<b>68'000.00</b>	<b>523'000.00</b>	<b>66'000.00</b>	<b>570'763.28</b>	<b>68'930.00</b>
	Nettoergebnis		442'000.00		457'000.00		501'833.28
301061	Besoldung Sakristan	122'000.00		124'000.00		119'134.55	
301062	Besoldung Aushilfen	13'000.00		13'000.00		11'869.70	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'000.00				1'800.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'000.00		8'000.00		7'269.70	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'000.00		16'000.00		11'438.40	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000.00		2'000.00		1'408.15	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000.00		2'000.00		1'543.05	
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		2'000.00		533.45	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00				800.00	
309900	Übriger Personalaufwand	1'000.00		2'000.00		175.00	
310101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000.00		4'000.00		3'974.18	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		6'000.00		6'783.40	
311900	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	10'000.00		37'000.00			
312001	Wasser und Abwasser	7'000.00		7'000.00		6'628.40	
312002	Energie, Strom	9'000.00		9'000.00		8'277.90	
312003	Heizmaterial	26'000.00		25'000.00		25'628.75	
312004	Kehrichtabfuhrgebühren	3'000.00		3'000.00		1'456.20	
313000	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00		3'053.00	
313400	Sachversicherungsprämien	12'000.00		12'000.00		11'626.90	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Umgebung	60'000.00		20'000.00		107'449.95	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		1'000.00		3'106.50	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften, Parkplätze	3'000.00		3'000.00		3'060.00	
317000	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		600.00	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	118'000.00		135'000.00		150'000.00	
366060	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organis	78'000.00		89'000.00		83'146.10	
447100	Vergütung Dienstwohnungen VV		67'000.00		65'000.00		67'500.00
447200	Vergütungen für Benützungen Liegenschaften VV		1'000.00		1'000.00		1'430.00
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>296'500.00</b>	<b>2'165'000.00</b>	<b>284'000.00</b>	<b>2'123'000.00</b>	<b>705'169.13</b>	<b>2'583'862.29</b>
	Nettoergebnis	1'868'500.00		1'839'000.00		1'878'693.16	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>9'000.00</b>	<b>2'099'000.00</b>	<b>9'000.00</b>	<b>2'048'000.00</b>	<b>6'930.67</b>	<b>2'514'131.89</b>
	Nettoergebnis	2'090'000.00		2'039'000.00		2'507'201.22	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
318101	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern natürliche Personen	6'000.00		6'000.00		6'930.67	
318102	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern juristische Personen	3'000.00		3'000.00			
400000	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'311'000.00		1'107'000.00		1'583'747.16
400010	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		194'000.00		148'000.00		222'718.45
400020	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Person		4'000.00		4'000.00		17'462.59
400040	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		23'000.00		24'000.00		28'083.00
400050	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-46'000.00		-46'000.00		-65'971.20
400060	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-5'000.00		-5'000.00		
400100	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		206'000.00		474'000.00		205'493.39
400110	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		15'000.00		64'000.00		
400120	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		2'000.00		2'000.00		
400140	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		10'000.00		10'000.00		
400150	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-20'000.00		-20'000.00		
400200	Quellensteuern natürliche Personen		18'000.00		15'000.00		54'741.50
401000	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		340'000.00		214'000.00		399'874.99
401010	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre				-2'000.00		12'044.30
401020	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen				2'000.00		
401040	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		19'000.00		19'000.00		29'657.10
401050	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-15'000.00		-21'000.00		-8'071.30
401100	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		35'000.00		53'000.00		34'351.91
401110	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre				-1'000.00		
401120	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen				1'000.00		
401140	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		5'000.00		5'000.00		
401150	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-5'000.00		-5'000.00		
401200	Quellensteuern juristische Personen		8'000.00		6'000.00		
<b>9300</b>	<b>Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich</b>	<b>260'000.00</b>		<b>243'000.00</b>		<b>341'934.00</b>	
	Nettoergebnis		260'000.00		243'000.00		341'934.00
362150	Steuerkraftausgleichsbeiträge					52'000.00	
363100	Beitrag an die Zentralkasse	260'000.00		243'000.00		289'934.00	
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>14'000.00</b>	<b>20'500.00</b>	<b>18'000.00</b>	<b>21'000.00</b>	<b>17'884.45</b>	<b>19'818.40</b>
	Nettoergebnis	6'500.00		3'000.00		1'933.95	



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
340100	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	10'000.00		14'000.00		12'461.50	
349910	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	2'000.00		2'000.00		5'422.95	
349911	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	2'000.00		2'000.00			
440110	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		7'000.00		7'000.00		6'303.40
440200	Zinsen Finanzanlagen						15.00
494001	Interne Verzinsung der Liegenschaften des Finanzvermögens		13'500.00		14'000.00		13'500.00
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>13'500.00</b>	<b>32'500.00</b>	<b>14'000.00</b>	<b>27'000.00</b>	<b>13'500.00</b>	<b>48'593.00</b>
	Nettoergebnis	19'000.00		13'000.00		35'093.00	
394001	Interne Verzinsung von Verwaltungsvermögen von Eigenwirtschaftsb...	13'500.00		14'000.00		13'500.00	
443002	Baurechtszinsen		32'500.00		27'000.00		48'593.00
<b>9710</b>	<b>Rückverteilung aus CO2-Abgabe</b>		<b>1'000.00</b>				<b>1'319.00</b>
	Nettoergebnis	1'000.00				1'319.00	
469910	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'000.00				1'319.00
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>12'000.00</b>		<b>27'000.00</b>	<b>324'920.01</b>	
	Nettoergebnis	12'000.00		27'000.00			324'920.01
900000	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					324'920.01	
900100	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		12'000.00		27'000.00		

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>3</b>	<b>Kirchen</b>	<b>200'000.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>300'000.00</b>	<b>300'000.00</b>		
<b>3506</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>	<b>200'000.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>300'000.00</b>	<b>300'000.00</b>		
566001	Männedorf; Sanierung Glockenstuhl 2019	200'000.00		300'000.00			
690000	Aktivierte Ausgaben		200'000.00		300'000.00		
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>		<b>200'000.00</b>		<b>300'000.00</b>		
	Nettoergebnis	200'000.00		300'000.00			
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>200'000.00</b>		<b>300'000.00</b>		
	Nettoergebnis	200'000.00		300'000.00			
590000	Passivierung Einnahmen						
690000	Aktivierung Ausgaben		200'000.00		300'000.00		

\* Sperrvermerk gemäss § 20 Abs. 4 FKG: Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen

# **Anhang zum Budget**

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
3506	Kirchenzentrum St. Franziskus Uetikon	330.040	118'000.00	131'000.00	146'000.00
3506	Orgel (Kirchenzentrum St. Franziskus Uetikon)	330.040		4'000.00	4'000.00
3506	Renovation Pfarrkirche Männedorf	366.060	18'000.00	20'000.00	22'000.00
3506	Renovation Pfarrhaus Männedorf	366.060	10'000.00	10'000.00	12'000.00
3506	Renovation Sakristan-Wohnung Männedorf	366.060	8'000.00	8'000.00	10'000.00
3506	Renovation Pfarreizentrum Männedorf	366.060	32'000.00	36'000.00	39'146.10
3506	Glockenstuhl	366.060	10'000.00	15'000.00	
<b>Total</b>			<b>196'000.00</b>	<b>224'000.00</b>	<b>233'146.10</b>
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	118'000.00	135'000.00	150'000.00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	78'000.00	89'000.00	83'146.10
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>			<b>196'000.00</b>	<b>224'000.00</b>	<b>233'146.10</b>

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018	
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	4'300	4'328	4'325	
Steuerfuss	11.00%	11.00%	12.00%	
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (Budget: Schätzung der Steuerkraft)	3'607	3'720	3'804	Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	92.00%	65.67%	%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	0.14%	0.32%	0.23%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	-	-	-	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
<b>Nettoschuld I pro Kirchgemeindemitglied</b>	-	-	-	< 0 CHF Nettovermögen 1 - 1'000 CHF geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 CHF mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 CHF hohe Verschuldung > 5'000 CHF sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Kirchgemeindemitglied in Franken.				

- = Kennzahl mit Budgetwerten nicht berechenbar