



Gemeindeversammlung

Mittwoch, 26. Juni 2024 um 20.00 Uhr
im Zehntensaal Vogtei

S. 4–18

Reformierte Kirchgemeindeversammlung

Sonntag, 16. Juni 2024 nach dem Gottesdienst
in der Kirche Tal

S. 19–21

Katholische Kirchgemeindeversammlung

Sonntag, 23. Juni 2024 nach dem Gottesdienst
im Pfarreisaal unter der Kirche

S. 23–25

Beleuchtende Berichte



Aktenauflage Gemeindehaus

Die Akten werden ab dem 29. Mai 2024 im Gemeindehaus (Kanzlei, Büro 003) während den ordentlichen Öffnungszeiten zur Einsicht aufgelegt.

Online-Studium



Politische Gemeinde

Die detaillierten Unterlagen zur Gemeindeversammlung können unter www.herrliberg.ch > Politik > Gemeindeversammlung heruntergeladen und eingesehen werden. Fragen beantworten die zuständigen Ressortvorstehenden oder der Gemeindegeschreiber: T 044 915 91 42 bzw. tumasch.mischol@herrliberg.ch

Jahresrechnung 2023 GSEH

Der offizielle Formularsatz der Rechnungsunterlagen 2023 kann unter www.gseh.ch > GSEH > Finanzen heruntergeladen und eingesehen werden.



Jahresrechnung 2023 Reformierte Kirche

Der offizielle Formularsatz der Rechnungsunterlagen 2023 kann unter www.ref-herrliberg.ch/dokumente_kgv heruntergeladen und eingesehen werden.

Jahresrechnung 2023 Katholische Kirchgemeinde

Der offizielle Formularsatz der Rechnungsunterlagen 2023 kann unter www.kath-herrliberg.ch > Unsere Pfarrei > Kirchgemeindeversammlung heruntergeladen und eingesehen werden.



Die Stimmberechtigten von Herrliberg sind eingeladen zur

Gemeindeversammlung

am Mittwoch, 26. Juni 2024, 20.00 Uhr im Zehntensaal der Vogtei

Traktanden

- | | |
|---|---------|
| 1. Jahresrechnung GSEH 2023 | S. 4–6 |
| 2. Jahresrechnung Politische Gemeinde 2023 | S. 7–18 |

Anschliessend sind Sie herzlich zum Apéro eingeladen!

Gemeinderat Herrliberg



Gaudenz Schwitter
Gemeindepräsident



Tumasch Mischol
Gemeindeschreiber

Referent: Urs Bieri, Schulpräsident

Traktandum 1

Jahresrechnung GSEH 2023

Die Sekundarschulkommission beantragt der Gemeindeversammlung zu beschliessen:

- Die Jahresrechnung 2023 der Gemeinsamen Sekundarschule Erlenbach-Herrliberg (GSEH) wird genehmigt.

Vorbehalten bleibt die gleichlautende Zustimmung der Gemeinde Erlenbach.

Kurz und Bündig

Erfolgsrechnung (in Fr.)	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
Aufwand	4'500'489.68	4'603'500	4'289'394.74
Ertrag	145'032.50	201'500	155'965.80
Aufwandüberschuss	4'355'457.18	4'402'000	4'133'428.94

Gemäss Kostenverteiler wird der Aufwandüberschuss wie folgt gedeckt:

Erlenbach	45.1 %	45.5 %	45.5 %
Erlenbach	1'964'311.20	2'029'500	1'880'710.15
Herrliberg	54.9 %	54.5 %	54.5 %
Herrliberg	2'391'145.98	2'372'500	2'252'718.79

Kommentar zur Erfolgsrechnung

Obschon insgesamt ein Minderaufwand von Fr. 46'542.82 resultiert, stieg der Herrliberger Anteil aufgrund der Kostenteiler-Veränderung (+0.4 %) gegenüber dem Budget um Fr. 18'645.98. Durch die Integration von Schülerinnen und Schülern (SuS) mit Deutsch als Zweitsprache (DaZ) in die Regelklassen, konnte der DaZ-Unterricht reduziert werden. Der Ertrag fiel tiefer aus, da weniger SuS am Skilager teilgenommen haben (Elternbeiträge) und weniger SuS ein ISR-Setting (Integrierte Sonderschulung) benötigten, wodurch sich die Rückerstattungen ihrer Wohngemeinden reduzierten.

Erfolgsrechnung Zweckverband GSEH

Erfolgsrechnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nach Aufgabenbereichen						
Legislative	2'915.55		4'000		2'542.45	
Sekundarstufe	2'908'971.61	143'847.15	2'991'500	200'000	2'758'846.15	154'821.55
Liegenschaften (Miete)	974'160.00		974'000		974'160.00	
Tagesbetreuung	45'601.85		48'000		23'718.75	
Schulleitung	190'339.85		192'500		178'965.80	
Schulverwaltung	228'081.02	150.00	237'500		205'832.96	50.00
Volksschule Sonstiges	149'872.00	760.00	155'500	1'000	144'826.83	760.00
Berufliche Grundbildung	547.80		500		501.80	
Rückverteil. CO ₂ -Abgabe		275.35		500		334.25
Nach Kostenarten						
Personalaufwand	701'498.85		769'000		635'539.75	
Sachaufwand	1'482'686.21		1'577'500		1'462'453.12	
Abschreibungen	78'559.42		82'000		44'065.67	
Transferaufwand	2'237'745.20		2'175'000		2'147'336.20	
Entgelte		43'969.15		51'000		19'070.95
Transferertrag		101'063.35		150'500		136'894.85
Subtotal	4'500'489.68	145'032.50	4'603'500	201'500	4'289'394.74	155'965.80
Kostenanteil Erlenbach		1'964'311.20		2'029'500		1'880'710.15
Kostenanteil Herrliberg		2'391'145.98		2'372'500		2'252'718.79
Total	4'500'489.68	4'500'489.68	4'603'500	4'603'500	4'289'394.74	4'289'394.74

Kommentar zur Investitionsrechnung

Aufgrund von Preissenkungen und tieferen Schülerzahlen sind die Investitionen in persönliche IT-Geräte mit Fr. 103'481.25 leicht tiefer ausgefallen als budgetiert (122'000).

Investitionsrechnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2 Bildung	103'481.25		122'000		75'580.45	
Nettoergebnis		103'481.25		122'000		75'580.45
2130.0506 persönliche SuS-Geräte (g)					75'580.45	
5060.51 Mobilien						
2130.0507 persönliche SuS-Geräte (g)	59'748.60		67'000			
5060.51 Mobilien						
2130.0508 persönliche LP-Geräte (g)	43'732.65		55'000			
5060.51 Mobilien						
9 / 9999 Finanzen / Abschluss IR		103'481.25		122'000		75'580.45
6900.51 Aktivierte Ausgaben						

Bilanz per 31. Dezember 2023

Aktiven	Bestand 2023	Bestand 2022
<u>Finanzvermögen</u>	<u>377'072.24</u>	<u>344'899.45</u>
Flüssige Mittel	64.80	264.30
Forderungen	374'740.45	342'985.15
Anzahlungen	2'266.99	1'650.00
<u>Verwaltungsvermög. (Mobilien)</u>	<u>94'180.98</u>	<u>69'259.15</u>
Total Aktiven	471'253.22	414'158.60
Passiven	Bestand 2023	Bestand 2022
<u>Fremdkapital</u>	<u>471'253.22</u>	<u>414'158.60</u>
Laufende Verbindlichkeiten	47'272.43	32'726.60
Kontokorrent Gde Herrliberg	415'880.79	377'582.00
Erhaltene Anzahlungen	8'100.00	3'850.00
<u>Eigenkapital</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Total Passiven	471'253.22	414'158.60

Stellungnahme der Rechnungsprüfungskommission (RPK)

Die Rechnungsprüfungskommission GSEH beantragt der Gemeindeversammlung die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbandes der gemeinsamen Sekundarschule Erlenbach-Herrliberg zu genehmigen.

Empfehlung

Schulpflege und Gemeinderat empfehlen den Stimmberechtigten die Genehmigung der Jahresrechnung 2023 der GSEH.



Referent: Joel W. Gieringer, Finanzvorstand

Traktandum 2

Jahresrechnung Politische Gemeinde 2023

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung zu beschliessen:

Antrag

1. Die Jahresrechnung 2023 mit einem Ertragsüberschuss von 6'613'569.75 Franken wird genehmigt.

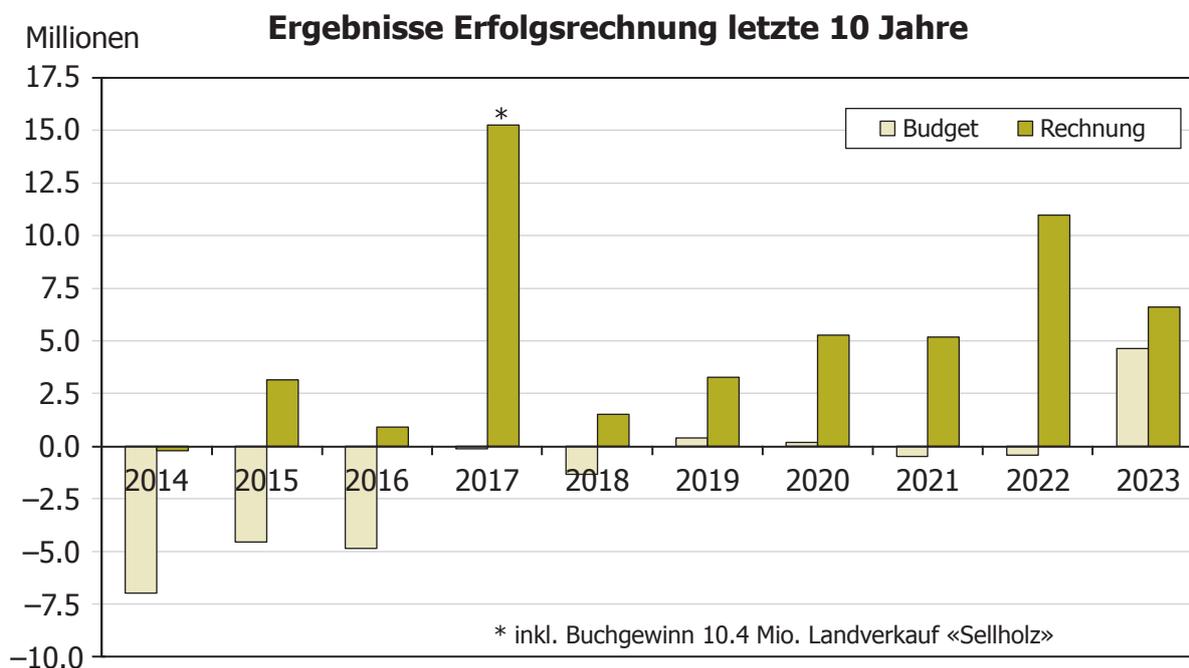
Kurz und Bündig

Erfolgsrechnung	Rechnung 2023	Budget 2023
Allgemeiner Aufwand	57'438'149.45	57'106'500
Ressourcenausgleich (Finanzausgleich)	37'345'184.00	33'075'000
Abschreib-/Wertberichtigungen	6'429'902.64	5'161'000
Bewertungsverluste Liegenschaften Finanzvermögen	3'558'002.70	750'000
Total Aufwand	104'771'238.79	96'092'500
Allgemeine Gemeindesteuern (Steuerfuss 75 %)	63'869'416.90	59'200'000
Grundstückgewinnsteuer	15'187'561.40	15'000'000
Bewertungsgewinne Liegenschaften Finanzvermögen	3'486'970.00	
Übriger Ertrag	28'840'860.24	26'542'500
Total Ertrag	111'384'808.54	100'742'500
Erfolg	6'613'569.75	4'650'000

Kommentar zur Erfolgsrechnung

Jahresrechnung 2023 etwas besser als budgetiert

Die erste Jahresrechnung mit dem um 3 auf 75 Prozent reduzierten Steuerfuss, schliesst mit einem Ertragsüberschuss von 6.6 Mio. Franken ab. Die Abweichung von +2 Mio. Franken zum budgetierten Gewinn von 4.65 Mio. ist vergleichsweise gering. Bei den wichtigen Grundstückgewinnsteuern kann mit sehr hohen 15.2 Mio. (Rekord im Vorjahr 16.5 Mio.) im Vergleich zu den budgetierten 15 Mio. Franken gar von einer «Punktlandung» gesprochen werden. Die 4.7 Mio. Franken höheren Erträge bei den allgemeinen Gemeindesteuern flossen zu einem grossen Teil über den höheren Beitrag an den Ressourcenausgleich (Zürcher Finanzausgleich) wieder ab.



Das Diagramm zeigt an, ob im Budget mit einem Aufwand- oder Ertragsüberschuss gerechnet wurde und wie das tatsächliche Ergebnis ausgefallen ist.

Höhere Abschreibungen und Wertberichtigungen

Die Abschreibungen und Wertberichtigungen betragen 10 Mio. Franken und liegen 4.1 Mio. Franken über dem Budget. Dies liegt insbesondere an der Wertberichtigung von 3.4 Mio. Franken nach dem Kauf der Liegenschaft Forchstrasse 15. Weiter mussten durch die Annahme der Initiative «Schöneres Steinrad» resp. der damit verbundenen Neuplanung, 0.6 der bisher ausgegebenen 1 Mio. Franken abgeschrieben werden. Weitere (Rest-)Abschreibungen von 0.6 Mio. Franken erfolgten u. a. bei der Sportanlage Langacker (Aussenplätze).

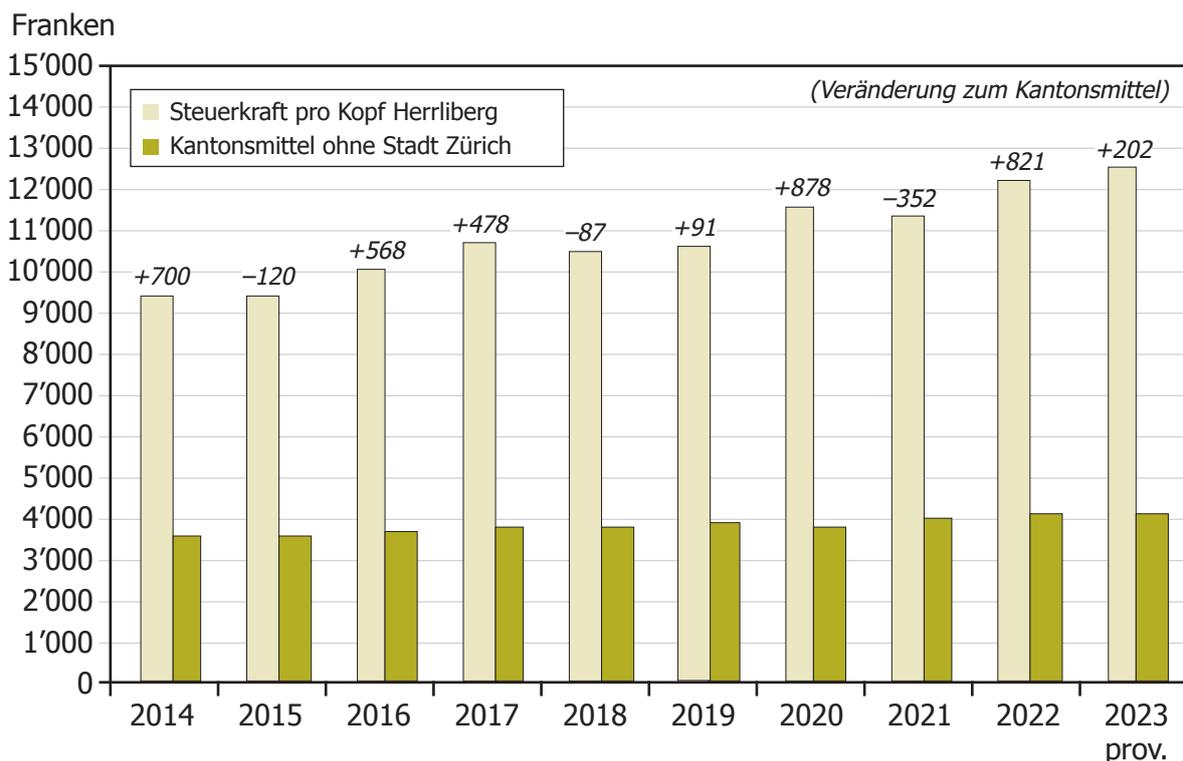
Periodische Neubewertungen der Liegenschaften ergibt Aufwertungsgewinn

Die periodische Neubewertung der Liegenschaften des Finanzvermögens (alle vier Jahre) führte zu einem Bewertungsgewinn von 3.5 Mio. Franken. Beeinflusst wurde die Neubewertung massgeblich durch höhere Ertragswerte (gestiegener hypothekarischer Referenzzinssatz) und zu einem kleineren Teil durch höhere GVZ-Versicherungswerte (Teuerung).

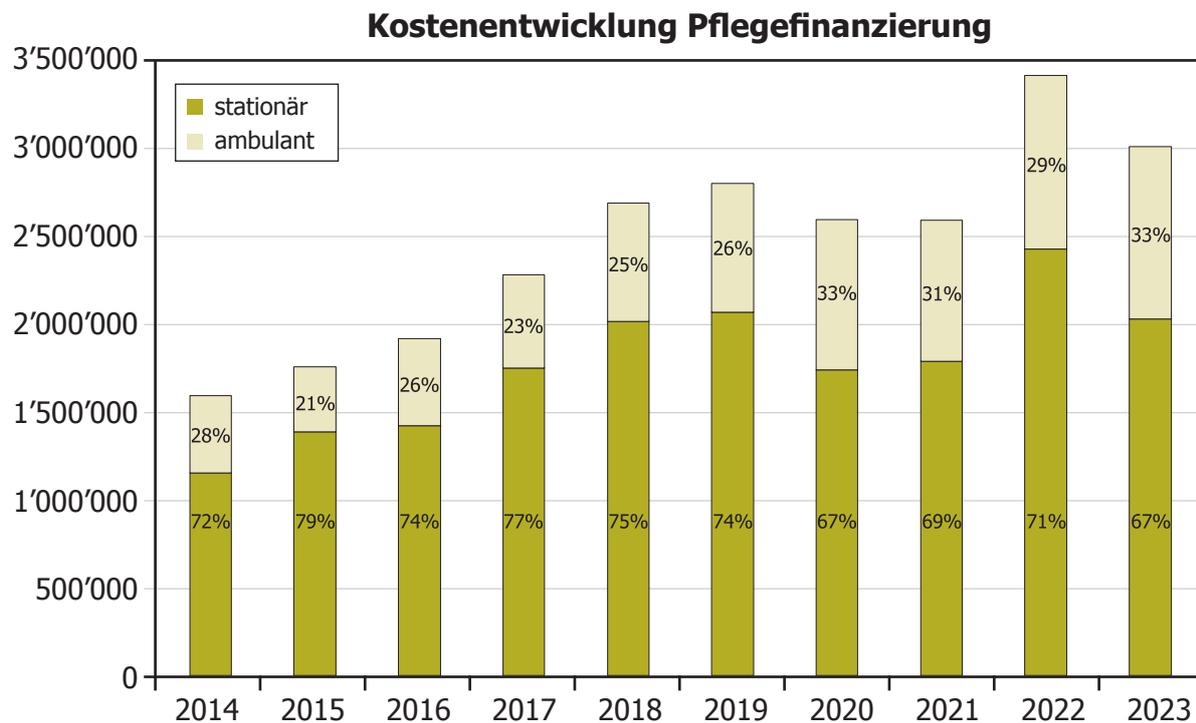
Höhere Kosten beim kantonal angestellten Personal

Für kantonal angestelltes Personal (Lehrpersonen, Schulleitungen, Personaladministration) musste rund 13 % oder 0.6 Mio. Franken mehr aufgewendet werden als budgetiert. Krankheitsbedingte Absenzen führten zu hohen Kosten für Vikariate, Personalwechsel führten zu Rotationsverlusten, der Teuerungsausgleich fiel mit 3.5 % deutlich höher aus als die auf Empfehlung des Volksschulamts budgetierten 1.1 % und ab Sommer 2023 musste eine zusätzliche halbe 1. Klasse geführt werden.

Allgemeine Steuern vs. Ressourcenausgleich	Verbesserung	Rechnung 2023	Budget 2023
Abschreibungen und Erlasse natürliche Personen	-13'562.91	-83'562.91	-70'000
Steuern Rechnungsjahr	+175'927.10	54'895'927.10	54'720'000
Steuern früherer Jahre	+3'581'967.35	11'801'967.35	8'220'000
Nachsteuern	+74'337.86	234'337.86	160'000
Aktive Steuerauscheidungen	-349'594.95	555'405.05	905'000
Passive Steuerauscheidungen	+1'830'483.00	-2'904'517.00	-4'735'000
Anrechnung ausländ. Quellensteuern nat. Personen	-853'247.70	-1'153'247.70	-300'000
Quellensteuern natürliche Personen	+205'255.40	305'255.40	100'000
Personalsteuern	+4'288.84	134'288.84	130'000
Total Allg. Gemeindesteuern	+4'655'853.99	63'785'853.99	59'130'000
Ressourcenausgleich	-4'270'184.00	37'345'184.00	33'075'000
Von den allg. Gemeindesteuern bleiben	+385'669.99	26'440'669.99	26'055'000



Die Steuerkraft pro Einwohner zeigt die Steuererträge einer Gemeinde bei einem fiktiven Steuerfuss von 100%. Die Differenz zwischen dem Kantonsmittel (ohne Stadt Zürich) und der Herrliberger Steuerkraft ist für den Abschöpfungsbetrag im Finanzausgleich massgebend. Steigt die durchschnittliche Steuerkraft im Kanton an, ist dies für alle Gemeinden positiv.



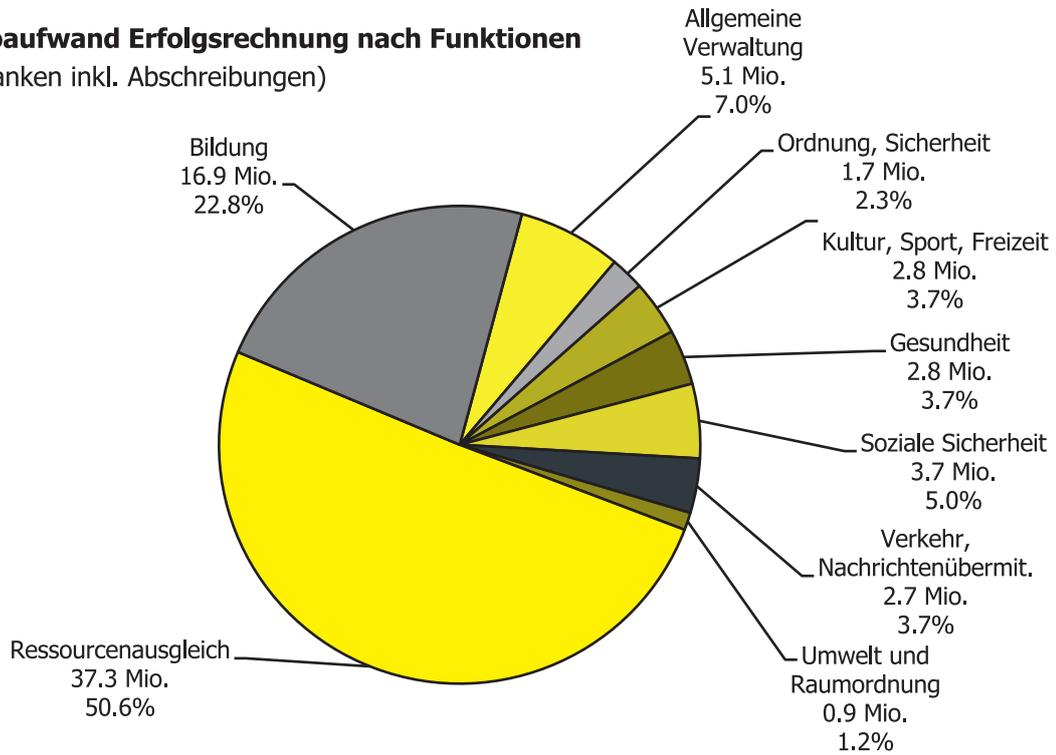
Die Kosten für die Pflegefinanzierung steigen nicht nur in Herrliberg mit hoher Stetigkeit. Zwar führte die COVID-19-Pandemie in den Jahren 2020 und 2021 bei der stationären Pflege vorübergehend zu tieferen Werten, was 2022 aber bereits wieder mit einer Gegenbewegung «kompensiert» wurde. Auch in Zukunft muss mit jährlichen Mehrkosten im mittleren einstelligen Prozentbereich gerechnet werden. Das Kostenverhältnis hat sich in den letzten Jahren hin zu mehr ambulanter Pflege entwickelt. Dieser Trend dürfte sich noch fortsetzen.

Erfolgsrechnung nach Ressorts	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Total	104'771'239	111'384'809	96'092'500	100'742'500	94'458'051	105'449'337
Jahresergebnis	6'613'570		4'650'000		10'991'286	
1 Präsidiales	5'440'611	745'884	5'157'000	708'000	5'129'690	695'304
Nettoergebnis		4'694'727		4'449'000		4'434'385
2 Bildung	17'864'390	2'783'270	17'042'500	2'684'500	16'705'821	2'757'362
Nettoergebnis		15'081'120		14'358'000		13'948'459
3 Hochbau	649'272	293'349	762'500	246'000	584'925	197'145
Nettoergebnis		355'924		516'500		387'780
4 Tiefbau/Infrastruktur	15'492'825	12'623'979	15'052'500	11'332'500	12'849'574	9'933'152
Nettoergebnis		2'868'846		3'720'000		2'916'421
5 Soziales/Sicherh./ Gesundh.	11'786'778	4'299'162	11'271'000	4'063'000	11'492'176	3'693'565
Nettoergebnis		7'487'617		7'208'000		7'798'611
6 Finanzen, Steuern	39'205'493	81'985'474	35'047'500	76'524'500	38'717'593	83'47'446
Nettoergebnis	42'779'981		41'477'000		44'429'853	
7 Liegenschaften	14'331'869	8'653'692	11'759'500	5'184'000	8'978'272	5'025'363
Nettoergebnis		5'678'177		6'575'500		3'952'910

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
30 Personalaufwand	12'323'081.49	12'060'000	11'938'018.26
31 Sach-/übriger Betriebsaufwand	16'831'306.75	18'057'500	14'872'243.86
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	6'310'464.55	5'086'500	4'259'349.16
34 Finanzaufwand	5'441'289.45	2'830'500	1'535'069.06
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierung	1'249'244.29	706'500	1'043'260.25
36 Transferaufwand	60'729'231.26	55'464'000	59'041'196.28
37 Durchlaufende Beiträge	32'000.00	30'000	47'200.00
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0.00
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	1'854'621.00	1'857'500	1'721'714.00
Total Aufwand	104'771'238.79	96'092'500	94'458'050.87
40 Fiskalertrag	79'150'238.30	74'295'000	80'932'418.14
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0	0.00
42 Entgelte	13'565'837.94	13'800'000	12'055'582.36
43 Verschiedene Erträge	7'744.00	10'000	9'284.00
44 Finanzertrag	9'514'749.80	5'593'500	5'327'262.33
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierung	2'279'273.01	781'000	1'188'213.80
46 Transferertrag	4'980'344.49	4'375'500	4'167'662.49
47 Durchlaufende Beiträge	32'000.00	30'000	47'200.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	1'854'621.00	1'857'500	1'721'714.00
Total Ertrag	111'384'808.54	100'742'500	105'449'337.12
Jahresergebnis	6'613'569.75	4'650'000	10'991'286.25

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Total	104'771'238.79	111'384'808.54	96'092'500	100'742'500	94'458'050.87	105'449'337.12
Jahresergebnis	6'613'569.75		4'650'000		10'991'286.25	
0 Allgemeine Verwaltung	6'464'822.81	1'319'844.10	6'540'000	1'273'500	6'102'661.64	1'181'411.20
Nettoergebnis		5'144'978.71		5'266'500		4'921'250.44
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	2'098'965.83	407'342.27	2'120'000	384'000	1'887'324.31	387'143.20
Nettoergebnis		1'691'623.56		1'736'000		1'500'181.11
2 Bildung	19'342'606.48	2'487'109.03	19'132'500	2'309'000	18'093'257.38	2'326'002.90
Nettoergebnis		16'855'497.45		16'823'500		15'767'254.48
3 Kultur, Sport und Freizeit	3'104'121.77	349'464.57	2'339'500	281'000	2'382'368.57	257'987.63
Nettoergebnis		2'754'657.20		2'058'500		2'124'380.94
4 Gesundheit	3'525'203.42	772'478.35	3'306'500	730'000	3'951'125.86	743'271.65
Nettoergebnis		2'752'725.07		2'576'500		3'207'854.21
5 Soziale Sicherheit	8'950'038.01	5'227'520.18	8'579'500	5'088'500	8'034'621.05	4'733'901.32
Nettoergebnis		3'722'517.83		3'491'000		3'300'719.73
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	3'536'097.73	809'532.83	3'905'000	651'500	3'609'392.54	687'736.34
Nettoergebnis		2'726'564.90		3'253'500		2'921'656.20
7 Umweltschutz und Raumordnung	5'246'989.64	4'371'132.65	5'320'000	4'095'500	4'980'167.09	4'208'085.65
Nettoergebnis		875'856.99		1'225'000		772'081.44
8 Volkswirtschaft	8'390'919.47	8'898'030.74	7'630'000	7'936'500	5'995'390.76	6'384'631.97
Nettoergebnis	507'111.27		306'500		389'241.21	
9 Finanzen und Steuern	44'111'473.63	86'742'353.82	37'219'500	77'993'500	39'421'741.67	84'539'165.26
Nettoergebnis	42'630'880.19		40'774'000		45'117'423.59	

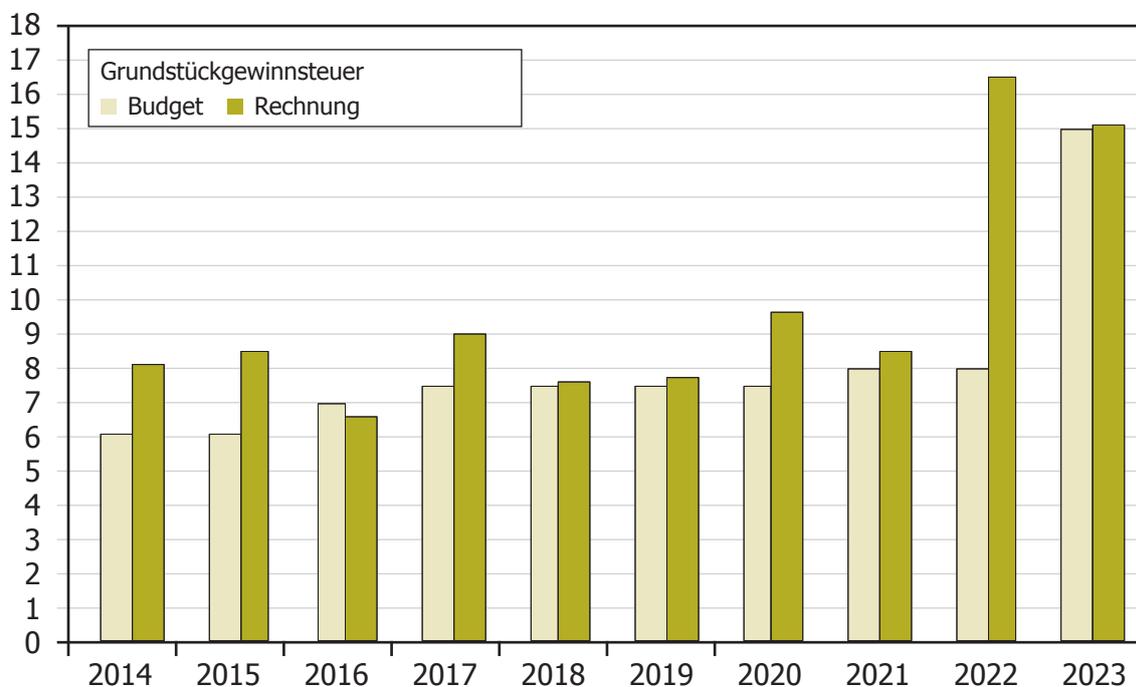
Nettoaufwand Erfolgsrechnung nach Funktionen
(in Franken inkl. Abschreibungen)



Der Beitrag an den Ressourcenausgleich und die Aufwendungen im Bildungsbereich stellen traditionell die grössten Kostenblöcke, gefolgt von der «Allgemeinen Verwaltung» und der «Sozialen Sicherheit». Das Diagramm verbildlicht das Verhältnis des Nettoaufwands der Aufgabenbereiche der Erfolgsrechnung. Die Funktion 9 «Finanzen und Steuern» ist bis auf den Ressourcenausgleich nicht enthalten, da sie mit den Steuererträgen den Nettoaufwand der übrigen Funktionen finanziert.

Grundstückgewinnsteuern

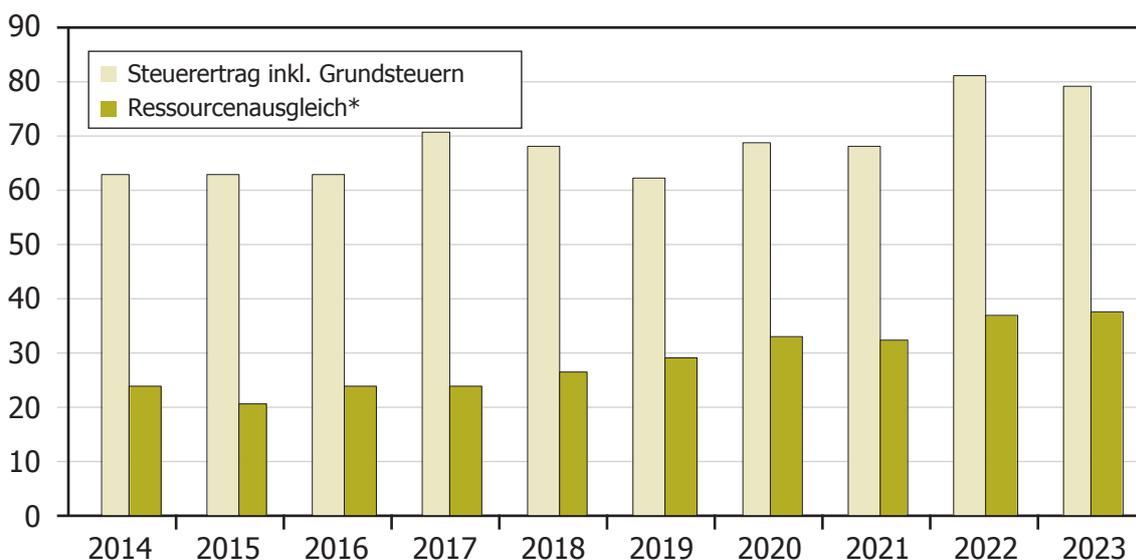
Mio. Franken



Die Grundstückgewinnsteuern sind sehr wichtig, da auf diesen Erträgen kein kantonsinterner Ausgleich erfolgt, sie also vollumfänglich in der Gemeinde verbleiben. In den letzten zwei Jahren lag der Ertrag aus Grundstückgewinnsteuern deutlich höher als in den Jahren davor.

Steuerertrag

Mio. Franken



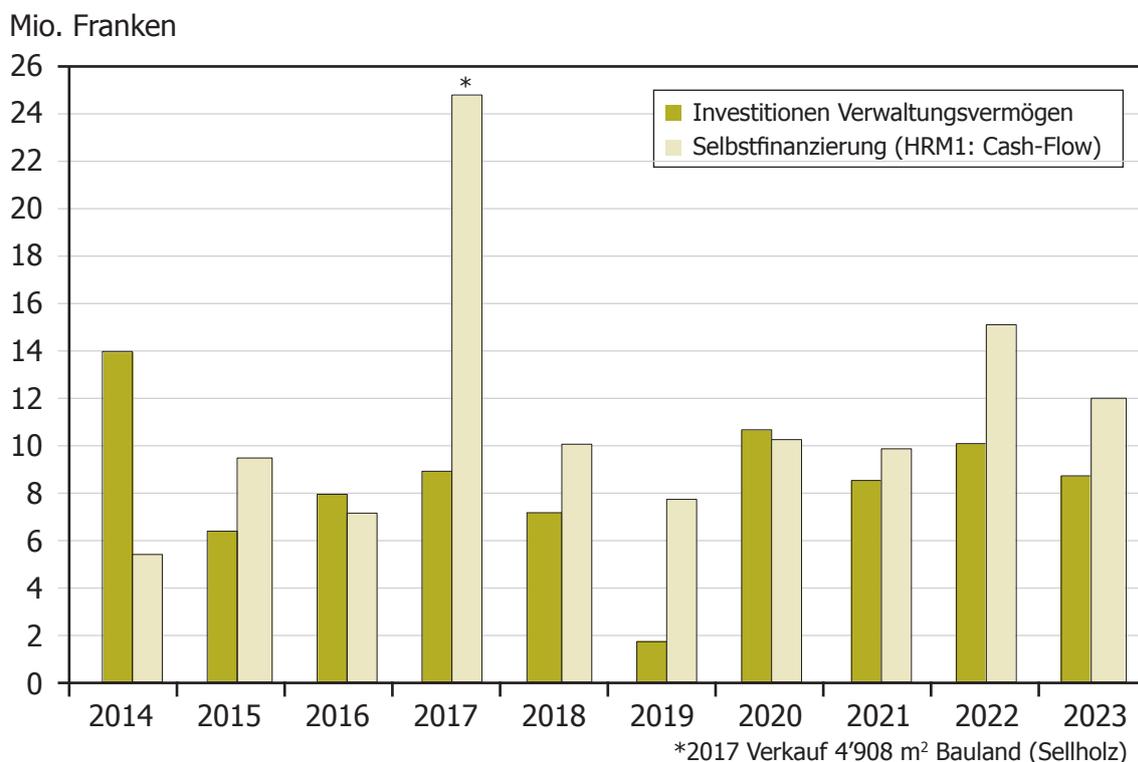
*bis 2018 auf Basis des Vorjahres, ab 2019 gemäss Erwartung

Die Entwicklung der «allgemeinen» Steuern (auf Einkommen und Vermögen, Gewinn und Kapital) hat nur einen begrenzten Einfluss auf die Erfolgsrechnung der Gemeinden, da der kantonale Ressourcenausgleich hier ausgleichend wirkt. Anders sieht dies bei den Grundstückgewinnsteuern aus, da sie im Ressourcenausgleich nicht berücksichtigt werden und voll der jeweiligen Gemeinde zu Gute kommen.

Investitionsrechnung

Kommentar zur Investitionsrechnung

Im Verwaltungsvermögen betragen die Nettoinvestitionen 8.8 Mio. Franken oder 55 % der budgetierten 15.9 Mio. Franken. Im Finanzvermögen dominiert der nicht im Budget enthaltene Kauf (Gemeindeversammlung vom 19. April 2023) der Liegenschaft Forchstrasse 15 für 6.2 Mio. Franken.

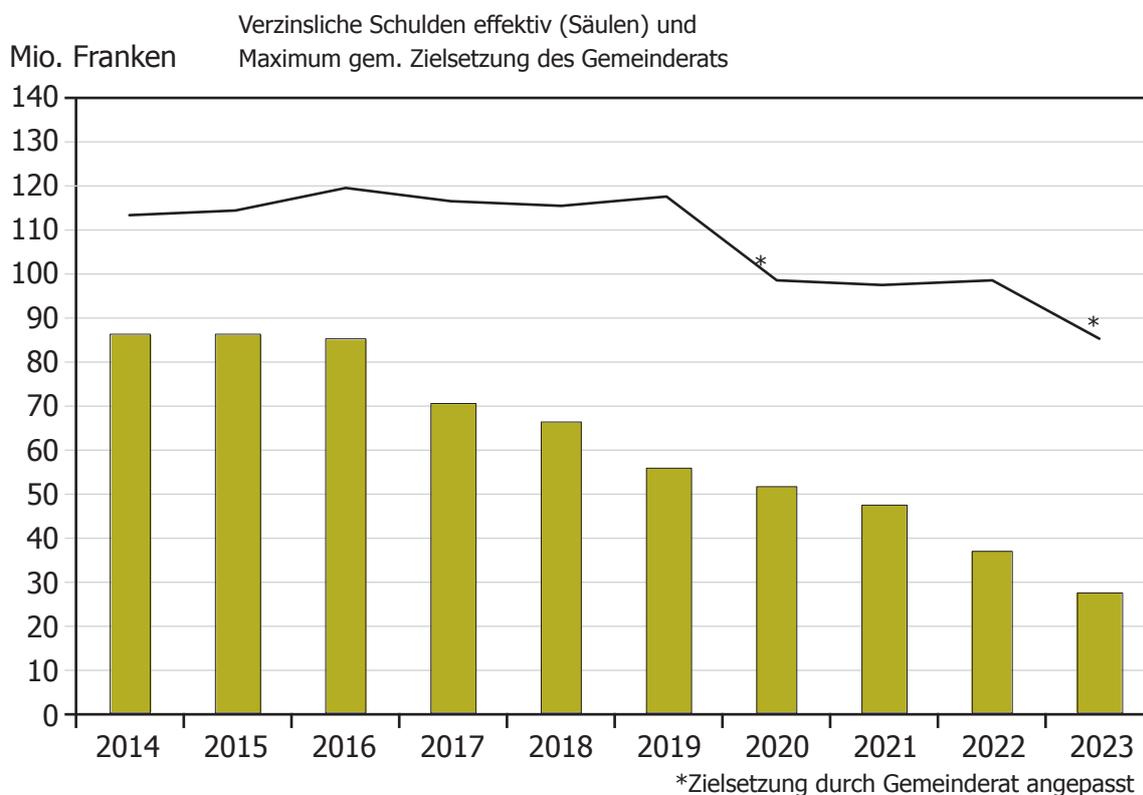


Über einen längeren Zeitraum betrachtet, sollten Investitionen und Selbstfinanzierung im Gleichgewicht sein, sonst häufen sich Schulden an.

Bilanz

Das Nettovermögen (Finanzvermögen abzüglich Fremdkapital) stieg um 3.3 Mio. auf 19.6 Mio. Franken und die verzinslichen Passiv-Darlehen sanken um 10.1 Mio. auf 25.0 Mio. Franken. Die gute Bilanzsituation zeichnet ein Bild der Stärke und lässt Handlungsoptionen.

Finanzvermögen	173.4 Mio.	Fremdkapital	153.8 Mio.
Verwaltungsvermögen	99.2 Mio.	Eigenkapital	<u>118.7 Mio.</u>
Total	272.6 Mio.		272.6 Mio.



Die verzinslichen Schulden bestehen aus aufgenommen (Passiv-)Darlehen und dem Kontokorrekt der katholischen Kirchgemeinde (Stand 2023: 2.2 Mio. Fr.). Gemäss aktueller Zielsetzung des Gemeinderats, sollen die verzinslichen Schulden 2/3 des Buchwertes der Liegenschaften im Finanzvermögen nicht übersteigen.

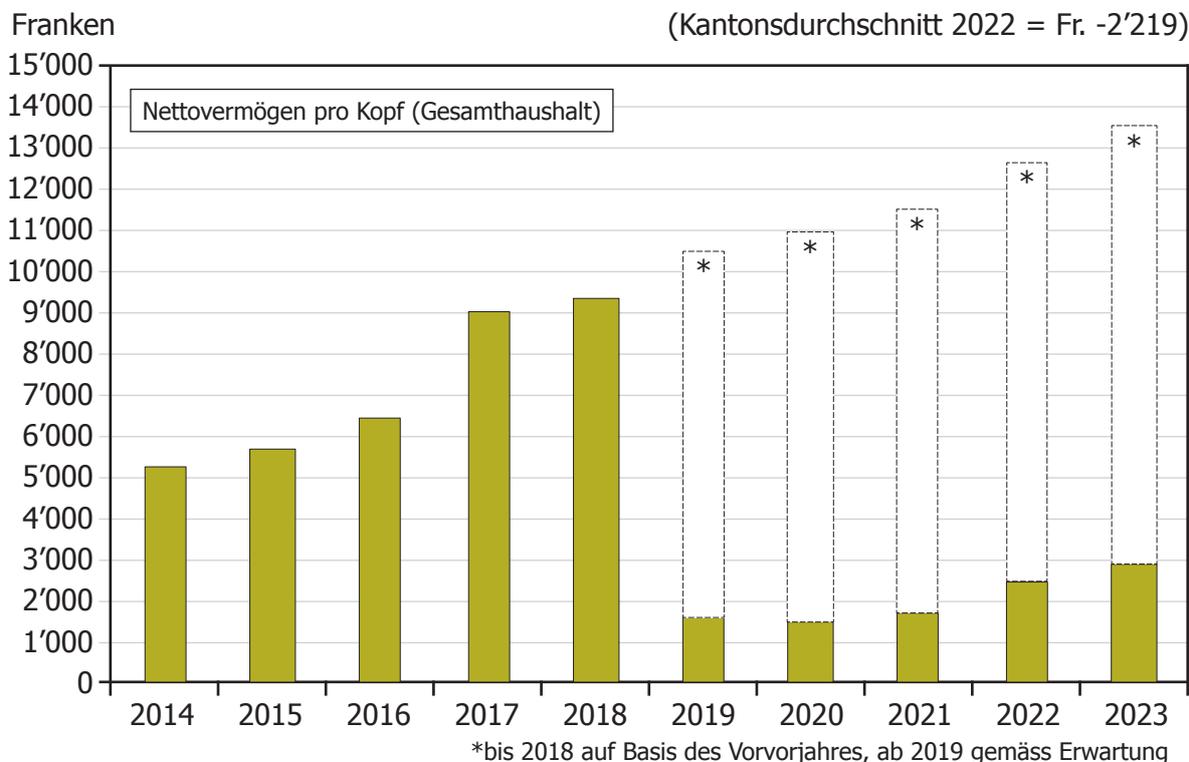
Bilanz per 31. Dezember 2023

Aktiven	Bestand 2023	Bestand 2022	Passiven	Bestand 2023	Bestand 2022
Finanzvermögen	173'408'811.36	174'579'333.34	Fremdkapital	153'836'274.29	158'266'056.59
Flüssige Mittel	24'331'603.91	13'033'910.41	Kreditoren	12'606'383.43	6'270'259.94
Diverse Forderungen	7'447'357.21	7'003'811.49	Kontokorrente m. Dritten	2'341'849.17	2'044'568.88
Restanzen Steuern	7'618'119.35	9'430'350.37	Steuern	12'922'213.35	7'248'787.80
Transferforderungen	1'091'964.16	1'024'259.87	Anzahlungen von Dritten	1'898.85	3'858.50
Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	21'500'000.00	Transferverbindlichkeiten	875'000.00	925'000.00
Aktive Rechnungsabgrenzung	412'505.13	419'553.35	Depotgelder, Kautionen	24'528'040.05	36'091'192.65
Langfristige Finanzanlagen	4'385'112.50	320'607.50	Kurzfristige Finanzverbindlichk.		10'000'000.00
Grundstücke nicht überbaut	65'854'769.00	65'710'099.00	Passive Rechnungsabgrenzung	597'291.24	563'513.92
Grundstücke teilw. überbaut	2'747'810.00	2'747'810.00	Kurzfristige Rückstellungen	36'888'184.00	32'788'657.00
Baurechts-Grundstücke	461'100.00	456'600.00	Langfristige Darlehen	25'000'000.00	25'100'000.00
Gebäude, Grundeigentumsant.	59'003'100.00	52'879'500.00	Langfristige Rückstellungen	37'462'000.00	36'600'000.00
Anlagen im Bau	55'370.10	52'831.35	Verbindlichkeiten Fonds	613'414.20	630'217.90
Verwaltungsvermögen	99'167'859.60	96'826'775.19	Eigenkapital	118'740'396.67	113'140'051.94
Grundstücke	5'898'153.84	5'898'153.84	Spezialfinanzierungen	(20'156'026.99)	(21'169'252.01)
Strassen / Verkehrswege	9'617'232.51	9'861'141.10	Wasserwerk	6'423'730.23	5'666'494.33
Wasserbau	2'190'730.13	2'197'650.69	Abwasserbeseitigung	7'073'793.78	6'586'014.39
Übrige Tiefbauten	25'366'588.34	22'296'431.20	Abfallbeseitigung	382'679.38	469'272.50
Hochbauten	29'218'179.97	29'454'678.56	Elektrizitätswerk - Netz	5'634'317.15	7'608'680.45
Mobilien	290'457.41	163'189.97	Elektrizitätswerk - Energie	641'506.45	838'790.34
Anlagen im Bau	18'207'695.81	18'783'518.23	Ersatzabgaben Parkplätze	214'023.00	214'023.00
Übrige Sachanlagen	57'606.57	69'127.89			
Darlehen	255'000.00	275'000.00	Eigenkapital Steuerhaushalt	98'370'346.68	91'756'776.93
Beteiligungen	6'529'552.41	6'540'952.41	Kum. Ergebnisse Vorjahre	91'756'776.93	80'765'490.68
Investitionsbeiträge	1'536'662.61	1'286'931.30	Jahresergebnis	6'613'569.75	10'991'286.25
Total Aktiven	272'576'670.96	271'406'108.53	Total Passiven	272'576'670.96	271'406'108.53

Die Aktivseite der Bilanz weist die vorhandenen Vermögenswerte aus. Zum Finanzvermögen zählt, was ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräussert werden kann. Das Verwaltungsvermögen umfasst die zur öffentlichen Aufgabenerfüllung dienenden Vermögenswerte.

Die Passivseite der Bilanz gibt Aufschluss darüber, wie die Aktiven durch Fremd- und Eigenkapital finanziert sind.

Nettovermögen pro Kopf



Zieht man von jenem Teil der Aktiven, der nicht an einen öffentlichen Auftrag gebunden ist, das Fremdkapital ab, ergibt sich (wenn das Resultat positiv ist) das Nettovermögen resp. (wenn das Resultat negativ ist) die Nettoschuld. Mit anderen Worten besteht das Nettovermögen aus den grundsätzlich «verfügbaren» Werten, nach Abzug der Schulden.

Das Gemeindegesetz ermöglicht den Gemeinden seit 2019 den Ressourcenausgleich (Zuschuss oder Abschöpfungen) periodengerecht abzugrenzen. Der Geldfluss erfolgt jeweils erst im übernächsten, dem Bemessungsjahr folgenden Jahr. Entsprechend sind jeweils zwei volle Jahresbetreffnisse abzugrenzen. Abgeschöpfte Gemeinden wie Herrliberg bilden dafür Rückstellungen im Fremdkapital, wodurch das Nettovermögen sinkt. Die auf 2019 eingeführten Rückstellungen, ein rein buchhalterischer Vorgang, erschweren die Vergleichbarkeit mit der Zeit davor. Im Diagramm werden deshalb ab 2019 beide Werte ausgewiesen, mit und ohne besagte Rückstellungen.

Herrliberg verfügt im Vergleich zu anderen Zürcher Gemeinden über ein sehr hohes Nettovermögen.

Stellungnahme der Rechnungsprüfungskommission (RPK)

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung die Jahresrechnung 2023 der politischen Gemeinde Herrliberg zu genehmigen.

Referent: Paul Keller, Kirchengutsverwalter

Jahresrechnung 2023

Reformierte Kirchgemeinde – Genehmigung Jahresrechnung 2023

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung zu beschliessen:

1. Die Jahresrechnung wird mit einem Ertragsüberschuss von 580'302.89 Franken genehmigt.

Kommentar zur Erfolgsrechnung

Die Jahresrechnung 2023 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von 580'302.89 Franken ab (budgetiert 43'000, Vorjahr: 238'876.20). Das Eigenkapital erhöht sich von 1'775'628.33 auf 2'355'931.22 Franken. Das Nettovermögen (Finanzvermögen minus Fremdkapital) steigt um 0.4 auf 2.1 Mio. Franken.

Der Fiskalertrag fiel mit 2'611'509.29 rund 730'000 Franken höher aus als budgetiert (1'883'000) und stieg gegenüber dem Vorjahr um 397'881.68 Franken.

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen						
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	398'752.24	5'289.35	366'000	0	399'659.75	0.00
3501 Gottesdienst	250'037.45	1'593.69	234'500	2'000	283'605.23	2'734.66
3502 Diakonie und Seelsorge	179'797.00	0.00	181'500	0	181'780.60	0.00
3503 Bildung und Spiritualität	186'932.10	53'024.75	150'500	40'000	189'621.77	63'802.15
3504 Kultur	16'481.90	1'511.60	33'000	14'000	21'511.20	3'279.69
3506 Kirchliche Liegenschaften	297'736.20	95'639.50	325'500	92'000	269'528.53	92'448.00
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	3'418.30	2'614'927.59	5'000	1'888'000	-764.80	2'212'862.81
9300 Finanz-/Lastenausgleich sowie ZKB	862'012.24	1'485.00	709'500	0	807'477.90	1'485.00
9610 Zinsen	5'907.20	8'399.38	5'000	5'000	3'410.20	6'469.67
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	25'376.15	24'696.00	10'000	22'500	13'136.90	24'534.25
9710 Rückverteilungen aus CO ₂ -Abgabe	0.00	187.25	0	0	0.00	227.25
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	50'680.49	50'680.49	31'000	31'000	43'757.50	43'757.50
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	22'030.50	22'030.50	5'000	5'000	9'481.50	9'481.50
Total Aufwand / Ertrag	2'299'162.21	2'879'465.10	2'056'500	2'099'500	2'222'206.28	2'461'082.48
Aufwandsüberschuss						
Ertragsüberschuss	580'302.89		43'000		238'876.20	
Total	2'879'465.10	2'879'465.10	2'099'500	2'099'500	2'461'082.48	2'461'082.48

Die wesentlichen Abweichungen (netto) gegenüber dem Budget:

Gemeindeaufbau/-leitung	Mehraufwand von 27'462.89 Franken
Gottesdienst	Mehraufwand von 15'943.76 Franken
Diakonie und Seelsorge	Minderwand von 1'703.00 Franken
Bildung und Spiritualität	Mehraufwand von 23'407.35 Franken
Kultur	Minderaufwand von 4'029.70 Franken
Kirchliche Liegenschaften (VV)	Minderaufwand von 31'403.30 Franken
Steuern	Mehrertrag von 728'509.29 Franken
Finanzausgleich	Mehraufwand von 151'027.24 Franken
Liegenschaften (FV)	Minderertrag von 13'180.15 Franken

Der Anstieg der Steuern ist insbesondere auf einen 530'000 Franken höheren Ertrag bei den «Steuern natürliche Personen früherer Jahre» zurückzuführen.

Bilanz per 31. Dezember 2023

Erfolgsrechnung	Bestand 2023	Bestand 2022
Aktiven		
Finanzvermögen	4'390'645.54	3'376'179.03
Flüssige Mittel	1'945'901.56	1'865'049.37
Forderungen (Guthaben pol. Gemeinde)	1'676'403.18	666'509.91
Anlagen	753'587.65	753'587.65
Transitorische Aktiven	14'753.15	91'032.10
Verwaltungsvermögen	274'374.53	99'166.79
Sachgüter	274'374.53	99'166.79
Passiven		
Fremdkapital	2'309'088.85	1'699'717.49
Laufende Verpflichtungen	548'090.44	87'753.32
Kurzfristige Schulden	–	–
Kurzfristige Rückstellungen	816'788.20	757'785.11
Langfristige Rückstellungen	910'711.45	816'788.20
Verpflichtungen für Sonderrechnungen	15'566.61	12'319.61
Transitorische Passiven	17'932.15	25'071.25
Eigenkapital	2'355'931.22	1'775'628.33
Neubewertungsreserve Finanzvermögen	–	–
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	2'355'931.22	1'775'628.33
Total Aktiven / Passiven	4'665'020.07	3'475'345.82

Paul Keller, Kirchengutsverwalter



Referent: Peter van Ackern, Gutsverwalter

Jahresrechnung 2023

Katholische Kirchgemeinde – Genehmigung Jahresrechnung 2023

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung zu beschliessen:

1. Die Jahresrechnung wird mit einem Aufwandsüberschuss von 371'416 Franken genehmigt.

Kommentar zur Erfolgsrechnung

Jahresrechnung 2023 der Katholischen Kirchgemeinde Herrliberg

Die Jahresrechnung weist bei Erträgen von 1'350'103 Franken und Aufwendungen von 1'721'519 Franken einen Aufwandsüberschuss von 371'416 Franken aus. Dieser wird dem Eigenkapital abgezogen, welches per Ende 2023 auf 2'403'073 Franken sinkt. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von 547'000 Franken.

Abweichungen zum Budget (Nettoaufwand)

Behörden, Verwaltung, Pfarrei	-20'778 Franken	(-10 %)
Gottesdienst	-7'406 Franken	(-3 %)
Diakonie und Seelsorge	-2'069 Franken	(-2 %)
Bildung	-24'277 Franken	(-19 %)
Kultur	+10'769 Franken	(+13 %)
Liegenschaften	-37'022 Franken	(-5 %)
Finanzausgleich	-26'700 Franken	(-11 %)

Cashflow wie erwartet negativ, leicht gesunkenes Nettovermögen

Unter Berücksichtigung der Abschreibungen von 41'000 Franken beträgt der Cashflow -330'416 Franken (Vorjahr -588'580 Franken), budgetiert waren -506'000 Franken. Wie im Vorjahr ist die einzige Buchung in der Investitionsrechnung der von der Kirchgemeindeversammlung beschlossene Darlehen-Erlass zu Gunsten der Kirchenstiftung über 450'000 Franken. Das Nettovermögen (Finanzvermögen minus Fremdkapital) der Kirchgemeinde steigt um den positiven operativen Cashflow von 119'584 Franken auf 2'037'073 Franken.

Gestiegene Steuererträge

Im Budget ging man für das Jahr 2023 von Steuererträgen in der Höhe von 1'224'000 Franken aus. Das tatsächliche Ergebnis fiel mit 1'291'038 Franken um 5 % höher aus.

Tiefere Abgaben an Finanz- und Lastenausgleich

Der Beitrag an die Zentralkasse von 182'905 Franken liegt um 9 % tiefer, jener an den Steuerkraftausgleich mit 42'165 Franken um 19 % tiefer als budgetiert. Beides wird auf Basis der jeweiligen Vorjahreswerte von Netto-Steuerertrag respektive Steuerkraft berechnet.

Jahresrückblick

Das Jahr 2023 markierte die definitive Rückkehr zur Normalität nach den pandemiebedingten Einschränkungen. Mit einer Vielzahl von Veranstaltungen und Aktivitäten erlebten wir ein lebendiges Kirchenjahr.

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Behörden, Verwaltung, Pfarrei	181'221.71		202'000		184'672.73	223.00
Gottesdienst	222'030.15	435.95	229'000		217'300.52	
Diakonie und Seelsorge	85'935.33	5'003.91	83'000		224'342.85	65'752.10
Bildung	104'723.31		129'000		104'042.37	
Kultur	91'458.90	690.00	80'000		82'524.45	
Kirchliche Liegenschaften	805'845.50	27'867.40	839'000	24'000	830'901.18	24'849.88
Allgemeine Gemeindesteuern	1'920.95	1'292'959.18	1'000	1'225'000	-406.30	1'148'116.44
Finanz- und Lastenausgleich	225'070.00	2'769.70	252'000	3'000	249'932.00	2'769.70
Zinsen	3'312.90	20'093.21	1'000	17'000	1'955.30	18'639.14
Rückverteilungen CO ₂ -Abgabe		283.45				335.00
Subtotal	1'721'518.75	1'350'102.80	1'816'000	1'269'000	1'895'265.10	1'260'685.26
Aufwandüberschuss		371'415.95		547'000		634'579.84
Ertragsüberschuss						
Total	1'721'518.75	1'721'518.75	1'816'000	1'816'000	1'895'265.10	1'895'265.10

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung Kath. Kirche	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
Kirchliche Liegenschaften			
Teilerlass Darlehen Kirchenstiftung	450'000	450'000	450'000
Abschluss			
Passivierte Einnahmen	450'000	450'000	450'000

Bilanz per 31. Dezember 2023

Aktiven	Bestand 2023	Bestand 2022
<u>Finanzvermögen</u>	<u>2'380'936.33</u>	<u>2'131'947.16</u>
Flüssige Mittel	23'184.00	24'296.14
Kontokorrente mit Dritten	2'208'130.59	1'917'637.03
Steuerforderungen	148'413.04	190'013.99
Übrige Forderungen	1'208.70	
Verwaltungsvermögen	<u>366'000.00</u>	<u>857'000.00</u>
Hochbauten	366'000.00	407'000.00
Darlehen Pfarrkirchenstiftung		450'000.00
Total Aktiven	2'746'936.33	2'988'947.16
Passiven	Bestand 2023	Bestand 2022
<u>Fremdkapital</u>	<u>343'863.57</u>	<u>214'458.45</u>
Laufende Verbindlichkeiten	92'732.97	61'197.15
Steuern	247'630.60	145'261.30
Kurzfristige Rückstellungen	3'500.00	8'000.00
<u>Eigenkapital</u>	<u>2'403'072.76</u>	<u>2'774'488.71</u>
Kum. Ergebnisse Vorjahre	2'774'488.71	3'409'068.55
Jahresergebnis	-371'415.95	-634'579.84
Total Passiven	2'746'936.33	2'988'947.16

Peter van Ackern, Gutsverwalter

Gemeinde Herrliberg
Forchstrasse 9
8704 Herrliberg
gemeinde@herrliberg.ch
www.herrliberg.ch

