



Römisch-katholische Kirchgemeinde 8704 Herrliberg

Budget 2023

Abnahmebeschluss Kirchenpflege	05.10.2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	24.10.2022
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	04.12.2022
Veröffentlichung	12.12.2022

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	4
2	5
Budget	
3	9
4	10
5	11
6	12
7	13
Budget - Details	
8	16
9	17
10	24
11	26
Anhang zum Budget	
12	29
13	31

Kontakt

Röm.-kath. Kirchgemeinde Herrliberg
 Rennweg 35
 8704 Herrliberg

Vorsteher Ressort Finanzen Peter van Ackern
 Buchführungsstelle Finanzverwaltung der Politischen Gemeinde Herrliberg, Stefan Sulzer

Telefon 044 915 91 62
 E-Mail finanzen@herrliberg.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Katholische Kirchgemeinde - Bericht zum Budget 2023

Erfolgsrechnung	Bu 2023	Bu 2022
Aufwand Zentralkasse + Ressourcenausgleich	252'000	275'000
Übriger Aufwand <i>*ohne Abschreibungen und ohne Darlehensverzicht</i>	1'073'000	1'166'000
Total Aufwand (*ohne)	1'325'000	1'441'000
Ertrag ordentliche Steuern Rechnungsjahr	1'129'000	1'158'000
Ertrag übrige Steuern	96'000	142'000
Übriger Ertrag	44'000	36'000
Total Ertrag	1'269'000	1'336'000
Cash-Drain (negative Selbstfinanzierung)	56'000	105'000
Abschreibungen	41'000	46'000
Darlehensverzicht	450'000	450'000
Aufwandüberschuss	547'000	601'000

Das Budget 2023 weist mit Aufwendungen von 1'816'000 Franken und Erträgen von 1'269'000 Franken einen Aufwandüberschuss von 547'000 Franken auf, welcher dem Eigenkapital belastet wird. Die liquiden Mittel nehmen um 506'000 Franken ab. Der erhöhte Aufwand wird ganz massgeblich durch den geplanten Darlehensverzicht gegenüber der Römisch-Katholischen Pfarrkirchenstiftung Herrliberg im Betrage von 450'000 Franken beeinflusst.

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung vom 4. Dezember 2022, den Steuerfuss für das Jahr 2023 unverändert auf 8 % festzusetzen.

3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei *Minderaufwand 6'000*
Keine wesentlichen Veränderungen.

3501 Gottesdienst *Insgesamt keine Abweichung*
Keine wesentlichen Veränderungen.

3502 Diakonie und Seelsorge *Minderaufwand 105'000*
Keine ausserordentlichen Vergabungen im Betrag von 100'000 Franken.

3503 Bildung *Minderaufwand 2'000*
Keine wesentlichen Veränderungen.

3504 Kultur *Mehraufwand 13'000*
Mehraufwand auf Grund einer neu geschaffenen Stelle.

3506 Kirchliche Liegenschaften *Minderaufwand 2'000*
Keine wesentlichen Veränderungen, da bereits im Budget 2022 ein Darlehensverzicht über 450'000 Franken zu Gunsten der Römisch-Katholischen Pfarrkirchenstiftung Herrliberg enthalten war. Die Kirchenpflege beantragt, die restlichen 450'000 Franken ebenfalls zu erlassen. Das Darlehen betrug ursprünglich 900'000 Franken, wovon durch Beschluss der Kirchgemeindeversammlung vom 5. Dezember 2021 bereits die Hälfte zu Lasten der Jahresrechnung 2022 erlassen wurde.

9100 Allgemeine Gemeindesteuern *Minderertrag 76'000*
Budgetbasis sind die effektiven Steuererträge.

9300 Finanz- und Lastenausgleich *Minderaufwand 26'000*
Veränderung auf Grund tieferer Steuererträge.

9610 Zinsen *Mehrertrag 2'000*
Keine wesentlichen Veränderungen.

Peter van Ackern, Kirchenpfleger (Ressort Finanzen)

Antrag der Kirchenpflege

1 Antrag zum Budget

Die Kirchpflege hat das Budget 2023 der Röm.-kath. Kirchgemeinde Herrliberg genehmigt. Es weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'816'000
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	140'000
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1'676'000
Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0
Verwaltungsvermögen	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	450'000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	450'000
Investitionsrechnung	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0
Finanzvermögen	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0

Die Kirchpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2023 der Röm.-kath. Kirchgemeinde Herrliberg zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	14'112'500
Steuerfuss		%	8
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1'676'000
	Steuerertrag bei 8%	CHF	1'129'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	-547'000

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2023 auf 8 % (Vorjahr 8 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8704 Herrliberg, 05.10.2022
Röm.-kath. Kirchenpflege Herrliberg

Andreas Zimmermann
Präsident

Rafal Rybicki
Aktuar

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2023 der Röm.-kath. Kirchgemeinde Herrliberg in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 05.10.2022 geprüft. Es weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'816'000
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	140'000
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-1'676'000
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	450'000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	450'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Röm.-kath. Kirchgemeinde Herrliberg 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 2023 der Röm.-kath. Kirchgemeinde Herrliberg entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	14'112'500
Steuerfuss		%	8
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-1'676'000
	Steuerertrag bei 8%	Fr.	1'129'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-547'000

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2023 gemäss Antrag der Kirchenpflege auf 8 % (Vorjahr 8%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8704 Herrliberg, 24.10.2022

Röm.-kath. Rechnungsprüfungskommission Herrliberg

Christian Meier
Präsident

Marijana Rossel-Taleghani
Aktuarin

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2023 der Röm.-kath. Kirchgemeinde Herrliberg am 04.12.2022 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Es weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'816'000
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	140'000
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-1'676'000
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	450'000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	450'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	14'112'500
Steuerfuss		%	8
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-1'676'000
	Steuerertrag bei 8%	Fr.	1'129'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-547'000

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Röm.-kath. Kirchgemeinde Herrliberg für das Jahr 2023 wird auf 8 % (Vorjahr 8 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8704 Herrliberg, 04.12.2022

Namens der Röm.-kath. Kirchgemeindeversammlung

Andreas Zimmermann
Präsident

Rafal Rybicki
Aktuar

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Steuerbedarf				
Gesamtaufwand		1'816'000	1'937'000	1'264'789.19
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		140'000	178'000	145'303.01
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-1'676'000	-1'759'000	-1'119'486.18
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	14'112'500	14'475'000	14'120'869.38	
Steuerfuss in %	8	8	8	
Zusammensetzung Steuerertrag:				
4000.0 Einkommenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	804'000	835'000	804'007.50	
4001.0 Vermögenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	284'000	272'000	284'356.85	
4010.0 Gewinnsteuer jur.P. Rechnungsjahr	34'000	41'000	34'030.55	
4011.0 Kapitalsteuer jur.P. Rechnungsjahr	7'000	10'000	7'274.65	
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'129'000	1'158'000	1'129'669.55	
Steuerertrag Rechnungsjahr		1'129'000	1'158'000	1'129'669.55
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-547'000	-601'000	10'183.37

Haushaltsgleichgewicht

Zulässiger Aufwandüberschuss	Budget 2023	Budget 2022
------------------------------	----------------	----------------

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-547'000	-601'000
-------------------------------------------------------------------------------------	-----------------	-----------------

Zweckfreies Eigenkapital

299 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag per 1.1.	3'409'068.55	3'398'885.18
----------------------------------------------------	---------------------	---------------------

Total zulässiger Aufwandüberschuss (max. 20 % des zweckfreien Eigenkapitals)	-681'813.71	-679'777.04
-------------------------------------------------------------------------------------	--------------------	--------------------

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

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2023	Budget 2022
+ Ertragsüberschuss	0	0
- Aufwandüberschuss	547'000	601'000
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	41'000	46'000
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0
Selbstfinanzierung	-506'000	-555'000
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-450'000	-450'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-56'000	-105'000
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	112%	123%

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.

Richtwerte

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

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

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30 Personalaufwand	619'000	605'000	548'792.37
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	387'000	394'000	321'897.77
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	41'000	46'000	51'000.00
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0.00
36 Transferaufwand	769'000	892'000	340'586.35
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'816'000</i>	<i>1'937'000</i>	<i>1'262'276.49</i>
40 Fiskalertrag	1'225'000	1'300'000	1'225'629.38
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	0	1'000	2'089.30
43 Übrige Erträge	0	0	0.00
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0.00
46 Transferertrag	3'000	0	2'877.65
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'228'000</i>	<i>1'301'000</i>	<i>1'230'596.33</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-588'000	-636'000	-31'680.16
34 Finanzaufwand	0	0	2'512.70
44 Finanzertrag	41'000	35'000	44'376.23
Ergebnis aus Finanzierung	41'000	35'000	41'863.53
Operatives Ergebnis	-547'000	-601'000	10'183.37
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-547'000	-601'000
			10'183.37
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0	0	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0	0	0.00
Total Aufwand	1'816'000	1'937'000	1'264'789.19
Total Ertrag	1'269'000	1'336'000	1'274'972.56

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	0	0	0.00
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionsausgaben		0	0	0.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	450'000	450'000	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		450'000	450'000	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		0	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		450'000	450'000	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	450'000	450'000	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	0	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immateriellen Anlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
Total Ausgaben		0		0.00
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen		0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen		0	0.00
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0	0	0.00

Keine Investitionen FV

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Kontokorrentzins

Der Zinssatz für das Kontokorrent bei der Politischen Gemeinde Herrliberg beträgt gemäss Beschluss des Gemeinderats Herrliberg Nr. 79 vom 03.05.2022 0.8 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Mangels...

- a) Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) Liegenschaften des Finanzvermögens,
- c) Guthaben und Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
- d) das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe.

...erfolgen keine internen Verzinsungen gemäss § 67 FKG.

Weitere Erläuterungen siehe Bericht Seite 4

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen	1'562'000	24'000	1'662'000	22'000	983'419.34	21'159.30
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	202'000		208'000		187'448.03	819.30
3501 Gottesdienst	229'000		229'000		249'692.99	70.00
3502 Diakonie und Seelsorge	83'000		188'000		58'614.91	
3503 Bildung	129'000		131'000		102'505.82	
3504 Kultur	80'000		67'000		40'809.30	
3506 Kirchliche Liegenschaften	839'000	24'000	839'000	22'000	344'348.29	20'270.00
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte						
Finanzen und Steuern	254'000	1'245'000	275'000	1'314'000	281'369.85	1'253'813.26
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	1'000	1'225'000		1'300'000	1'385.35	1'225'629.38
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich						
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	252'000	3'000	275'000		276'303.00	2'769.70
9610 Zinsen	1'000	17'000		14'000	3'681.50	25'306.23
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens						
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges						
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe						107.95
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
Total Aufwand / Ertrag	1'816'000	1'269'000	1'937'000	1'336'000	1'264'789.19	1'274'972.56
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		547'000		601'000	10'183.37	
Total	1'816'000	1'816'000	1'937'000	1'937'000	1'274'972.56	1'274'972.56

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	1'816'000	1'816'000	1'937'000	1'937'000	1'274'972.56	1'274'972.56
3	Kirche	1'562'000	24'000	1'662'000	22'000	983'419.34	21'159.30
	Nettoergebnis		1'538'000		1'640'000		962'260.04
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'562'000	24'000	1'662'000	22'000	983'419.34	21'159.30
	Nettoergebnis		1'538'000		1'640'000		962'260.04
3500	Behörden, Verwaltung, Pfarrei	202'000		208'000		187'448.03	819.30
	Nettoergebnis		202'000		208'000		186'628.73
3000.71	Entschädigungen Kirchenpflege	22'000		22'000		21'500.00	
3000.72	Entschädigungen RPK	3'000		3'000		2'400.00	
3000.73	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege und RPK	15'000		15'000		14'630.00	
3010.71	Löhne Verwaltung	57'000		55'000		50'543.35	
3050.71	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'000		4'000		5'317.05	
3052.71	AG-Beiträge an Pensionskasse	5'000		5'000		5'537.10	
3053.71	AG-Beiträge Unfallversicherungen (UVGO/UVGZ)	1'000		1'000		669.50	
3054.71	AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK)	1'000		1'000		978.30	
3055.71	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen (KTG)					365.20	
3090.71	Aus- und Weiterbildung Verwaltung	1'000		1'000		610.00	
3099.71	übriger Personalaufwand, Personalpflege	3'000		7'000		2'448.17	
3100.71	Büromaterial	4'000		4'000		4'376.73	
3102.71	Inserate	7'000		7'000		7'106.00	
3103.71	Fachliteratur, Bücher, Zeitschriften, Forum	4'000		4'000		4'008.15	
3110.71	Anschaffung Mobiliar und EDV	8'000		4'000		5'808.93	
3130.71	externe Rechnungsführung	20'000		20'000		20'000.00	
3130.72	Kommunikation	5'000		5'000		3'351.05	
3130.73	Dienstleistungen Dritter	6'000		8'000		2'539.55	
3130.74	Bankspesen					58.00	
3132.71	Revisionskosten der externen Prüfstelle	2'000		2'000		2'142.90	
3134.71	Versicherungsprämien	2'000		5'000		1'690.60	
3150.71	Unterhalt Mobiliar und EDV	2'000		2'000		1'892.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.72	Spesenvergütungen und Repräsentationskosten	1'000		1'000		1'140.05	
3611.10	Entschädigung an Kanton Steuerbezug Quellensteuern					429.65	
3612.10	Entschäd. an Pol. Gde Steuerbezug natürliche Personen	27'000		29'000		26'555.90	
3612.11	Entschäd. an Pol. Gde Steuerbezug juristische Personen	2'000		3'000		1'349.60	
4260.71	Rückerstattungen Dritter						819.30
3501	Gottesdienst	229'000		229'000		249'692.99	
	Nettoergebnis		229'000		229'000		70.00
3010.09	Erstattung Besoldungen (Taggelder)					-4'393.55	
3010.72	Löhne Seelsorge	141'000		141'000		158'877.80	
3010.73	Aushilfen Verkündigungsdienst	25'000		25'000		32'158.40	
3050.71	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'000		10'000		10'232.90	
3052.71	AG-Beiträge an Pensionskasse	17'000		17'000		15'142.40	
3053.71	AG-Beiträge Unfallversicherungen (UVGO/UVGZ)	2'000		2'000		2'301.40	
3054.71	AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK)	2'000		2'000		1'977.85	
3055.71	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen (KTG)	1'000		1'000		1'340.25	
3090.72	Aus- und Weiterbildung Seelsorge	1'000		2'000		1'760.00	
3099.71	übriger Personalaufwand, Personalpflege	1'000		1'000		628.00	
3101.71	Kirchenschmuck	12'000		12'000		12'611.20	
3101.72	Hostien, Messwein, Kerzen	7'000		7'000		4'808.44	
3119.71	Anschaffung Kultusgegenstände	2'000				3'727.36	
3130.75	Claretinerpatres und übrige Mitwirkende o. AHV-Abr.					800.00	
3159.71	Unterhalt Kultusgegenstände	2'000		2'000		1'755.35	
3170.71	Reisekosten und Spesen	1'000		2'000		860.00	
3170.72	Spesenvergütungen und Repräsentationskosten	5'000		5'000		5'105.19	
4260.71	Rückerstattungen Dritter						70.00
3502	Diakonie und Seelsorge	83'000		188'000		58'614.91	
	Nettoergebnis		83'000		188'000		58'614.91
3105.71	Lebensmittel und Getränke	6'000		6'000		3'845.45	
3130.76	Mitwirkende und Referenten	2'000		2'000			
3170.71	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		17.50	
3171.71	Pfarreianlässe	35'000		40'000		21'973.46	
3171.72	Beiträge an Ministranten (Ministranten-Anlässe)	5'000		8'000		2'628.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.73	Pfarreilager, Exkursionen	3'000		3'000		2'150.35	
3636.71	Beiträge Institutionen Inland	14'000		64'000		14'000.00	
3637.71	Familienaufnahme Ukraine	3'000					
3638.71	Beiträge Institutionen Ausland	14'000		64'000		14'000.00	
3503	Bildung	129'000		131'000		102'505.82	
	Nettoergebnis		129'000		131'000		102'505.82
3010.74	Löhne Katecheten	97'000		94'000		77'089.30	
3040.71	Zusätzliche Familienzulagen gem. Anstellungsordnung	2'000		2'000			
3050.71	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'000		6'000		5'229.65	
3052.71	AG-Beiträge an Pensionskasse	8'000		8'000		6'265.75	
3053.71	AG-Beiträge Unfallversicherungen (UVGO/UVGZ)	1'000		1'000		799.40	
3054.71	AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK)	1'000		1'000		958.60	
3055.71	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen (KTG)	1'000		1'000		538.50	
3090.73	Aus- und Weiterbildungen Katecheten	1'000		6'000			
3104.71	Unterrichtsmaterial	5'000		5'000		3'587.82	
3170.71	Reisekosten und Spesen					88.60	
3631.71	Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds					428.20	
3636.72	Mitgliederbeiträge Verein freie katholische Schulen	7'000		7'000		7'520.00	
3504	Kultur	80'000		67'000		40'809.30	
	Nettoergebnis		80'000		67'000		40'809.30
3010.75	Löhne Organisten und Aushilfen	55'000		42'000		19'495.95	
3050.71	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'000		3'000		679.55	
3052.71	AG-Beiträge an Pensionskasse	4'000		4'000			
3053.71	AG-Beiträge Unfallversicherungen (UVGO/UVGZ)	1'000				107.90	
3054.71	AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK)					124.50	
3055.71	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen (KTG)	1'000				70.20	
3130.77	Kirchenmusiker (selbständig / nicht AHV-pflichtig)	12'000		15'000		18'436.20	
3170.71	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		1'355.00	
3170.72	Spesenvergütungen und Repräsentationskosten	1'000		1'000		540.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3506	Kirchliche Liegenschaften	839'000	24'000	839'000	22'000	344'348.29	20'270.00
	Nettoergebnis		815'000		817'000		324'078.29
3010.09	Erstattung Besoldungen (Taggelder)					-1'855.35	
3010.76	Löhne Sakristan und Reinigungspersonal	103'000		100'000		93'439.75	
3040.71	Zusätzliche Familienzulagen gem. Anstellungsordnung	3'000		3'000		3'420.00	
3050.71	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'000		6'000		6'011.55	
3052.71	AG-Beiträge an Pensionskasse	8'000		8'000		8'625.00	
3053.71	AG-Beiträge Unfallversicherungen (UVGO/UVGZ)	1'000		1'000		1'127.45	
3054.71	AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK)	1'000		1'000		1'098.90	
3055.71	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen (KTG)	1'000		1'000		541.65	
3090.74	Aus- und Weiterbildung Sakristan	2'000		2'000			
3101.73	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		4'000		3'059.39	
3111.71	Anschaffung Maschinen und Geräte	5'000		5'000		3'061.50	
3120.71	Wasser, Energie und Heizkosten	44'000		28'000		19'694.35	
3134.72	Sachversicherungen	4'000		4'000		3'498.00	
3144.71	Liegenschaftenunterhalt	43'000		62'000		34'741.05	
3144.72	Unterhalt Garten und Umgebung	15'000		16'000		10'898.05	
3151.71	Unterhalt Maschinen und Geräte	6'000		6'000		10'227.60	
3160.71	Miete für Kirchgebäude und Pfarrhaus	94'000		95'000		95'000.00	
3160.72	Miete Wohnung Forchstr. 99	6'000					
3170.71	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		759.40	
3300.40	planmässige Abschreibungen Hochbauten	41'000		46'000		51'000.00	
3636.73	Beitrag an Röm.-kath. Pfarrkirchenstiftung Herrliberg	450'000		450'000			
4260.71	Rückerstattungen Dritter				1'000		1'200.00
4470.71	Mietertrag Wohnung Pfarreibeauftragte		24'000		21'000		19'070.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen und Steuern	254'000	1'792'000	275'000	1'915'000	291'553.22	1'253'813.26
	Nettoergebnis	1'538'000		1'640'000		962'260.04	
91	Steuern	1'000	1'225'000		1'300'000	1'385.35	1'225'629.38
	Nettoergebnis	1'224'000		1'300'000		1'224'244.03	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	1'000	1'225'000		1'300'000	1'385.35	1'225'629.38
	Nettoergebnis	1'224'000		1'300'000		1'224'244.03	
3181.01	Abschreibungen und Erlasse natürliche Personen	1'000				1'385.35	
4000.00	Einkommenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		804'000		835'000		804'007.50
4000.10	Einkommenssteuern nat. Personen früherer Jahre		100'000		125'000		100'041.80
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern nat. Personen		6'000		4'000		6'374.18
4000.40	Aktive Steuerauscheid. Einkommensst. nat. Pers.		8'000		13'000		7'846.40
4000.50	Passive Steuerauscheid. Einkommensst. nat. Pers.		-50'000		-63'000		-50'162.70
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern nat. Pers.				-10'000		
4001.00	Vermögenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		284'000		272'000		284'356.85
4001.10	Vermögenssteuern nat. Personen früherer Jahre		42'000		49'000		42'042.25
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern nat. Personen		1'000		4'000		1'208.75
4001.40	Aktive Steuerauscheid. Vermögenssteuern nat. Pers.		6'000		5'000		5'602.15
4001.50	Passive Steuerauscheid. Vermögenssteu. nat. Pers.		-21'000		-23'000		-20'742.30
4002.00	Quellensteuern nat. Personen (Quellenst. I und II)		-5'000		-3'000		-5'415.05
4010.00	Gewinnsteuern jur. Personen Rechnungsjahr		34'000		41'000		34'030.55
4010.10	Gewinnsteuern jur. Personen früherer Jahre		9'000		11'000		9'175.25
4010.40	Aktive Steuerauscheid. Gewinnsteuern jur. Pers.		7'000		45'000		7'257.95
4010.50	Passive Steuerauscheid. Gewinnsteuern jur. Pers.		-7'000		-13'000		-7'058.25
4011.00	Kapitalsteuern jur. Personen Rechnungsjahr		7'000		10'000		7'274.65
4011.10	Kapitalsteuern jur. Personen früherer Jahre		1'000				1'047.05
4011.40	Aktive Steuerauscheid. Kapitalsteuern jur. Pers.						196.70
4011.50	Passive Steuerauscheid. Kapitalsteuern jur. Pers.		-1'000		-2'000		-1'454.35
93	Finanz- und Lastenausgleich	252'000	3'000	275'000		276'303.00	2'769.70
	Nettoergebnis		249'000		275'000		273'533.30

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300	Finanz- und Lastenausgleich	252'000	3'000	275'000		276'303.00	2'769.70
	Nettoergebnis		249'000		275'000		273'533.30
3621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	52'000		62'000		61'868.00	
3631.72	Beitrag an Zentralkasse	200'000		213'000		214'435.00	
4631.71	Unterstützungsbeitrag STAF		3'000				2'769.70
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	1'000	17'000		14'000	3'681.50	25'306.23
	Nettoergebnis	16'000		14'000		21'624.73	
9610	Zinsen	1'000	17'000		14'000	3'681.50	25'306.23
	Nettoergebnis	16'000		14'000		21'624.73	
3181.03	Abschreibungen und Erlasse Zinsen Steuern nat. Pers.	1'000				1'168.80	
3499.12	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern KK nat. P.					2'485.05	
3499.13	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern KK jur. P.					27.65	
4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern				4'000		686.93
4401.12	Zinsen auf ordentlichen Steuern KK nat. P.						2'572.20
4401.13	Zinsen auf ordentlichen Steuern KK jur. P.						55.10
4401.72	Kontokorrentzinsen der politischen Gemeinde		17'000		10'000		21'992.00
97	Rückverteilungen						107.95
	Nettoergebnis					107.95	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe						107.95
	Nettoergebnis					107.95	
4699.17	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe						107.95
99	Nicht aufgeteilte Posten		547'000		601'000	10'183.37	
	Nettoergebnis	547'000		601'000			10'183.37
9999	Abschluss		547'000		601'000	10'183.37	
	Nettoergebnis	547'000		601'000		10'183.37	10'183.37
9000.71	Ertragsüberschuss					10'183.37	
9001.71	Aufwandüberschuss		547'000		601'000		

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis						
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis						
2 Bildung Nettoergebnis						
3 Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	450'000	450'000	450'000	450'000		
4 Gesundheit Nettoergebnis						
5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis						
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis						
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis						
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis						
Total Ausgaben / Einnahmen		450'000		450'000		
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	450'000	0	450'000	0	0.00	0.00
Total	450'000	450'000	450'000	450'000	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Kirche		450'000		450'000		
	Nettoergebnis	450'000		450'000			
3506	Kirchliche Liegenschaften		450'000		450'000		
	Nettoergebnis	450'000		450'000			
3506.1045	KK Teilerlass Darlehen Kirchenstiftung (*)		450'000		450'000		
6460.71	Rückzahlung von Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck (KK)						
9	Finanzen	450'000		450'000			
	Nettoergebnis		450'000		450'000		
9999	Abschluss	450'000		450'000			
	Nettoergebnis		450'000		450'000		
99999.00.0000	Abschluss IR	450'000		450'000			
5900.71	Passivierte Einnahmen						

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen						
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens						
Total Ausgaben / Einnahmen	0	0	0	0	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	0	0	0	0	0	0
Total	0	0	0	0	0.00	0.00

Keine Investitionen FV

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern	0.00	0.00				
	Nettoergebnis		0.00				
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00				
	Nettoergebnis		0.00				
7000.00	Investitionen in Grundstücke						
7040.00	Investitionen in Gebäude						
7200.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken						
...							
8000.00	Verkauf von Grundstücken						
8040.00	Verkauf von Gebäuden						
...							
9999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00

Keine Investitionen FV

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgrp	Aufgabenbereich	Budget	Budget	Rechnung
		2023	2022	2021
	Abschreibungen und Wertberichtigungen des VV	41'000	46'000	51'000.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	41'000	46'000	51'000.00
3300.40	planmässige Abschreibungen Hochbauten	41'000	46'000	51'000.00

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens / Zusammenzug

Bezeichnung	Sachkonto	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Abschreibungen VV		41'000	46'000	51'000.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	41'000	46'000	51'000.00
Wertberichtigungen Darlehen VV	364x	0	0	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	365x	0	0	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0	0	0.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021		
Anzahl Mitglieder	-	-	1'553		
Steuerfuss	8%	8%	8%		
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)	-	-	9'854		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	108%	123%	-	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	-1%	-1%	-2%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-168%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-	-	-1'324	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung

- = Kennzahl mit Budgetwerten nicht berechenbar