



Römisch-katholische Kirchgemeinde
8704 Herrliberg

Budget 2022

Abnahmebeschluss Kirchenpflege	06.10.2021
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	26.10.2021
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	05.12.2021
Veröffentlichung	13.12.2021

Inhaltsverzeichnis

Kapitel		Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse		
1	Schwerpunkte der Kirchenpflege	4
2	Anträge und Beschlüsse	5
Budget		
3	Steuerbedarf, Steuerertrag und Steuerfuss	9
4	Haushaltsgleichgewicht	10
5	Finanzierung	11
6	Erfolgsrechnung	12
7	Investitionsrechnungen	13
Budget - Details		
8	Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	16
9	Erfolgsrechnung	17
10	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	24
11	Investitionsrechnung Finanzvermögen	26
Anhang zum Budget		
12	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	29
13	Finanzkennzahlen	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 2022

Erfolgsrechnung	Bu 2022	Bu 2021
Aufwand Zentralkasse + Ressourcenausgleich	275'000	256'000
Übriger Aufwand <i>*ohne Abschreibungen und ohne Darlehensverzicht</i>	<u>1'166'000</u>	<u>992'000</u>
Total Aufwand (<i>ohne *</i>)	1'441'000	1'248'000
Ertrag ordentliche Steuern Rechnungsjahr	1'158'000	1'066'000
Ertrag übrige Steuern	142'000	77'000
Übriger Ertrag	<u>36'000</u>	<u>56'000</u>
Total Ertrag	1'336'000	1'199'000
Cash-Drain (negative Selbstfinanzierung)	105'000	49'000
Abschreibungen	46'000	51'000
Darlehensverzicht	<u>450'000</u>	<u>0</u>
Aufwandüberschuss	601'000	100'000

Das Budget 2022 weist mit Aufwendungen von 1'937'000 Franken und Erträgen von 1'336'000 Franken einen Aufwandüberschuss von 601'000 Franken auf, welcher dem Eigenkapital belastet wird. Die liquiden Mittel nehmen um 555'000 Franken ab. Der erhöhte Aufwand wird einerseits durch den geplanten Darlehensverzicht gegenüber der Römisch-Katholischen Pfarrkirchenstiftung Herrliberg im Betrage von 450'000 Franken beeinflusst. Andererseits sind zusätzliche Vergaben in der Höhe von 100'000 Franken vorgesehen.

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung vom 5. Dezember 2021, den Steuerfuss für das Jahr 2022 unverändert auf 8 % festzusetzen.

3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei *Mehraufwand 1'000*
Keine wesentlichen Veränderungen.

3501 Gottesdienst *Minderaufwand 11'000*
Keine wesentlichen Veränderungen.

3502 Diakonie und Seelsorge *Mehraufwand 113'000*
Hauptabweichung sind zusätzliche Vergabungen von 100'000 Franken.

3503 Bildung *Mehraufwand 26'000*
Das Angebot der Katechese wird weiter ausgebaut.

3504 Kultur *Mehraufwand 9'000*
Hauptabweichung sind Anpassungen im Musikkonzept.

3506 Kirchliche Liegenschaften *Mehraufwand 496'000*
Hauptabweichung sind der Darlehensverzicht von 450'000 Franken sowie der um 39'000 Franken höhere Liegenschaftenunterhalt.

9100 Allgemeine Gemeindesteuern *Mehrertrag 157'000*
Budgetbasis sind die effektiven Steuererträge 2020.

9300 Finanz- und Lastenausgleich *Mehraufwand 19'000*
Der Beitrag an den Ressourcenausgleich (Steuerkraft-Abschöpfung) steigt von 43'000 Franken auf 62'000 Franken.

9610 Zinsen *Minderertrag 5'000*
Der Zinsertrag reduziert sich aufgrund einer tieferen Kontokorrentverzinsung durch die politische Gemeinde.

Peter van Ackern, Kirchenpfleger (Ressort Finanzen)

Antrag der Kirchenpflege

1 Antrag zum Budget

Die Kirchenpflege hat das Budget 2022 der Röm.-kath. Kirchgemeinde Herrliberg genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'937'000
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	178'000
	Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	CHF	-1'759'000
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	450'000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (-)	CHF	450'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen (-)	CHF	0

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2022 der Kirchgemeinde Herrliberg zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	CHF	14'475'000	
Steuerfuss	%	8	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1'759'000
	Steuerertrag bei 8%	CHF	1'158'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	-601'000

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2022 auf 8 % (Vorjahr 8 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8704 Herrliberg, 06.10.2021

Röm.-kath. Kirchenpflege Herrliberg

Andreas Zimmermann
Präsident

Sabina Poggioli
Aktuarin

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2022 der Röm.-kath. Kirchgemeinde Herrliberg in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 06.10.2021 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'937'000
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	178'000
	Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-1'759'000
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 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 2022 der Kirchgemeinde Herrliberg entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	14'475'000	
Steuerfuss	%	8	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-1'759'000
	Steuerertrag bei 8%	Fr.	1'158'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-601'000

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2022 gemäss Antrag der Kirchenpflege auf 8 % (Vorjahr 8 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8704 Herrliberg, 26.10.2021

Röm.-kath. Rechnungsprüfungskommission Herrliberg

Christian Meier
Präsident


Beatrice Golinelli
Aktuarin

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2022 der Röm.-kath. Kirchgemeinde Herrliberg entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'937'000
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	178'000
	Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-1'759'000
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.	14'475'000
Steuerfuss		%	8
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-1'759'000
	Steuerertrag bei 8%	Fr.	1'158'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-601'000

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Röm.-kath. Kirchgemeinde Herrliberg für das Jahr 2022 wird auf 8 % (Vorjahr 8 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8704 Herrliberg, 05.12.2021

Namens der Röm.-kath. Kirchgemeindeversammlung

Andreas Zimmermann
Präsident

Sabina Poggioli
Aktuarin

Budget

Steuerbedarf, Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerbedarf, Steuerertrag und Steuerfuss				Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Steuerbedarf						
Gesamtaufwand				1'937'000	1'299'000	1'132'301.46
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr				178'000	133'000	204'858.07
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)				-1'759'000	-1'166'000	-927'443.39
Steuerertrag und Steuerfuss						
	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020			
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	14'475'000	13'325'000	14'483'433.13			
Steuerfuss in %	8	8	8			
Zusammensetzung Steuerertrag:						
4000.0 Einkommenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	835'000	780'000	835'126.15			
4001.0 Vermögenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	272'000	260'000	272'497.00			
4010.0 Gewinnsteuer jur.P. Rechnungsjahr	41'000	22'000	41'055.25			
4011.0 Kapitalsteuer jur.P. Rechnungsjahr	10'000	4'000	9'996.25			
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'158'000	1'066'000	1'158'674.65			
Steuerertrag Rechnungsjahr				1'158'000	1'066'000	1'158'674.65
Jahresergebnis Erfolgsrechnung						
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				-601'000	-100'000	231'231.26

Haushaltsgleichgewicht

Zulässiger Aufwandüberschuss	Budget 2022	Budget 2021
-------------------------------------	------------------------	------------------------

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 (-)	-601'000	-100'000
---	-----------------	-----------------

Zweckfreies Eigenkapital

299 Bilanzüberschuss (+) / -fehlbetrag (-) per 1. Januar	3'398'885.18	3'167'653.92
---	---------------------	---------------------

Total zulässiger Aufwandüberschuss (max. 20 % des zweckfreien Eigenkapitals)	-679'777.04	-633'530.78
---	--------------------	--------------------

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

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2022	Budget 2021
+ Ertragsüberschuss	0	0
- Aufwandüberschuss	601'000	100'000
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	46'000	51'000
- 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	-555'000	-49'000
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ = Nettoausgaben / - = Nettoeinnahmen)	-450'000	0
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-105'000	-49'000
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	123%	0%

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

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
30	Personalaufwand	605'000	581'000	524'466.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	394'000	334'000	254'402.31
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	46'000	51'000	57'000.00
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0.00
36	Transferaufwand	892'000	328'000	292'756.40
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'937'000</i>	<i>1'294'000</i>	<i>1'128'624.71</i>
40	Fiskalertrag	1'300'000	1'143'000	1'306'446.24
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	1'000	11'000	4'738.95
43	Übrige Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0.00
46	Transferertrag	0	0	176.90
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'301'000</i>	<i>1'154'000</i>	<i>1'311'362.09</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-636'000	-140'000	182'737.38
34	Finanzaufwand	0	5'000	3'676.75
44	Finanzertrag	35'000	45'000	52'170.63
	Ergebnis aus Finanzierung	35'000	40'000	48'493.88
	Operatives Ergebnis	-601'000	-100'000	231'231.26
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-601'000	-100'000	231'231.26
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0	0	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0	0	0.00
	Total Aufwand	1'937'000	1'299'000	1'132'301.46
	Total Ertrag	1'336'000	1'199'000	1'363'532.72

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
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	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	0	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	0	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		0	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		450'000	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	450'000	0	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
70	Investitionen in Sachanlagen	0	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
Total Ausgaben		0	0	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0	0	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen 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

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. 68 vom 18.05.2021 **0.7 %**. 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) *Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe.*

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

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen	1'662'000	22'000	1'038'000	32'000	901'874.06	25'978.95
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	208'000		207'000		169'010.45	71.25
3501 Gottesdienst	229'000		250'000	10'000	235'824.84	
3502 Diakonie und Seelsorge	188'000		75'000		36'709.07	1'800.00
3503 Bildung	131'000		105'000		90'039.05	
3504 Kultur	67'000		58'000		40'006.05	
3506 Kirchliche Liegenschaften	839'000	22'000	343'000	22'000	330'284.60	24'107.70
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte						
Finanzen und Steuern	275'000	1'314'000	261'000	1'167'000	230'427.40	1'337'553.77
9100 Allgemeine Gemeindesteuern		1'300'000		1'143'000	2'332.55	1'306'446.24
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich						
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	275'000		256'000		224'202.00	
9610 Zinsen		14'000	5'000	24'000	3'892.85	30'930.63
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens						
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges						
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe						176.90
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
Total Aufwand / Ertrag	1'937'000	1'336'000	1'299'000	1'199'000	1'132'301.46	1'363'532.72
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		601'000		100'000	231'231.26	
Total	1'937'000	1'937'000	1'299'000	1'299'000	1'363'532.72	1'363'532.72

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	1'937'000	1'937'000	1'299'000	1'299'000	1'363'532.72	1'363'532.72
3	Kirche	1'662'000	22'000	1'038'000	32'000	901'874.06	25'978.95
	Nettoergebnis		1'640'000		1'006'000		875'895.11
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'662'000	22'000	1'038'000	32'000	901'874.06	25'978.95
	Nettoergebnis		1'640'000		1'006'000		875'895.11
3500	Behörden, Verwaltung, Pfarrei	208'000		207'000		169'010.45	71.25
	Nettoergebnis		208'000		207'000		168'939.20
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		9'170.00	
3010.71	Löhne Verwaltung	55'000		55'000		49'959.00	
3050.71	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk. (KK)	4'000		4'000		3'425.90	
3052.71	AG-Beiträge an Pensionskasse (KK)	5'000		5'000		5'043.60	
3053.71	AG-Beiträge Unfallversicherungen (UVGO/UVGZ) (KK)	1'000		1'000		572.40	
3054.71	AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK) (KK)	1'000		1'000		958.10	
3055.71	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen (KTG) (KK)					263.40	
3090.71	Aus- und Weiterbildung Verwaltung	1'000		1'000		1'280.00	
3099.71	übriger Personalaufwand, Personalpflege	7'000		3'000		396.90	
3100.71	Büromaterial	4'000		4'000		1'963.30	
3102.71	Inserate	7'000		5'000		3'388.95	
3103.71	Fachliteratur, Bücher, Zeitschriften, Forum	4'000		4'000		2'934.07	
3110.71	Anschaffung Mobiliar und EDV	4'000		4'000		531.20	
3130.71	externe Rechnungsführung	20'000		20'000		20'153.98	
3130.72	Kommunikation	5'000		5'000		4'894.80	
3130.73	Dienstleistungen Dritter	8'000		8'000		118.80	
3130.74	Bankspesen					74.05	
3132.71	Revisionskosten der externen Prüfstelle	2'000		2'000		3'931.20	
3134.71	Versicherungsprämien	5'000		5'000		1'690.60	
3150.71	Unterhalt Mobiliar und EDV	2'000		2'000		1'961.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.72	Spesenvergütungen und Repräsentationskosten	1'000		1'000		357.90	
3611.10	Entschädigung an Kanton Steuerbezug Quellensteuern			8'000		18.15	
3612.10	Entschäd. an Pol. Gde Steuerbezug natürliche Personen	29'000		28'000		28'486.00	
3612.11	Entschäd. an Pol. Gde Steuerbezug juristische Personen	3'000		1'000		2'457.90	
3636.73	Beitrag an Röm.-kath. Pfarrkirchenstiftung Herrliberg					1'079.15	
4260.71	Rückerstattungen Dritter						71.25
3501	Gottesdienst	229'000		250'000	10'000	235'824.84	
	Nettoergebnis		229'000		240'000		235'824.84
3010.09	Erstattung Besoldungen (Taggelder)					-1'784.60	
3010.72	Löhne Seelsorge	141'000		162'000		144'014.65	
3010.73	Aushilfen Verkündigungsdienst	25'000		25'000		30'256.40	
3050.71	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk. (KK)	10'000		10'000		10'142.45	
3052.71	AG-Beiträge an Pensionskasse (KK)	17'000		17'000		18'390.00	
3053.71	AG-Beiträge Unfallversicherungen (UVGO/UVGZ) (KK)	2'000		2'000		2'283.20	
3054.71	AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK) (KK)	2'000		2'000		1'837.00	
3055.71	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen (KTG) (KK)	1'000		1'000		1'727.25	
3090.72	Aus- und Weiterbildung Seelsorge	2'000		2'000		1'363.00	
3099.71	übriger Personalaufwand, Personalpflege	1'000		1'000			
3101.71	Kirchenschmuck	12'000		12'000		11'215.90	
3101.72	Hostien, Messwein, Kerzen	7'000		7'000		7'924.10	
3119.71	Anschaffung Kultusgegenstände					896.20	
3130.75	Claretinerpatres und übrige Mitwirkende o. AHV-Abr.					500.00	
3159.71	Unterhalt Kultusgegenstände	2'000		2'000		1'272.10	
3170.71	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		1'200.00	
3170.72	Spesenvergütungen und Repräsentationskosten	5'000		5'000		4'587.19	
4260.71	Rückerstattungen Dritter				10'000		
3502	Diakonie und Seelsorge	188'000		75'000		36'709.07	
	Nettoergebnis		188'000		75'000		1'800.00
3105.71	Lebensmittel und Getränke	6'000		6'000		2'734.00	
3130.76	Mitwirkende und Referenten	2'000		2'000			
3170.71	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		21.00	
3171.71	Pfarrreianlässe	40'000		27'000		3'614.45	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.72	Beiträge an Ministranten (Ministranten-Anlässe)	8'000		8'000		1'797.52	
3171.73	Pfarreilager, Exkursionen	3'000		3'000		642.10	
3636.71	Beiträge Institutionen Inland	64'000		14'000		13'900.00	
3638.71	Beiträge Institutionen Ausland	64'000		14'000		14'000.00	
4260.71	Rückerstattungen Dritter						1'800.00
3503	Bildung	131'000		105'000		90'039.05	
	Nettoergebnis		131'000		105'000		90'039.05
3010.74	Löhne Katecheten	94'000		75'000		66'299.90	
3040.71	Zusätzliche Familienzulagen gem. Anstellungsordnung	2'000		1'000			
3050.71	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk. (KK)	6'000		4'000		4'378.80	
3052.71	AG-Beiträge an Pensionskasse (KK)	8'000		6'000		5'766.00	
3053.71	AG-Beiträge Unfallversicherungen (UVGO/UVGZ) (KK)	1'000		1'000		516.00	
3054.71	AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK) (KK)	1'000		1'000		795.60	
3055.71	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen (KTG) (KK)	1'000		1'000		314.90	
3090.73	Aus- und Weiterbildungen Katecheten	6'000		5'000		1'320.00	
3104.71	Unterrichtsmaterial	5'000		4'000		2'005.25	
3170.71	Reisekosten und Spesen					29.40	
3631.71	Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds					393.20	
3636.72	Mitgliederbeiträge Verein freie katholische Schulen	7'000		7'000		8'220.00	
3504	Kultur	67'000		58'000		40'006.05	
	Nettoergebnis		67'000		58'000		40'006.05
3010.75	Löhne Organisten und Aushilfen	42'000		32'000		29'498.10	
3050.71	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk. (KK)	3'000		1'000		485.10	
3052.71	AG-Beiträge an Pensionskasse (KK)	4'000					
3053.71	AG-Beiträge Unfallversicherungen (UVGO/UVGZ) (KK)					83.30	
3054.71	AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK) (KK)					81.00	
3055.71	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen (KTG) (KK)					33.55	
3130.77	Kirchenmusiker (selbständig / nicht AHV-pflichtig)	15'000		22'000		9'230.00	
3170.71	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		595.00	
3170.72	Spesenvergütungen und Repräsentationskosten	1'000		1'000			
3506	Kirchliche Liegenschaften	839'000	22'000	343'000	22'000	330'284.60	24'107.70

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis			817'000		321'000		306'176.90
3010.76	Löhne Sakristan und Reinigungspersonal	100'000		100'000		87'221.20	
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		6'000		5'760.90	
3052.71	AG-Beiträge an Pensionskasse (KK)	8'000		8'000		8'071.80	
3053.71	AG-Beiträge Unfallversicherungen (UVGO/UVGZ) (KK)	1'000		1'000		903.60	
3054.71	AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK) (KK)	1'000		1'000		1'046.40	
3055.71	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen (KTG) (KK)	1'000		1'000		364.00	
3090.74	Aus- und Weiterbildung Sakristan	2'000		2'000		5'087.20	
3101.73	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'000		4'000		5'989.65	
3111.71	Anschaffung Maschinen und Geräte	5'000		2'000		1'494.00	
3120.71	Wasser, Energie und Heizkosten	28'000		21'000		20'982.65	
3134.72	Sachversicherungen	4'000		4'000		3'498.00	
3144.71	Liegenschaftenunterhalt	62'000		23'000		14'332.60	
3144.72	Unterhalt Garten und Umgebung	16'000		12'000		10'656.85	
3151.71	Unterhalt Maschinen und Geräte	6'000		7'000		7'355.15	
3160.71	Miete für Kirchgebäude und Pfarrhaus	95'000		95'000		96'500.00	
3170.71	Reisekosten und Spesen	1'000		2'000		780.60	
3300.40	planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	46'000		51'000		57'000.00	
3636.73	Beitrag an Röm.-kath. Pfarrkirchenstiftung Herrliberg	450'000					
4260.71	Rückerstattungen Dritter		1'000		1'000		2'867.70
4470.71	Mietertrag Wohnung Pfarreibeauftragte		21'000		21'000		21'240.00
9	Finanzen und Steuern	275'000	1'915'000	261'000	1'267'000	461'658.66	1'337'553.77
	Nettoergebnis	1'640'000		1'006'000		875'895.11	
91	Steuern		1'300'000		1'143'000	2'332.55	1'306'446.24
	Nettoergebnis	1'300'000		1'143'000		1'304'113.69	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern		1'300'000		1'143'000	2'332.55	1'306'446.24
	Nettoergebnis	1'300'000		1'143'000		1'304'113.69	
3181.01	Abschreibungen und Erlasse natürliche Personen					2'332.55	
4000.00	Einkommenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		835'000		780'000		835'126.15
4000.10	Einkommenssteuern nat. Personen früherer Jahre		125'000		176'000		125'847.80

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern nat. Personen		4'000		4'000		4'629.61
4000.40	Aktive Steuerauscheid. Einkommensst. nat. Pers.		13'000		3'000		13'197.15
4000.50	Passive Steuerauscheid. Einkommensst. nat. Pers.		-63'000		-46'000		-62'837.15
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern nat. Pers.		-10'000		-4'000		-9'950.20
4001.00	Vermögenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		272'000		260'000		272'497.00
4001.10	Vermögenssteuern nat. Personen früherer Jahre		49'000		19'000		49'027.35
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern nat. Personen		4'000		10'000		4'193.38
4001.40	Aktive Steuerauscheid. Vermögenssteuern nat. Pers.		5'000		1'000		5'673.50
4001.50	Passive Steuerauscheid. Vermögenssteu. nat. Pers.		-23'000		-36'000		-22'378.65
4002.00	Quellensteuern nat. Personen (Quellenst. I und II)		-3'000		-51'000		-3'278.75
4010.00	Gewinnsteuern jur. Personen Rechnungsjahr		41'000		22'000		41'055.25
4010.10	Gewinnsteuern jur. Personen früherer Jahre		11'000		4'000		11'337.60
4010.40	Aktive Steuerauscheid. Gewinnsteuern jur. Pers.		45'000		3'000		45'072.40
4010.50	Passive Steuerauscheid. Gewinnsteuern jur. Pers.		-13'000		-5'000		-12'504.70
4011.00	Kapitalsteuern jur. Personen Rechnungsjahr		10'000		4'000		9'996.25
4011.10	Kapitalsteuern jur. Personen früherer Jahre						954.85
4011.40	Aktive Steuerauscheid. Kapitalsteuern jur. Pers.						374.25
4011.50	Passive Steuerauscheid. Kapitalsteuern jur. Pers.		-2'000		-1'000		-1'586.85
93	Finanz- und Lastenausgleich	275'000		256'000		224'202.00	
	Nettoergebnis		275'000		256'000		224'202.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	275'000		256'000		224'202.00	
	Nettoergebnis		275'000		256'000		224'202.00
3621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	62'000		43'000		42'584.00	
3631.72	Beitrag an Zentralkasse	213'000		213'000		181'618.00	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung		14'000	5'000	24'000	3'892.85	30'930.63
	Nettoergebnis	14'000		19'000		27'037.78	
9610	Zinsen		14'000	5'000	24'000	3'892.85	30'930.63
	Nettoergebnis	14'000		19'000		27'037.78	
3181.03	Abschreibungen und Erlasse Zinsen Steuern nat. Pers.					216.10	
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern			5'000		3'676.75	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4401.10 Zinsen auf ordentlichen Steuern		4'000		5'000		4'242.63
4401.72 Kontokorrentzinsen der politischen Gemeinde		10'000		19'000		26'688.00
97 Rückverteilungen Nettoergebnis					176.90	176.90
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis					176.90	176.90
4699.17 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe (KK)						176.90
99 Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	601'000	601'000	100'000	100'000	231'231.26	231'231.26
9999 Abschluss Nettoergebnis	601'000	601'000	100'000	100'000	231'231.26	231'231.26
9000.71 Ertragsüberschuss (KK)					231'231.26	
9001.71 Aufwandüberschuss (KK)		601'000		100'000		

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	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				
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				
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	450'000	0	0	0	0.00	0.00
Total	450'000	450'000	0	0	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Kirche		450'000				
	Nettoergebnis	450'000					
3506	Kirchliche Liegenschaften		450'000				
	Nettoergebnis	450'000					
3506.1045	KK Teilerlass Darlehen Kirchenstiftung		450'000				
6460.71	Rückzahlung von Darlehen an private Organis. o. Erwerbszweck						
9	Finanzen		450'000				
	Nettoergebnis	450'000					
9999	Abschluss		450'000				
	Nettoergebnis	450'000					
99999.00.0000	Abschluss IR (PG, GSEH, KK)	450'000					
5900.71	Passivierte Einnahmen (KK)						

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	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
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	0	0	0	0	0.00	0.00
Total	0	0	0	0	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		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
7990.00	Abgang Sachanlagen FV						
8990.00	Zugang Sachanlagen FV						

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachkonto	Aufgabenbereich	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
	Abschreibungen und Wertberichtigungen des VV	46'000	51'000	57'000.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	46'000	51'000	57'000.00
3300.40	planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	46'000	51'000	57'000.00

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens / Zusammenzug

Bezeichnung	Sachkonto	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Abschreibungen VV		46'000	51'000	57'000.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	46'000	51'000	57'000.00
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 2022	Budget 2021	Rechnung 2020		
Anzahl Mitglieder	-	-	1564		
Steuerfuss	8%	8%	8%		
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)	-	-	8717		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	123%	-	-	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	-1.0%	-2.0%	-2.3%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-153%	< 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	-	-	-1276	< 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