



Römisch-katholische Kirchgemeinde
8704 Herrliberg

Budget 2021

Abnahmebeschluss Kirchenpflege	16.09.2020
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	07.10.2020
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	06.12.2020
Veröffentlichung	14.12.2020

Inhaltsverzeichnis

Kapitel		Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse		
1	Schwerpunkte der Kirchenpflege	3
2	Anträge und Beschlüsse	4
Budget		
3	Steuerbedarf, Steuerertrag und Steuerfuss	7
4	Haushaltsgleichgewicht	8
5	Finanzierung	9
6	Erfolgsrechnung	10
7	Investitionsrechnungen	11
Budget - Details		
8	Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	13
9	Erfolgsrechnung	14
10	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	20
11	Investitionsrechnung Finanzvermögen	21
Anhang zum Budget		
12	Finanzkennzahlen	22

Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde Herrliberg
 Rennweg 35
 8704 Herrliberg

Vorsteher Ressort Finanzen
 Buchführungsstelle

Peter van Ackern
 Finanzverwaltung der Politischen Gemeinde Herrliberg, Stefan Sulzer

Telefon
 E-Mail

044 915 91 62
 finanzen@herrliberg.ch

Katholische Kirchgemeinde - Bericht zum Budget 2021

Erfolgsrechnung	Bu 2021	Bu 2020
Aufwand Zentralkasse + Ressourcenausgleich	256'000	293'000
Übriger Aufwand ohne Abschreibungen	<u>992'000</u>	<u>950'000</u>
Total Aufwand ohne Abschreibungen	1'248'000	1'243'000
Ertrag Ordentliche Steuern Rechnungsjahr	1'066'000	1'146'000
Ertrag übrige Steuern	77'000	76'000
Übriger Ertrag	<u>56'000</u>	<u>43'000</u>
Total Ertrag	1'199'000	1'265'000
Cashflow (Selbstfinanzierung)	-49'000	22'000
Abschreibungen	<u>51'000</u>	<u>57'000</u>
Aufwandüberschuss	100'000	35'000

Das Budget 2021 weist bei Aufwendungen von 1'299'000 Franken und Erträgen von 1'199'000 Franken einen Aufwandüberschuss von 100'000 Franken auf, welcher dem Eigenkapital belastet wird. Die liquiden Mittel nehmen um 49'000 Franken ab. Investitionen sind nicht vorgesehen. Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung vom 6. Dezember 2020, den Steuerfuss für das Jahr 2021 auf 8 % (Vorjahr 8 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei Mehraufwand 16'000

Die Hauptabweichungen sind budgetierte Aufwendungen für den Start einer Umweltschutzinitiative sowie für eine Archivierungsaktion.

*3501 Gottesdienst Mehraufwand 2'000**3502 Diakonie und Seelsorge Minderaufwand 8'000*

Hauptabweichung ist ein reduziertes Budget für Pfarreianlässe.

*3503 Bildung Mehraufwand 1'000**3504 Kultur Mehraufwand 12'000*

Hauptabweichung ist der geplante Kirchenmusik-Event Cantars.

3506 Kirchliche Liegenschaften Mehraufwand 10'000

Die für baulichen Unterhalt budgetierten 23'000 Franken beinhalten u. a. eine Renovation von Holzfenstern und Türen beim Pfarrhaus. Beim Vorplatz müssen Bodenplatten gerichtet werden (Stolpergefahr).

9100 Allgemeine Gemeindesteuern Minderertrag 79'000

Die Annahmen basieren auf den effektiven Werten des Jahres 2019, korrigiert um den auf 2020 von 9 auf 8 % gesunkenen Steuerfuss.

9300 Finanz- und Lastenausgleich Minderaufwand 37'000

Der budgetierte Beitrag an den Ressourcenausgleich (Steuerkraft-Abschöpfung) sinkt von 80'000 auf 43'000 Franken.

9610 Zinsen Mehrertrag 10'000

Der budgetierte Zinsertrag auf dem Kontokorrent bei der Politischen Gemeinde steigt gegenüber dem Vorjahr von 9'000 auf 19'000 Franken.

Peter van Ackern, Kirchenpfleger (Ressort Finanzen)

Antrag der Kirchenpflege

1 Antrag zum Budget

Die Kirchenpflege hat das Budget 2021 der Röm.-kath. Kirchgemeinde Herrliberg genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'299'000.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	133'000.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	1'166'000.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	13'325'000.00
Steuerfuss			8 %
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	1'166'000.00
	Steuerertrag bei 8 %	CHF	1'066'000.00
	Erfolg Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	-100'000.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2021 auf 8 % (Vorjahr 8 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8704 Herrliberg, 16.09.2020

Röm.-kath. Kirchenpflege Herrliberg

Andreas Zimmermann
Präsident

Sabina Poggioli
Aktuarin

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2021 der Röm.-kath. Kirchgemeinde Herrliberg in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 16.09.2020 geprüft. Es weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'299'000.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	133'000.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	1'166'000.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget zulässig, 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 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	13'325'000.00
Steuerfuss			8 %
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	1'166'000.00
	Steuerertrag bei 8 %	CHF	1'066'000.00
	Erfolg Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	-100'000.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2021 gemäss Antrag der Kirchenpflege auf 8 % (Vorjahr 8 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8704 Herrliberg, 07.10.2020

Röm.-kath. Rechnungsprüfungskommission Herrliberg

Christian Meier
Präsident

Beatrice Golinelli
Aktuarin

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2021 der Röm.-kath. Kirchgemeinde Herrliberg entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Es weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'299'000.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	133'000.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	1'166'000.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	CHF	13'325'000.00	
Steuerfuss		8 %	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	1'166'000.00
	Steuerertrag bei 8 %	CHF	1'066'000.00
	Erfolg (+) Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	CHF	-100'000.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss für das Jahr 2021 wird auf 8 % (Vorjahr 8 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8704 Herrliberg, 06.12.2020

Namens der Röm.-kath. Kirchgemeindeversammlung

Andreas Zimmermann
Präsident

Sabina Poggioli
Aktuarin

Steuerbedarf, Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerbedarf, Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2021	Budget 2020
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		1'299'000.00	1'300'000.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		133'000.00	119'000.00
Zu deckender Aufwandüberschuss		1'166'000.00	1'181'000.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2021	Budget 2020	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	13'325'000.00	14'325'000.00	
Steuerfuss	8 %	8 %	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	780'000.00	830'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	260'000.00	295'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	22'000.00	18'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	4'000.00	3'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'066'000.00	1'146'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		1'066'000.00	1'146'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-100'000.00	-35'000.00

Haushaltsgleichgewicht

Zulässiger Aufwandüberschuss	Budget 2021	Budget 2020
------------------------------	----------------	----------------

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 (-)	-100'000.00	-35'000.00
---	--------------------	-------------------

Zweckfreies Eigenkapital

299 Bilanzüberschuss (+) / -fehlbetrag (-) per 1. Januar	3'167'653.92	3'122'107.39
---	---------------------	---------------------

Total zulässiger Erfolg (max. 20 % des zweckfreien Eigenkapitals)	-633'530.78	-624'421.48
--	--------------------	--------------------

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

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2021	Budget 2020
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	100'000.00	35'000.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	51'000.00	57'000.00
- 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
Selbstfinanzierung	-49'000.00	22'000.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-49'000.00	22'000.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	#DIV/0!	#DIV/0!
(*mangels Nettoinvestitionen nicht rechenbar)	(*)	(*)

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

Gestufter Erfolgsausweis	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
30 Personalaufwand	581'000.00	549'000.00	499'013.85
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	334'000.00	327'000.00	362'568.45
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	51'000.00	57'000.00	63'000.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	328'000.00	358'000.00	369'662.10
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'294'000.00</i>	<i>1'291'000.00</i>	<i>1'294'244.40</i>
40 Fiskalertrag	1'143'000.00	1'222'000.00	1'284'115.06
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	11'000.00	0.00	6'762.00
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	0.00	0.00	438.45
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'154'000.00</i>	<i>1'222'000.00</i>	<i>1'291'315.51</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-140'000.00	-69'000.00	-2'928.89
34 Finanzaufwand	5'000.00	9'000.00	4'568.00
44 Finanzertrag	45'000.00	43'000.00	53'043.42
Ergebnis aus Finanzierung	40'000.00	34'000.00	48'475.42
Operatives Ergebnis	-100'000.00	-35'000.00	45'546.53
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-100'000.00	45'546.53
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand	1'299'000.00	1'300'000.00	1'298'812.40
Total Ertrag	1'199'000.00	1'265'000.00	1'344'358.93

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
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	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		0.00		0.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen		0.00	0.00
61	Rückerstattungen		0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	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
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	0.00

Keine Investitionen VV JR 2019 bis Bu 2021

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
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
Total Ausgaben		0.00		0.00
80	Verkauf von Sachanlagen		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
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im 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

Keine Investitionen FV JR 2019 bis Bu 2021

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Kontokorrentzins

Der **Zinssatz** für das Kontokorrent bei der Politischen Gemeinde Herrliberg beträgt für 2021 gemäss Beschluss des Gemeinderats Herrliberg Nr. 62 vom 28.04.2020 **1.0 %**. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Mangels...

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

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

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	207'000.00		191'000.00		204'711.68	
3501 Gottesdienst	250'000.00	10'000.00	238'000.00		230'678.27	
3502 Diakonie und Seelsorge	75'000.00		83'000.00		71'897.63	5'212.00
3503 Bildung	105'000.00		104'000.00		82'594.35	
3504 Kultur	58'000.00		46'000.00		46'434.05	350.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	343'000.00	22'000.00	332'000.00	21'000.00	365'188.17	22'440.00
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte						
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern		1'143'000.00		1'222'000.00	808.15	1'284'115.06
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich						
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	256'000.00		293'000.00		291'816.00	
9610 Zinsen	5'000.00	24'000.00	13'000.00	22'000.00	4'684.10	31'803.42
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens						
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges						
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe						438.45
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
Total Aufwand / Ertrag	1'299'000.00	1'199'000.00	1'300'000.00	1'265'000.00	1'298'812.40	1'344'358.93
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		100'000.00		35'000.00	45'546.53	
Total	1'299'000.00	1'299'000.00	1'300'000.00	1'300'000.00	1'344'358.93	1'344'358.93

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	1'299'000	1'299'000	1'300'000	1'300'000	1'344'358.93	1'344'358.93
3	Kirchen	1'038'000	32'000	994'000	21'000	1'001'504.15	28'002.00
	Nettoergebnis		1'006'000		973'000		973'502.15
3500	Behörden, Verwaltung, Pfarrei	207'000		191'000		204'711.68	
	Nettoergebnis		207'000		191'000		204'711.68
3000.71	Entschädigungen Kirchenpflege	22'000		22'000		12'875.00	
3000.72	Entschädigungen RPK	3'000		3'000		1'200.00	
3000.73	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege und RPK	15'000		13'000		11'235.00	
3010.71	Löhne Verwaltung	55'000		55'000		50'573.75	
3050.71	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk. (KK)	4'000		4'000		4'535.85	
3052.71	AG-Beiträge an Pensionskasse (KK)	5'000		5'000		4'945.80	
3053.71	AG-Beiträge Unfallversicherungen (UVGO/UVGZ) (KK)	1'000		1'000		527.10	
3054.71	AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK) (KK)	1'000		1'000		832.20	
3055.71	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen (KTG) (KK)					399.55	
3090.71	Aus- und Weiterbildung Verwaltung	1'000		1'000		242.60	
3099.71	Übriger Personalaufwand, Personalpflege	3'000		1'000		1'662.80	
3100.71	Büromaterial	4'000		6'000		1'617.49	
3102.71	Inserate	5'000		5'000		7'445.65	
3103.71	Fachliteratur, Bücher, Zeitschriften, Forum	4'000		3'000		3'805.14	
3110.71	Anschaffung Mobiliar und EDV	4'000		5'000		13'884.55	
3130.71	Externe Rechnungsführung	20'000		20'000		35'000.00	
3130.72	Kommunikation	5'000		5'000		2'993.75	
3130.73	Dienstleistungen Dritter	8'000		2'000		153.80	
3130.74	Bankspesen					94.05	
3132.71	Revisionskosten der externen Prüfstelle	2'000		2'000		2'605.35	
3134.71	Versicherungsprämien	5'000		5'000		3'783.60	
3150.71	Unterhalt Mobiliar und EDV	2'000		2'000		1'719.20	
3170.72	Spesenvergütungen und Repräsentationskosten	1'000		1'000		1'356.75	
3611.10	Entschädigung an Kanton Steuerbezug Quellensteuern	8'000		1'000		8'980.10	
3612.10	Entschäd. an Pol. Gde Steuerbezug natürliche Personen	28'000		27'000		31'357.15	
3612.11	Entschäd. an Pol. Gde Steuerbezug juristische Personen	1'000		1'000		885.45	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3501	Gottesdienst	250'000	10'000	238'000		230'678.27	
	Nettoergebnis		240'000		238'000		230'678.27
3010.09	Erstattung Besoldungen (Taggelder)					-898.50	
3010.72	Löhne Seelsorge	162'000		150'000		141'748.45	
3010.73	Aushilfen Verkündigungsdienst	25'000		20'000		23'976.70	
3010.74	Löhne Katecheten					1'238.85	
3050.71	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk. (KK)	10'000		10'000		9'194.10	
3052.71	AG-Beiträge an Pensionskasse (KK)	17'000		17'000		17'209.80	
3053.71	AG-Beiträge Unfallversicherungen (UVGO/UVGZ) (KK)	2'000		2'000		1'478.95	
3054.71	AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK) (KK)	2'000		2'000		1'670.10	
3055.71	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen (KTG) (KK)	1'000		1'000		1'239.50	
3090.72	Aus- und Weiterbildung Seelsorge	2'000		1'000		757.70	
3099.71	Übriger Personalaufwand, Personalpflege	1'000		1'000		225.70	
3101.71	Kirchenschmuck	12'000		10'000		12'453.20	
3101.72	Hostien, Messwein, Kerzen	7'000		7'000		7'704.97	
3119.71	Anschaffung Kultusgegenstände			2'000		34.00	
3130.75	Claretinerpatres und übrige Mitwirkende o. AHV-Abr.			5'000		5'000.00	
3159.71	Unterhalt Kultusgegenstände	2'000		3'000		1'508.05	
3170.71	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		1'200.00	
3170.72	Spesenvergütungen und Repräsentationskosten	5'000		5'000		4'936.70	
4260.71	Rückerstattungen Dritter		10'000				
3502	Diakonie und Seelsorge	75'000		83'000		71'897.63	5'212.00
	Nettoergebnis		75'000		83'000		66'685.63
3105.71	Lebensmittel und Getränke	6'000		6'000		9'570.30	
3130.76	Mitwirkende und Referenten	2'000		1'000			
3170.71	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		293.20	
3171.71	Pfarreianlässe	27'000		32'000		19'456.49	
3171.72	Beiträge an Ministranten (Ministranten-Anlässe)	8'000		11'000		9'495.04	
3171.73	Pfarreilager, Exkursionen	3'000		4'000		4'962.60	
3636.71	Beiträge Institutionen Inland	14'000		14'000		14'120.00	
3638.71	Beiträge Institutionen Ausland	14'000		14'000		14'000.00	
4250.71	Verkaufserlöse (Chilbi)						1'632.00
4260.71	Rückerstattungen Dritter						3'580.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3503 Bildung	105'000		104'000		82'594.35	
Nettoergebnis		105'000		104'000		82'594.35
3010.74 Löhne Katecheten	75'000		70'000		61'440.10	
3040.71 Zusätzliche Familienzulagen gem. Anstellungsordnung	1'000		1'000		441.00	
3050.71 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk. (KK)	4'000		4'000		4'072.55	
3052.71 AG-Beiträge an Pensionskasse (KK)	6'000		6'000		5'274.50	
3053.71 AG-Beiträge Unfallversicherungen (UVGO/UVGZ) (KK)	1'000		1'000		550.70	
3054.71 AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK) (KK)	1'000		1'000		737.30	
3055.71 AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen (KTG) (KK)	1'000		1'000		455.80	
3090.73 Aus- und Weiterbildungen Katecheten	5'000		5'000			
3104.71 Unterrichtsmaterial	4'000		6'000		1'064.40	
3170.71 Reisekosten und Spesen			1'000		54.60	
3631.71 Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds					363.40	
3636.72 Mitgliederbeiträge Verein freie katholische Schulen	7'000		8'000		8'140.00	
3504 Kultur	58'000		46'000		46'434.05	
Nettoergebnis		58'000		46'000		350.00
3010.75 Löhne Organisten und Aushilfen	32'000		33'000		31'804.10	
3050.71 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk. (KK)	1'000		1'000		293.95	
3053.71 AG-Beiträge Unfallversicherungen (UVGO/UVGZ) (KK)					84.45	
3054.71 AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK) (KK)					36.40	
3055.71 AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen (KTG) (KK)					76.40	
3130.77 Kirchenmusiker (selbständig / nicht AHV-pflichtig)	22'000		8'000		12'235.00	
3170.71 Reisekosten und Spesen	2'000		4'000		1'650.00	
3170.72 Spesenvergütungen und Repräsentationskosten	1'000				253.75	
4260.71 Rückerstattungen Dritter						350.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	343'000	22'000	332'000	21'000	365'188.17	22'440.00
Nettoergebnis		321'000		311'000		342'748.17
3010.76 Löhne Sakristan und Reinigungspersonal	100'000		96'000		87'242.00	
3040.71 Zusätzliche Familienzulagen gem. Anstellungsordnung	3'000		3'000		3'240.00	
3050.71 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk. (KK)	6'000		5'000		5'991.75	
3052.71 AG-Beiträge an Pensionskasse (KK)	8'000		8'000		7'945.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.71 AG-Beiträge Unfallversicherungen (UVGO/UVGZ) (KK)	1'000		1'000		863.10	
3054.71 AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK) (KK)	1'000		1'000		1'084.60	
3055.71 AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen (KTG) (KK)	1'000		1'000		508.95	
3090.74 Aus- und Weiterbildung Sakristan	2'000		1'000			
3101.73 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'000		4'000		4'476.27	
3111.71 Anschaffung Maschinen und Geräte	2'000		5'000		2'667.40	
3120.71 Wasser, Energie und Heizkosten	21'000		21'000		35'115.65	
3134.72 Sachversicherungen	4'000		4'000		1'450.00	
3144.71 Liegenschaftenunterhalt	23'000		12'000		47'181.50	
3144.72 Unterhalt Garten und Umgebung	12'000		10'000		9'604.75	
3151.71 Unterhalt Maschinen und Geräte	7'000		4'000		6'573.50	
3160.71 Miete für Kirchgebäude und Pfarrhaus	95'000		97'000		87'500.00	
3170.71 Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		743.50	
3300.40 planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	51'000		57'000		63'000.00	
4260.71 Rückerstattungen Dritter		1'000				1'200.00
4470.71 Mietertrag Wohnung Pfarreibeauftragte		21'000		21'000		21'240.00
9 Finanzen und Steuern	261'000	1'267'000	306'000	1'279'000	342'854.78	1'316'356.93
Nettoergebnis	1'006'000		973'000		973'502.15	
9100 Allgemeine Gemeindesteuern		1'143'000		1'222'000	808.15	1'284'115.06
Nettoergebnis	1'143'000		1'222'000		1'283'306.91	
3181.01 Abschreibungen und Erlasse natürliche Personen					808.15	
4000.00 Einkommenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		780'000		830'000		877'270.15
4000.10 Einkommenssteuern nat. Personen früherer Jahre		176'000		52'000		197'508.10
4000.20 Nachsteuern Einkommenssteuern nat. Personen		4'000				4'296.05
4000.40 Aktive Steuerauscheid. Einkommensst. nat. Pers.		3'000		4'000		2'958.30
4000.50 Passive Steuerauscheid. Einkommensst. nat. Pers.		-46'000		-25'000		-52'205.80
4000.60 Anrechnung ausländischer Quellensteuern nat. Pers.		-4'000				-4'338.05
4001.00 Vermögenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		260'000		295'000		292'284.90
4001.10 Vermögenssteuern nat. Personen früherer Jahre		19'000		31'000		21'746.65
4001.20 Nachsteuern Vermögenssteuern nat. Personen		10'000		4'000		10'804.21
4001.40 Aktive Steuerauscheid. Vermögenssteuern nat. Pers.		1'000		1'000		1'405.80
4001.50 Passive Steuerauscheid. Vermögenssteu. nat. Pers.		-36'000		-11'000		-40'961.80

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4002.00	Quellensteuern nat. Personen (Quellenst. I und II)		-51'000		21'000		-56'911.05
4010.00	Gewinnsteuern jur. Personen Rechnungsjahr		22'000		18'000		24'530.90
4010.10	Gewinnsteuern jur. Personen früherer Jahre		4'000		4'000		4'344.60
4010.40	Aktive Steuerauscheid. Gewinnsteuern jur. Pers.		3'000		4'000		3'321.35
4010.50	Passive Steuerauscheid. Gewinnsteuern jur. Pers.		-5'000		-11'000		-5'362.75
4011.00	Kapitalsteuern jur. Personen Rechnungsjahr		4'000		3'000		4'738.70
4011.10	Kapitalsteuern jur. Personen früherer Jahre				2'000		107.05
4011.40	Aktive Steuerauscheid. Kapitalsteuern jur. Pers.						217.75
4011.50	Passive Steuerauscheid. Kapitalsteuern jur. Pers.		-1'000				-1'640.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	256'000		293'000		291'816.00	
	Nettoergebnis		256'000		293'000		291'816.00
3621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	43'000		80'000		79'365.00	
3631.72	Beitrag an Zentralkasse	213'000		213'000		212'451.00	
9610	Zinsen	5'000	24'000	13'000	22'000	4'684.10	31'803.42
	Nettoergebnis	19'000		9'000		27'119.32	
3181.01	Abschreibungen und Erlasse natürliche Personen			4'000			
3181.03	Abschreibungen + Erlasse Zinsen Steuern nat. P.					116.10	
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	5'000		9'000		4'568.00	
4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern		5'000		5'000		5'235.42
4401.72	Kontokorrentzinsen der politischen Gemeinde		19'000		17'000		26'568.00
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe						438.45
	Nettoergebnis					438.45	
4699.17	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe (KK)						438.45
9999	Abschluss		100'000		35'000	45'546.53	
	Nettoergebnis	100'000		35'000		45'546.53	45'546.53
9000.71	Ertragsüberschuss (KK)					45'546.53	
9001.71	Aufwandüberschuss (KK)		100'000		35'000		

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Kirchen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
3500	Behörden, Verwaltung, Pfarrei	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
5060.01	Anschaffung EDV-Anlage	0.00					
5200.00	Ersatz Office-Software	0.00					
3506	Kirchliche Liegenschaften	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
5000.10	Pfarrzentrum, Kauf Grundstück	0.00		0.00		0.00	
5040.00	* Kirchgemeindehaus, Fensterersatz	0.00		0.00		0.00	
5040.10	Pfarrzentrum, Neubau	0.00		0.00		0.00	
5060.10	Pfarrzentrum, Möblierung	0.00		0.00		0.00	
6310.00	Investitionsbeitrag der Körperschaft		0.00		0.00		0.00
...							
9	Finanzen und Steuern	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
9999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00		0.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		0.00		0.00		0.00

Muster-Inhalt, keine Investitionen VV JR 2019 bis Bu 2021

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

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
7000.00	Investitionen in Grundstücke	0.00		0.00		0.00	
7040.00	Investitionen in Gebäude	0.00				0.00	
7200.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken	0.00				0.00	
...							
8000.00	Verkauf von Grundstücken				0.00		0.00
8040.00	Verkauf von Gebäuden		0.00		0.00		0.00
...							
9999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
7990.00	Abgang Sachanlagen FV	0.00		0.00		0.00	
8990.00	Zugang Sachanlagen FV		0.00		0.00		0.00

Muster-Inhalt, keine Investitionen FV JR 2019 bis Bu 2021

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019	
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	1'584	1'584	1'584	
Steuerfuss	8 %	8 %	9 %	
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (Budget: Schätzung der Steuerkraft)	8'717	8'717	8'717	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	-	-	-	> 100 % ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 % gut bis vertretbar
				50 - 80 % problematisch
				< 50 % ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0 %	0 %	0 %	0 - 4 % gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 % genügend
				> 9 % schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-149 %	-140 %	-133 %	< 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 Kirchgemeindemitglied	-1'077	-1'077	-1'077	< 0 CHF Nettovermögen
Verschuldung pro Kirchgemeindemitglied in Franken.				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

- = Kennzahl mit Budgetwerten nicht berechenbar