



Römisch-katholische Kirchgemeinde 8704 Herrliberg

Budget 2025

Abnahmebeschluss Kirchenpflege	02.10.2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	20.10.2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	04.11.2024
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	01.12.2024
Veröffentlichung	06.12.2024

Inhaltsverzeichnis

	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 2025

Erfolgsrechnung	Bu 2025	Bu 2024
Aufwand Zentralkasse + Ressourcenausgleich	255'000	225'000
Übriger Aufwand <i>*ohne Abschreibungen</i>	<u>1'191'000</u>	<u>1'139'000</u>
Total Aufwand (<i>*ohne</i>)	1'446'000	1'364'000
Ertrag ordentliche Steuern Rechnungsjahr	1'024'000	1'056'000
Ertrag übrige Steuern	269'000	93'000
Übriger Ertrag	<u>53'000</u>	<u>106'000</u>
Total Ertrag	1'346'000	1'255'000
Cash-Drain (negative Selbstfinanzierung)	100'000	109'000
Abschreibungen	33'000	37'000
Aufwandüberschuss	133'000	146'000

Das Budget 2025 weist mit Aufwendungen von 1'479'000 Franken und Erträgen von 1'346'000 Franken einen Aufwandüberschuss von 133'000 Franken auf, welcher dem Eigenkapital belastet wird. Die liquiden Mittel nehmen um 100'000 Franken ab.

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung vom 1. Dezember 2024, den Steuerfuss für das Jahr 2025 unverändert auf 8 % festzusetzen.

3500 *Behörden, Verwaltung, Pfarrei* Mehraufwand 37'000
Konzepterstellung Energie, Anpassung der Behördenentschädigung.

3501 *Gottesdienst* Insgesamt keine Abweichung
Keine wesentlichen Veränderungen.

3502 *Diakonie und Seelsorge* Mehraufwand 9'000
Anpassung Pfarreianlässe. Kein Pfarreiausflug geplant.

3503 *Bildung* Insgesamt keine Abweichung
Keine wesentlichen Veränderungen.

3504 *Kultur* Insgesamt keine Abweichung
Keine wesentlichen Veränderungen.

3506 *Kirchliche Liegenschaften* Mehraufwand 62'000
Neugestaltung des Gartens, Reinigung des grossen Kirchenfensters.

9100 *Allgemeine Gemeindesteuern* Mehrertrag 144'000
Budgetbasis sind die effektiven Steuererträge aus dem Jahr 2023.

9300 *Finanz- und Lastenausgleich* Mehraufwand 30'000
Veränderung auf Grund höherer Steuererträge.

9610 *Zinsen* Mehrertrag 5'000
Keine wesentlichen Veränderungen.

Peter van Ackern, Kirchenpfleger (Ressort Finanzen)

Antrag der Kirchenpflege

1 Antrag zum Budget

Die Kirchenpflege hat das Budget 2025 der Röm.-kath. Kirchgemeinde Herrliberg genehmigt. Es weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'479'000
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	322'000
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1'157'000
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	0
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2025 der Röm.-kath. Kirchgemeinde Herrliberg zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	12'800'000
Steuerfuss		%	8
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1'157'000
	Steuerertrag bei 8%	CHF	1'024'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	-133'000

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 auf 8 % (Vorjahr 8 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8704 Herrliberg, 02.10.2024
Röm.-kath. Kirchenpflege Herrliberg

Andreas Zimmermann
Präsident

Rafal Rybicki
Aktuar

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2025 der Röm.-kath. Kirchgemeinde Herrliberg in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 02.10.2024 geprüft. Es weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'479'000
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	322'000
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1'157'000
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	0
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Röm.-kath. Kirchgemeinde Herrliberg finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget unter Berücksichtigung des Gegenvorschlags zu Traktandum 2 (Behördenentschädigung) zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	12'800'000
Steuerfuss		%	8
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1'157'000
	Steuerertrag bei 8%	CHF	1'024'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	-133'000

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 gemäss Antrag der Kirchenpflege auf 8 % (Vorjahr 8%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8704 Herrliberg, 04.11.2024

Röm.-kath. Rechnungsprüfungskommission Herrliberg

Christian Meier
Präsident

Marijana Rossel-Taleghani
Aktuarin

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2025 der Röm.-kath. Kirchgemeinde Herrliberg am 01.12.2024 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Es weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'479'000
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	322'000
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1'157'000
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	0
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	12'800'000
Steuerfuss		%	8
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1'157'000
	Steuerertrag bei 8%	CHF	1'024'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	-133'000

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Röm.-kath. Kirchgemeinde Herrliberg für das Jahr 2025 wird auf 8 % (Vorjahr 8 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8704 Herrliberg, 01.12.2024

Namens der Röm.-kath. Kirchgemeindeversammlung

Andreas Zimmermann
Präsident

Rafal Rybicki
Aktuar

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Steuerbedarf				
Gesamtaufwand		1'479'000	1'401'000	1'721'518.75
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		322'000	199'000	326'279.95
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-1'157'000	-1'202'000	-1'395'238.80
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	12'800'000	13'200'000	12'797'785.63	
Steuerfuss in %	8	8	8	
Zusammensetzung Steuerertrag:				
4000.0 Einkommenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	723'000	758'000	722'689.25	
4001.0 Vermögenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	271'000	263'000	270'535.05	
4010.0 Gewinnsteuer jur.P. Rechnungsjahr	22'000	26'000	22'184.15	
4011.0 Kapitalsteuer jur.P. Rechnungsjahr	8'000	9'000	8'414.40	
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'024'000	1'056'000	1'023'822.85	
Steuerertrag Rechnungsjahr				1'024'000
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			-133'000
				-146'000
				-371'415.95

Haushaltsgleichgewicht

Zulässiger Aufwandüberschuss	Budget 2025	Budget 2024
-------------------------------------	------------------------	------------------------

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 (-)	-133'000	-146'000
---	-----------------	-----------------

Zweckfreies Eigenkapital

299 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag per 1.1.	2'403'072.76	2'774'488.71
--	---------------------	---------------------

Total zulässiger Aufwandüberschuss (max. 20 % des zweckfreien Eigenkapitals)	-480'614.55	-554'897.74
---	--------------------	--------------------

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

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2025	Budget 2024
+ Ertragsüberschuss	0	0
- Aufwandüberschuss	133'000	146'000
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	33'000	37'000
- 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	-100'000	-109'000
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0	0
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-100'000	-109'000
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	0%	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

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand	662'000	638'000	584'654.90
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	455'000	427'000	346'151.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33'000	37'000	41'000.00
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0.00
36	Transferaufwand	326'000	296'000	746'709.90
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'476'000</i>	<i>1'398'000</i>	<i>1'718'515.80</i>
40	Fiskalertrag	1'295'000	1'150'000	1'292'959.18
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	4'000	62'000	11'577.26
43	Übrige Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0.00
46	Transferertrag	3'000	3'000	3'053.15
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'302'000</i>	<i>1'215'000</i>	<i>1'307'589.59</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-174'000	-183'000	-410'926.21
34	Finanzaufwand	3'000	3'000	3'002.95
44	Finanzertrag	44'000	40'000	42'513.21
	Ergebnis aus Finanzierung	41'000	37'000	39'510.26
	Operatives Ergebnis	-133'000	-146'000	-371'415.95
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-133'000	-146'000	-371'415.95
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0	0	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0	0	0.00
	Total Aufwand	1'479'000	1'401'000	1'721'518.75
	Total Ertrag	1'346'000	1'255'000	1'350'102.80

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
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	0.00
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	0	0	450'000.00
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		0	0	450'000.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		0	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		0	0	450'000.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0	0	450'000.00

Keine Investitionen VV

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
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	0.00
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	0	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen	0	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. 63 vom 6. Mai 2024 **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) das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe.

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

Weitere Erläuterungen im Bericht auf Seite 4.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen	1'219'000	27'000	1'171'000	85'000	1'491'214.90	33'997.26
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	251'000		214'000		181'221.71	
3501 Gottesdienst	227'000		230'000		222'030.15	435.95
3502 Diakonie und Seelsorge	89'000	4'000	138'000	62'000	85'935.33	5'003.91
3503 Bildung	141'000		140'000		104'723.31	
3504 Kultur	89'000		89'000		91'458.90	690.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	422'000	23'000	360'000	23'000	805'845.50	27'867.40
Finanzen und Steuern	260'000	1'319'000	230'000	1'170'000	230'303.85	1'316'105.54
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	2'000	1'295'000	1'000	1'150'000	1'920.95	1'292'959.18
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich						
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	255'000	3'000	225'000	3'000	225'070.00	2'769.70
9610 Zinsen	3'000	21'000	4'000	17'000	3'312.90	20'093.21
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens						
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges						
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe						283.45
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
Total Aufwand / Ertrag	1'479'000	1'346'000	1'401'000	1'255'000	1'721'518.75	1'350'102.80
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		133'000		146'000		371'415.95
Total	1'479'000	1'479'000	1'401'000	1'401'000	1'721'518.75	1'721'518.75

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	1'479'000	1'479'000	1'401'000	1'401'000	1'721'518.75	1'721'518.75
3	Kirchen	1'219'000	27'000	1'171'000	85'000	1'491'214.90	33'997.26
	Nettoergebnis		1'192'000		1'086'000		1'457'217.64
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'219'000	27'000	1'171'000	85'000	1'491'214.90	33'997.26
	Nettoergebnis		1'192'000		1'086'000		1'457'217.64
3500	Behörden, Verwaltung, Pfarrei	251'000		214'000		181'221.71	
	Nettoergebnis		251'000		214'000		181'221.71
3000.71	Entschädigungen Kirchenpflege	38'000		22'000		21'000.00	
3000.72	Entschädigungen RPK	4'000		3'000		2'300.00	
3000.73	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege und RPK	16'000		15'000		12'320.00	
3010.71	Löhne Verwaltung	60'000		59'000		51'130.30	
3050.71	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'000		4'000		5'174.40	
3052.71	AG-Beiträge an Pensionskasse	5'000		5'000		6'211.20	
3053.71	AG-Beiträge Unfallversicherungen (UVGO/UVGZ)	1'000		1'000		688.30	
3054.71	AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK)	1'000		1'000		866.25	
3055.71	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen (KTG)					378.30	
3090.71	Aus- und Weiterbildung Verwaltung	1'000		1'000		113.60	
3099.71	übriger Personalaufwand, Personalpflege	5'000		5'000			
3100.71	Büromaterial	2'000		4'000		727.96	
3102.71	Inserate	9'000		9'000		6'681.25	
3103.71	Fachliteratur, Bücher, Zeitschriften, Forum	4'000		4'000		4'669.55	
3110.71	Anschaffung Mobiliar und EDV	9'000		12'000		5'820.85	
3130.71	externe Rechnungsführung	20'000		20'000		20'000.00	
3130.72	Kommunikation	6'000		5'000		2'812.70	
3130.73	Dienstleistungen Dritter	31'000		8'000		4'551.85	
3130.74	ex. Bankspesen (ab 2024: 3499.71)					106.00	
3132.71	Revisionskosten der externen Prüfstelle	2'000		2'000		2'315.55	
3134.71	Versicherungsprämien	2'000		2'000		1'690.60	
3150.71	Unterhalt Mobiliar und EDV	2'000		2'000		1'587.85	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.72	Spesenvergütungen und Repräsentationskosten	1'000		1'000		1'504.80	
3611.10	Entschädigung an Kanton Steuerbezug Quellensteuern					1'039.00	
3612.10	Entschäd. an Pol. Gde Steuerbezug natürliche Personen	27'000		27'000		26'717.25	
3612.11	Entschäd. an Pol. Gde Steuerbezug juristische Personen	1'000		2'000		814.15	
3501	Gottesdienst	227'000		230'000		222'030.15	
	Nettoergebnis		227'000		230'000		435.95
							221'594.20
3010.72	Löhne Seelsorge	141'000		141'000		141'068.85	
3010.73	Aushilfen Verkündigungsdienst	19'000		19'000		29'688.20	
3050.71	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'000		10'000		6'703.20	
3052.71	AG-Beiträge an Pensionskasse	17'000		17'000		14'533.20	
3053.71	AG-Beiträge Unfallversicherungen (UVGO/UVGZ)	2'000		2'000		1'981.85	
3054.71	AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK)	2'000		2'000		1'380.40	
3055.71	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen (KTG)	1'000		1'000		839.20	
3090.72	Aus- und Weiterbildung Seelsorge	1'000		1'000		1'180.00	
3099.71	übriger Personalaufwand, Personalpflege	1'000		1'000		2'243.90	
3101.71	Kirchenschmuck	13'000		13'000		8'921.00	
3101.72	Hostien, Messwein, Kerzen	7'000		7'000		6'492.09	
3119.71	Anschaffung Kultusgegenstände	2'000		2'000		1'200.00	
3130.75	Claretinerpatres und übrige Mitwirkende o. AHV-Abr.	6'000		6'000		1'930.00	
3159.71	Unterhalt Kultusgegenstände	2'000		2'000		2'300.00	
3170.71	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		840.00	
3170.72	Spesenvergütungen und Repräsentationskosten	2'000		5'000		728.26	
4260.71	Rückerstattungen Dritter						435.95
3502	Diakonie und Seelsorge	89'000	4'000	138'000	62'000	85'935.33	5'003.91
	Nettoergebnis		85'000		76'000		80'931.42
3105.71	Lebensmittel und Getränke	13'000		10'000		11'199.14	
3130.76	Mitwirkende und Referenten	2'000		2'000		800.00	
3170.71	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		4.10	
3171.71	Pfarreianlässe	32'000		24'000		29'494.89	
3171.72	Beiträge an Ministranten (Ministranten-Anlässe)	4'000		5'000		410.00	
3171.73	Pfarreilager, Exkursionen	9'000		68'000		14'147.20	
3636.71	Beiträge Institutionen Inland	14'000		14'000		14'000.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.71 Familienaufnahme Ukraine					1'880.00	
3638.71 Beiträge Institutionen Ausland	14'000		14'000		14'000.00	
4260.71 Rückerstattungen Dritter		4'000		62'000		5'003.91
3503 Bildung	141'000		140'000		104'723.31	
Nettoergebnis		141'000		140'000		104'723.31
3010.74 Löhne Katecheten	102'000		101'000		74'022.95	
3040.71 Zusätzliche Familienzulagen gem. Anstellungsordnung	2'000		2'000			
3050.71 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'000		6'000		4'776.85	
3052.71 AG-Beiträge an Pensionskasse	8'000		8'000		6'947.30	
3053.71 AG-Beiträge Unfallversicherungen (UVGO/UVGZ)	1'000		1'000		819.80	
3054.71 AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK)	1'000		1'000		799.55	
3055.71 AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen (KTG)	1'000		1'000		523.55	
3090.73 Aus- und Weiterbildungen Katecheten	1'000		1'000		900.00	
3104.71 Unterrichtsmaterial	4'000		5'000		2'728.81	
3170.71 Reisekosten und Spesen					15.00	
3631.71 Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds					439.50	
3636.72 Mitgliederbeiträge Verein freie katholische Schulen	15'000		14'000		12'750.00	
3504 Kultur	89'000		89'000		91'458.90	690.00
Nettoergebnis		89'000		89'000		90'768.90
3010.75 Löhne Organisten und Aushilfen	67'000		67'000		69'169.45	
3050.71 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'000		5'000		4'129.55	
3052.71 AG-Beiträge an Pensionskasse	4'000		4'000		7'747.10	
3053.71 AG-Beiträge Unfallversicherungen (UVGO/UVGZ)	1'000		1'000		819.55	
3054.71 AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK)					691.25	
3055.71 AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen (KTG)	1'000		1'000		481.45	
3130.77 Kirchenmusiker (selbständig / nicht AHV-pflichtig)	8'000		8'000		7'940.00	
3170.71 Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		480.55	
3170.72 Spesenvergütungen und Repräsentationskosten	1'000		1'000			
4260.71 Rückerstattungen Dritter						690.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3506	Kirchliche Liegenschaften	422'000	23'000	360'000	23'000	805'845.50	27'867.40
	Nettoergebnis		399'000		337'000		777'978.10
3010.09	Erstattung Besoldungen (Taggelder)					-6'761.70	
3010.76	Löhne Sakristan und Reinigungspersonal	108'000		107'000		101'425.65	
3010.77	Bildung / Auflösung Rückstellungen Mehrleistungen Personal					-4'500.00	
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		6'108.35	
3052.71	AG-Beiträge an Pensionskasse	8'000		8'000		9'906.60	
3053.71	AG-Beiträge Unfallversicherungen (UVGO/UVGZ)	1'000		1'000		1'241.85	
3054.71	AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK)	1'000		1'000		1'022.25	
3055.71	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen (KTG)	1'000		1'000		582.40	
3090.74	Aus- und Weiterbildung Sakristan	5'000		2'000		580.00	
3101.73	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		5'000		5'632.85	
3111.71	Anschaffung Maschinen und Geräte	7'000		9'000		8'100.69	
3120.71	Wasser, Energie und Heizkosten	37'000		44'000		37'062.55	
3134.72	Sachversicherungen	4'000		4'000		3'496.15	
3144.71	Liegenschaftenunterhalt	37'000		15'000		25'119.61	
3144.72	Unterhalt Garten und Umgebung	67'000		15'000		17'380.85	
3151.71	Unterhalt Maschinen und Geräte	7'000		7'000		4'712.90	
3160.71	Miete für Kirchgebäude und Pfarrhaus	91'000		94'000		94'000.00	
3160.72	Miete Wohnung Forchstr. 99					5'614.00	
3170.71	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		700.50	
3300.40	planmässige Abschreibungen Hochbauten	33'000		37'000		41'000.00	
3636.73	Beitrag an Röm.-kath. Pfarrkirchenstiftung Herrliberg					450'000.00	
4260.71	Rückerstattungen Dritter						5'447.40
4470.71	Mietertrag Wohnung Pfarreibeauftragte		23'000		23'000		22'420.00
9	Finanzen und Steuern	260'000	1'452'000	230'000	1'316'000	230'303.85	1'687'521.49
	Nettoergebnis	1'192'000		1'086'000		1'457'217.64	
91	Steuern	2'000	1'295'000	1'000	1'150'000	1'920.95	1'292'959.18
	Nettoergebnis	1'293'000		1'149'000		1'291'038.23	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	2'000	1'295'000	1'000	1'150'000	1'920.95	1'292'959.18
	Nettoergebnis	1'293'000		1'149'000		1'291'038.23	
3181.01	Abschreibungen und Erlasse Steuern natürliche Personen	2'000		1'000		1'920.95	
4000.00	Einkommenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		723'000		758'000		722'689.25
4000.10	Einkommenssteuern nat. Personen früherer Jahre		265'000		180'000		265'060.50
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern nat. Personen		1'000				666.48
4000.40	Aktive Steuerauscheid. Einkommensst. nat. Pers.		6'000		5'000		6'170.90
4000.50	Passive Steuerauscheid. Einkommensst. nat. Pers.		-29'000		-59'000		-29'067.80
4001.00	Vermögenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		271'000		263'000		270'535.05
4001.10	Vermögenssteuern nat. Personen früherer Jahre		18'000		42'000		17'932.90
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern nat. Personen		1'000				510.15
4001.40	Aktive Steuerauscheid. Vermögenssteuern nat. Pers.		3'000		4'000		2'560.70
4001.50	Passive Steuerauscheid. Vermögenssteu. nat. Pers.		-9'000		-41'000		-9'109.95
4002.00	Quellensteuern nat. Personen (Quellenst. I und II)		9'000		-19'000		8'651.05
4010.00	Gewinnsteuern jur. Personen Rechnungsjahr		22'000		26'000		22'184.15
4010.10	Gewinnsteuern jur. Personen früherer Jahre		7'000		-3'000		6'569.45
4010.40	Aktive Steuerauscheid. Gewinnsteuern jur. Pers.		1'000		3'000		1'122.70
4010.50	Passive Steuerauscheid. Gewinnsteuern jur. Pers.		-1'000		-16'000		-1'250.80
4011.00	Kapitalsteuern jur. Personen Rechnungsjahr		8'000		9'000		8'414.40
4011.10	Kapitalsteuern jur. Personen früherer Jahre						27.40
4011.40	Aktive Steuerauscheid. Kapitalsteuern jur. Pers.						138.95
4011.50	Passive Steuerauscheid. Kapitalsteuern jur. Pers.		-1'000		-2'000		-846.30
93	Finanz- und Lastenausgleich	255'000	3'000	225'000	3'000	225'070.00	2'769.70
	Nettoergebnis		252'000		222'000		222'300.30
9300	Finanz- und Lastenausgleich	255'000	3'000	225'000	3'000	225'070.00	2'769.70
	Nettoergebnis		252'000		222'000		222'300.30
3621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	45'000		42'000		42'165.00	
3631.72	Beitrag an Zentralkasse	210'000		183'000		182'905.00	
4631.71	Unterstützungsbeitrag STAF		3'000		3'000		2'769.70

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	3'000	21'000	4'000	17'000	3'312.90	20'093.21
	Nettoergebnis	18'000		13'000		16'780.31	
9610	Zinsen	3'000	21'000	4'000	17'000	3'312.90	20'093.21
	Nettoergebnis	18'000		13'000		16'780.31	
3181.03	Abschreibungen und Erlasse Zinsen Steuern nat. Pers.			1'000		309.95	
3499.12	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern KK nat. P.	3'000		3'000		2'979.30	
3499.13	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern KK jur. P.					23.65	
4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern				1'000		23.16
4401.12	Zinsen auf ordentlichen Steuern KK nat. P.		5'000		2'000		4'681.20
4401.13	Zinsen auf ordentlichen Steuern KK jur. P.						47.85
4401.72	Kontokorrentzinsen der politischen Gemeinde		16'000		14'000		15'341.00
97	Rückverteilungen						283.45
	Nettoergebnis					283.45	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe						283.45
	Nettoergebnis					283.45	
4699.17	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe						283.45
99	Nicht aufgeteilte Posten		133'000		146'000		371'415.95
	Nettoergebnis	133'000		146'000		371'415.95	
9999	Abschluss		133'000		146'000		371'415.95
	Nettoergebnis	133'000		146'000		371'415.95	
9001.71	Aufwandüberschuss		133'000		146'000		371'415.95

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	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	450'000.00
4 Gesundheit Nettoergebnis						
5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis						
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis						
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis						
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis						
Total Ausgaben / Einnahmen						450'000.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	0	0	0	0	450'000	0.00
Total	0	0	0	0	450'000	450'000.00

Keine Investitionen VW

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Kirche Nettoergebnis					450'000.00	450'000.00
3506	Kirchliche Liegenschaften Nettoergebnis					450'000.00	450'000.00
3506.1045 6460.71	KK Teilerlass Darlehen Kirchenstiftung Rückzahlung von Darlehen						450'000.00
9	Finanzen Nettoergebnis					450'000.00	450'000.00
9999	Abschluss Nettoergebnis					450'000.00	450'000.00
99999.00.0000	Abschluss IR					450'000.00	

Keine Investitionen VW

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	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 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern						
	Nettoergebnis	0.00	0.00				
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens						
	Nettoergebnis	0.00	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						
	Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Keine Investitionen FV

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgrp	Aufgabenbereich	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
	Erfolgsrechnung	33'000	37'000	41'000.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	33'000	37'000	41'000.00
3300.40	planmässige Abschreibungen Hochbauten	33'000	37'000	41'000.00

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens / Zusammenzug

Bezeichnung	Sachkonto	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Abschreibungen VV		33'000	37'000	41'000.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	33'000	37'000	41'000.00
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 2025	Budget 2024	Rechnung 2023		
Anzahl Mitglieder	-	-	1'466		
Steuerfuss	8%	8%	8%		
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)	-	-	11'008		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	-	-	73%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	-2%	-1%	-1%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-158%	< 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	-	-	-1'390	< 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