



**Römisch-katholische Kirchgemeinde
Kilchberg ZH
8802 Kilchberg ZH**

Budget 2025

Ablieferung an Kirchenpflege	14.09.2024
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	24.09.2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	27.09.2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	28.10.2024
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	15.12.2024
Veröffentlichung Budget nach KGV	22.12.2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
1 Schwerpunkte der Kirchenpflege	keine
2 Anträge und Beschlüsse	4
Budget	7
3 Steuerertrag und Steuerfuss	8
4 Haushaltsgleichgewicht	9
5 Finanzierung	10
6 Erfolgsrechnung	11
7 Investitionsrechnungen	12
Budget - Details	14
8 Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	15
9 Erfolgsrechnung	16
10 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	24
11 Investitionsrechnung Finanzvermögen	25
Anhang zum Budget	26
12 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	27
13 Finanzkennzahlen	28

Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde
Kilchberg ZH
Schützenmattstrasse 25
8802 Kilchberg ZH

Finanzvorsteher
Rechnungsführung

Urs Zahner
Dienstleistungszentrum für Kirchgemeinden

Telefon
E-Mail

044 / 716 10 90
finanzen@st-elisabeth-kilchberg.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Antrag der Kirchenpflege

1 Antrag zum Budget

Die Kirchenpflege hat das Budget 2025 der Kirchgemeinde Kilchberg ZH genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'745'700.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	243'400.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1'502'300.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	85'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	85'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2025 der Kirchgemeinde Kilchberg ZH zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	23'333'400.00
Steuerfuss			6.00%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1'502'300.00
	Steuerertrag bei 6%	CHF	1'400'000.00
	Aufwandüberschuss	CHF	-102'300.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

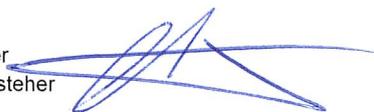
Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 auf 6% (Vorjahr 6%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8802 Kilchberg ZH, 24.09.2024
Kirchenpflege Kilchberg ZH

Rolf Jäckle
Präsident



Urs Zahner
Finanzvorsteher



Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2025 der Kirchgemeinde Kilchberg ZH in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 24.09.2024 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'745'700.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	243'400.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1'502'300.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	85'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	85'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Kilchberg ZH finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die Rechnungsprüfungskommission weist darauf hin, dass das Budget der Erfolgsrechnung grundsätzlich so aufzustellen ist, dass der Aufwand durch den Ertrag gedeckt ist.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2025 der Kirchgemeinde Kilchberg ZH entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	23'333'400.00
Steuerfuss			6%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1'502'300.00
	Steuerertrag bei 6%	CHF	1'400'000.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	CHF	-102'300.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 gemäss Antrag der Kirchenpflege auf 6 % (Vorjahr 6 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8802 Kilchberg ZH, 28.10.2024

Rechnungsprüfungskommission xxx



Urs Ruggli
Präsident



Philip Hartmann
Aktuar

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2025 der Kirchgemeinde Kilchberg ZH am 15.12.2024 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'745'700.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	243'400.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1'502'300.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	85'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	85'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	CHF	23'333'400.00	
Steuerfuss		6.00%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1'502'300.00
	Steuerertrag bei 6%	CHF	1'400'000.00
	Aufwandüberschuss	CHF	-102'300.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Kilchberg ZH für das Jahr 2025 wird auf 6% (Vorjahr 6%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8802 Kilchberg ZH, 15.12.2024

Namens der Kirchgemeindeversammlung Kilchberg ZH

Rolf Jäckle
Präsident



Monica Fandino
Aktuarin



Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2025	Budget 2024
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		1'745'700.00	1'707'400.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		243'400.00	222'100.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-1'502'300.00	-1'485'300.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2025	Budget 2024	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	23'333'400.00	23'466'600.00	
Steuerfuss	6.00%	6.00%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	740'000.00	735'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	195'000.00	195'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	400'000.00	388'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	65'000.00	90'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'400'000.00	1'408'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		1'400'000.00	1'408'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-102'300.00	-77'300.00

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 (-)	-102'300.00	-77'300.00
---	--------------------	-------------------

Zweckfreies Eigenkapital

299 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag per 1.1.2024	1'933'219.60	1'891'917.77
--	---------------------	---------------------

Total zulässiger Aufwandüberschuss (max. 20 % des zweckfreien Eigenkapitals)	-386'643.92	-378'383.55
---	--------------------	--------------------

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

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2025	Budget 2024
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	102'300.00	77'300.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	28'300.00	33'700.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	-74'000.00	-43'600.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	85'000.00	284'500.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-159'000.00	-328'100.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-87.06%	-15.33%

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

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

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

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand	761'950.00	748'050.00	700'629.05
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	320'650.00	290'550.00	292'404.46
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	28'300.00	33'700.00	19'506.00
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	631'900.00	631'600.00	633'963.50
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'742'800.00</i>	<i>1'703'900.00</i>	<i>1'646'503.01</i>
40	Fiskalertrag	1'573'300.00	1'559'000.00	1'618'500.30
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	14'000.00	6'200.00	20'702.36
43	Übrige Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	15'400.00	15'400.00	15'247.35
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'602'700.00</i>	<i>1'580'600.00</i>	<i>1'654'450.01</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-140'100.00	-123'300.00	7'947.00
34	Finanzaufwand	2'900.00	3'500.00	2'475.75
44	Finanzertrag	40'700.00	49'500.00	35'830.58
	Ergebnis aus Finanzierung	37'800.00	46'000.00	33'354.83
	Operatives Ergebnis	-102'300.00	-77'300.00	41'301.83
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-102'300.00	-77'300.00	41'301.83
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	1'745'700.00	1'707'400.00	1'648'978.76
	Total Ertrag	1'643'400.00	1'630'100.00	1'690'280.59

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	85'000.00	284'500.00	0.00
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		85'000.00	284'500.00	0.00
60	Übertragung von Sachanlagen ins Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen ins Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen ins Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		85'000.00	284'500.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-85'000.00	-284'500.00	0.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen			
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immateriellen Anlagen			
75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen			
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung			
Total Ausgaben			0.00	0.00
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen			
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen			
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen			
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung			
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen		0.00	0.00	0.00
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

keine Investitionen FV

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 67 FKG beträgt gemäss Beschluss der Kirchenpflege vom 2.10.2018 **0.00 %**. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen.

Begründung wesentlicher Veränderungen

Die Begründung der wesentlichen Veränderungen des aktuellen Budgets im Vergleich zum Vorjahresbudget erfolgt ab einem Betrag von CHF 10'000.00.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

alle Funktionen

Das Budget 2025 weist einen Aufwand von Fr. 1'745'700 (VJ 1'707'400) und einen Ertrag von Fr. 1'643'400 (VJ 1'630'100) auf. Dies ergibt einen **Aufwandüberschuss von Fr. 102'300** (VJ 77'300). Der Aufwand ist Fr. 38'300 höher (VJ 147'550 tiefer) und der Ertrag Fr. 13'300 höher (VJ 43'200 höher) als im Vorjahr.

Konto	Funktion	Detailkonto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
3010.01	3500	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	135'100.00	112'000.00	23'100.00	BG-Anstieg Medien/Kommunikation; Stufenanstieg; 0.9 % Teuerungsausgleich
3130.03	3500	Webservices, EDV & Software-Support	5'000.00	27'000.00	-22'000.00	Reduktion aufgrund letztjähriger Anpassung Website etc.
3171.24	3502	Firmkurs	22'000.00	0.00	22'000.00	Durchführung 2025 geplant
3010.62	3506	Löhne Hauswarte und Aushilfen	60'200.00	78'000.00	-17'800.00	Pensionierung StelleninhaberIn und Neubesetzung mit tieferer Einstufung geplant
3144.01	3506	Unterhalt Hochbauten (Projekte)	45'000.00	0.00	45'000.00	Fenster Südseite (Reparatur Holz); Planung Frischwasserleitungen/Abwasser/Nasszellen; Garten: Stützmauern/Gartenplatten, Holzgeländer Sitzplatz Pfarrwohnung
diverse	9100	Allgemeine Gemeindesteuern	1'572'400.00	1'557'000.00	15'400.00	Berechnete Steuereinnahmen nach dem Durchschnitt der letzten 4 Jahre

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

3506 Kirchliche Liegenschaften

Im Jahr 2024 ist für die Instandstellung der Wasserversorgung weit unterhalb der Aktivierungsgrenze zu rechnen, weshalb diese aus der Investitionsrechnung gelöscht werden kann.

Im Jahr 2025 ist ein Investitionsprojekt geplant, welche im Sommer realisiert werden mussn. Details sind dem Kreditantrag zu entnehmen.

			Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
5040.03	3506	Renovation Kirchturm (2024)	0.00	92'000.00	92'000.00	Fertigstellung 2024, keine weiteren Ausgaben für 2025 geplant
5040.04	3506	Erneuerung Wasserversorgung (2024)	0.00	192'500.00	-192'500.00	Da Instandstellung weit unterhalb der Aktivierungsgrenze aus Investitionsrechnung gelöscht
5040.05	3506	Wasser Kanalisation Aussen (2025)	85'000.00	0.00	85'000.00	Instandstellung Wasserrohrleitungen ausserhalb der Kirche

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen und religiöse Angelegenheiten						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	314'900.00		292'500.00	2'000.00	253'620.18	3'058.11
3501 Gottesdienst	213'200.00		218'200.00		195'079.10	
3502 Diakonie und Seelsorge	271'200.00	9'500.00	268'000.00	1'200.00	257'102.08	9'650.00
3503 Bildung	94'400.00		104'600.00		109'149.75	
3504 Kultur	90'100.00	3'000.00	91'600.00	1'000.00	91'023.29	5'234.25
3506 Kirchliche Liegenschaften	277'900.00	29'200.00	238'900.00	31'000.00	254'187.01	33'669.00
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte						
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	900.00	1'573'300.00	2'000.00	1'559'000.00	1'029.45	1'618'500.30
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich						
9300 Finanzierung der Körperschaft und Finanzausgleich	480'000.00	15'000.00	488'000.00	15'000.00	485'275.00	14'942.80
9610 Zinsen	2'700.00	13'000.00	3'600.00	20'500.00	2'512.90	4'921.58
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens						
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges	400.00					
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		400.00		400.00		304.55
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
Total Aufwand / Ertrag	1'745'700.00	1'643'400.00	1'707'400.00	1'630'100.00	1'648'978.76	1'690'280.59
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		102'300.00		77'300.00	41'301.83	
Total	1'745'700.00	1'745'700.00	1'707'400.00	1'707'400.00	1'690'280.59	1'690'280.59

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kirchen	1'261'700.00	41'700.00	1'213'800.00	35'200.00	1'160'161.41	51'611.36
	Nettoergebnis		1'220'000.00		1'178'600.00		1'108'550.05
3500	Behörden, Verwaltung Pfarrei	314'900.00		292'500.00	2'000.00	253'620.18	3'058.11
	Nettoergebnis		314'900.00		290'500.00		250'562.07
3000.01	Entschädigung Kirchenpflege	28'000.00		28'000.00		28'000.00	
3000.03	Entschädigung RPK	2'850.00		2'850.00		2'850.00	
3010.01	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	135'100.00		112'000.00		107'331.10	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'300.00		3'300.00		3'240.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'200.00		8'800.00		8'108.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'400.00		13'400.00		12'234.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'000.00		1'700.00		1'706.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500.00		1'400.00		1'361.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00		700.00		624.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500.00		2'000.00		100.00	
3091.00	Personalwerbung			800.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'200.00		1'900.00		4'218.80	
3100.00	Büromaterial	3'100.00		2'500.00		2'290.35	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			200.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	5'600.00		5'000.00		7'318.80	
3102.01	Gemeindeblatt-Publikation	16'000.00		10'800.00		10'770.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften, Musikmaterial	600.00		600.00		581.50	
3105.00	Lebensmittel	5'300.00				1'197.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			500.00			
3113.00	Anschaffung Hardware	1'200.00					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Spesen Bank, Post etc.)	600.00		1'200.00		431.48	
3130.01	Telefon, Internet	2'700.00		2'600.00		2'638.70	
3130.02	Porti, Frachtgebühren	2'150.00		2'000.00		1'572.73	
3130.03	Webservices, EDV & Software-Support	5'000.00		27'000.00		1'176.75	
3130.05	Externe Rechnungsführung	9'700.00		16'000.00		6'554.75	
3132.00	Honorare externe Beratung, Gutachten, Fachexpertisen	4'000.00		5'500.00		3'884.85	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	7'500.00		5'000.00		7'431.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500.00		1'550.00		1'485.00	
3161.00	Miete Kopierer, Benützungskosten Mobilien	2'000.00		2'700.00		3'057.32	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		500.00		51.00	
3611.10	Entschädigung an den Kanton	10'000.00		2'000.00		6'843.55	
3612.10	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	25'000.00		22'000.00		18'976.10	
3612.11	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	8'000.00		8'000.00		7'583.85	
4260.00	Rückerstattung Dritter u. Kostenbeteiligung				2'000.00		3'058.11
3501	Gottesdienst	213'200.00		218'200.00		195'079.10	
	Nettoergebnis		213'200.00		218'200.00		195'079.10
3010.11	Löhne Pfarrer, Diakon, Vikar	149'600.00		146'200.00		139'112.55	
3010.12	Aushilfen im Verkündigungsdienst	5'700.00		5'000.00		5'697.00	
3010.72	Lohnnebenleistungen	1'900.00		1'900.00		1'884.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'700.00		10'500.00		9'067.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'500.00		21'000.00		19'729.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'300.00		2'200.00		2'219.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600.00		1'700.00		1'522.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900.00		900.00		811.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			1'500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		700.00		459.15	
3101.11	Kirchenschmuck	8'800.00		10'000.00		5'676.05	
3101.12	Hostien, Messwein, Kerzen	3'500.00		5'700.00		3'082.40	
3101.13	Erinnerungsgaben	2'000.00		3'600.00		664.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften, Musikmaterial	200.00		300.00		319.95	
3152.00	Unterhalt Paramente, kirchl. Gewänder, Erstkommunionkleider	500.00		4'000.00		210.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'500.00		3'000.00		4'623.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3502	Diakonie und Seelsorge	271'200.00	9'500.00	268'000.00	1'200.00	257'102.08	9'650.00
	Nettoergebnis		261'700.00		266'800.00		247'452.08
3010.21	Löhne Jugendarbeit	22'300.00		25'000.00		12'533.70	
3010.23	Löhne Firmung, Jugend, Minis, Sternsinger					900.00	
3010.24	Löhne Sozialarbeit, Diakonie	63'600.00		62'100.00		57'471.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'000.00		4'300.00		4'655.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'100.00		8'100.00		8'118.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'300.00		1'000.00		1'124.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00		700.00		781.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		400.00		372.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500.00		500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		200.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'300.00		200.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften, Musikmaterial	300.00		500.00			
3105.00	Lebensmittel	5'000.00		12'500.00		10'487.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		290.80	
3171.21	Pfarrveranstaltungen, Veranstaltungen	13'200.00		23'000.00		21'147.76	
3171.22	Erstkommunion	4'000.00		4'000.00		940.00	
3171.23	Ministranten	500.00		4'300.00		1'631.09	
3171.24	Firmkurs	22'000.00				19'617.08	
3171.25	Oberstufe, Jugend	1'500.00		4'000.00		4'186.05	
3171.26	Soziales, Familie, Senioren	11'500.00		11'500.00		5'363.65	
3171.27	Ökumenische Veranstaltungen	16'100.00		15'400.00		18'448.65	
3636.21	Eigene Gruppen (Sternsinger)	1'500.00		1'500.00		1'504.60	
3636.22	Institutionen-Beiträge Inland	11'800.00		14'000.00		6'750.00	
3636.23	Spenden Inland (inkl. Projekte)	43'000.00		43'000.00		33'875.30	
3636.24	Jugendfachstelle Gemeinde					13'000.00	
3638.00	Beiträge an das Ausland	31'500.00		31'500.00		33'900.00	
4260.00	Rückerstattung Dritter u. Kostenbeteiligung		9'500.00		1'200.00		9'650.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3503	Bildung	94'400.00		104'600.00		109'149.75	
	Nettoergebnis		94'400.00		104'600.00		109'149.75
3010.31	Löhne Katechese	54'800.00		62'900.00		63'600.25	
3010.68	Dienstaltersgeschenk					1'971.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'800.00		4'400.00		4'120.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'200.00		7'500.00		6'980.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	800.00		900.00		1'002.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		700.00		691.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		400.00		368.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'300.00		1'000.00			
3091.00	Personalwerbung					395.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			500.00			
3101.31	Verbrauchsmaterial Bildung	400.00		400.00			
3104.00	Lehrmittel	1'500.00		1'500.00		2'900.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00		500.00		491.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		300.00			
3171.31	Bildungs-Exkursionen & Reisen			2'000.00		372.70	
3631.31	Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds	600.00		600.00		531.40	
3636.31	Mitgliederbeiträge kath. Schulen, Paulusakademie etc.	20'500.00		21'000.00		25'723.70	
3504	Kultur	90'100.00	3'000.00	91'600.00	1'000.00	91'023.29	5'234.25
	Nettoergebnis		87'100.00		90'600.00		85'789.04
3010.41	Löhne Organisten und Aushilfen	51'800.00		57'900.00		63'944.90	
3010.42	Löhne Chorleitung und Aushilfen	1'600.00					
3010.43	Löhne Instrumentalisten			10'400.00		390.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'500.00		1'800.00		1'798.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'000.00		3'200.00		2'685.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500.00		500.00		546.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		700.00		326.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		167.55	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		200.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften, Musikmaterial	100.00		200.00		68.00	
3130.41	Kirchenmusik - Dienstleistungen Dritter	15'000.00		7'300.00		11'639.00	
3130.42	Konzerte - Dienstleistungen Dritter	12'500.00		9'000.00		9'426.29	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		30.25	
4290.01	Konzertkollekten		3'000.00		1'000.00		5'234.25

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3506	Kirchliche Liegenschaften	277'900.00	29'200.00	238'900.00	31'000.00	254'187.01	33'669.00
	Nettoergebnis		248'700.00		207'900.00		220'518.01
3010.61	Löhne Sakristane und Aushilfen	31'000.00		23'500.00		21'877.20	
3010.62	Löhne Hauswarte und Aushilfen	60'200.00		78'000.00		72'980.35	
3010.68	Dienstaltersgeschenk	6'000.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'700.00		7'000.00		6'279.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'700.00		11'800.00		11'122.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'500.00		1'500.00		1'526.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		1'200.00		1'054.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		600.00		561.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'400.00		500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500.00					
3101.61	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Liegenschaften	4'000.00		4'000.00		1'771.05	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'600.00					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			2'000.00		4'765.05	
3120.01	Wasser und Abwasser	1'300.00		1'300.00		685.33	
3120.02	Energie, Strom	7'200.00		7'200.00		5'871.55	
3120.03	Heizmaterial	21'600.00		20'000.00		35'013.67	
3120.04	Kehrichtabfuhrgebühren	1'000.00		1'500.00		946.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Spesen Bank, Post etc.)	5'000.00					
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			2'000.00		120.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'500.00		8'600.00		8'943.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Umgebung	26'300.00		30'000.00		47'909.61	
3144.01	Unterhalt Hochbauten (Projekte)	45'000.00				6'423.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00		4'602.10	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften, Parkplätze	1'000.00		3'000.00		1'750.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		477.40	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	28'300.00		33'700.00		19'506.00	
4260.00	Rückerstattung Dritter u. Kostenbeteiligung		1'500.00		2'000.00		2'760.00
4470.02	Mietzinsen von Garagen/Parkplätzen		3'900.00		5'000.00		6'075.00
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		21'700.00		21'700.00		21'684.00
4472.00	Mietertrag Saal, Zentrum		300.00		500.00		1'350.00
4479.00	Übrige Erträge VV, Nebenkosten		1'800.00		1'800.00		1'800.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen und Steuern	484'000.00	1'704'000.00	493'600.00	1'672'200.00	530'119.18	1'638'669.23
	Nettoergebnis	1'220'000.00		1'178'600.00		1'108'550.05	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	900.00	1'573'300.00	2'000.00	1'559'000.00	1'029.45	1'618'500.30
	Nettoergebnis	1'572'400.00		1'557'000.00		1'617'470.85	
3181.05	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	500.00		2'000.00		637.40	
3181.06	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	400.00				392.05	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		740'000.00		735'000.00		737'830.30
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		170'000.00		165'000.00		160'432.80
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		3'000.00		3'000.00		3'606.46
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		20'000.00		25'000.00		18'200.60
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-50'000.00		-100'000.00		-38'225.50
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		195'000.00		195'000.00		210'632.65
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		60'000.00		59'000.00		60'494.50
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		3'000.00		3'000.00		2'816.39
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		4'000.00		7'000.00		3'630.30
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-20'000.00		-20'000.00		-26'516.30
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		4'000.00		7'000.00		2'133.20
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		400'000.00		388'000.00		387'695.65
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		10'000.00		10'000.00		19'155.10
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		5'000.00		8'000.00		4'601.90
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-6'000.00		-16'000.00		-5'012.25
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		65'000.00		90'000.00		72'959.65
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		-30'000.00		1'000.00		3'554.65
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		800.00		500.00		870.65
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-500.00		-1'500.00		-360.45

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300	Finanzierung der Körperschaft und Finanzausgleich	480'000.00	15'000.00	488'000.00	15'000.00	485'275.00	14'942.80
	Nettoergebnis		465'000.00		473'000.00		470'332.20
3621.50	Steuerkraftausgleichsbeiträge	110'000.00		118'000.00		117'936.00	
3631.00	Beitrag an die Körperschaft	370'000.00		370'000.00		367'339.00	
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF		15'000.00		15'000.00		14'942.80
9610	Zinsen	2'700.00	13'000.00	3'600.00	20'500.00	2'512.90	4'921.58
	Nettoergebnis	10'300.00		16'900.00		2'408.68	
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern natürliche Personen	100.00		100.00		31.75	
3181.02	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern juristische Personen	100.00				5.40	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	2'000.00		2'000.00		2'187.65	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	500.00		1'500.00		288.10	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		3'000.00		3'000.00		2'799.38
4401.20	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		2'000.00		500.00		122.20
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		8'000.00		17'000.00		2'000.00
9690	Finanzvermögen, Übriges	400.00					
	Nettoergebnis		400.00				
3499.00	Übriger Finanzaufwand	400.00					
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		400.00		400.00		304.55
	Nettoergebnis	400.00		400.00		304.55	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		400.00		400.00		304.55
9999	Abschluss		102'300.00		77'300.00		
	Nettoergebnis	102'300.00		77'300.00		41'301.83	41'301.83
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					41'301.83	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		102'300.00		77'300.00		

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Kirchen	85'000.00		284'500.00			
	Nettoergebnis		85'000.00		284'500.00		
3506	Kirchliche Liegenschaften	85'000.00		284'500.00			
	Nettoergebnis		85'000.00		284'500.00		
5040.03	Renovation Kirchturm (2024)			92'000.00			
5040.04	Erneuerung Wasserversorgung (2024)			192'500.00			
5040.05	Wasser Kanalisation Aussen (2025)	85'000.00					
9	Finanzen und Steuern		85'000.00		284'500.00		
	Nettoergebnis	85'000.00		284'500.00			
9999	Abschluss		85'000.00		284'500.00		
	Nettoergebnis	85'000.00		284'500.00			
6900.00	Aktivierete Ausgaben		85'000.00		284'500.00		

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

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen

keine Investitionen FV

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
3506	Abschreibungen VV (Küche)	3300.40	10'850.00	10'850.00	10'854.00
3506	Abschreibungen VV (Rampe)	3300.40	3'070.00	3'070.00	3'068.00
3506	Abschreibungen VV (Fenster)	3300.40	5'580.00	5'580.00	5'584.00
3506	Abschreibungen VV (Kirchturm)	3300.40	4'600.00	4'600.00	
3506	Abschreibungen VV (Wasserversorgung)	3300.40		9'600.00	
3506	Abschreibungen VV (Wasser Kanalisation Aussen)	3300.40	4'250.00		
Total			28'350.00	33'700.00	19'506.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	28'350.00	33'700.00	19'506.00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			28'350.00	33'700.00	19'506.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023		
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	1'840	1'850	1'865		
Steuerfuss	6.00%	6.00%	6.00%		
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (Budget: Schätzung der Steuerkraft)	13'874	13'738	14'160		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	-87.06%	-15.33%	n/v%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	-1.04%	-1.04%	-0.44%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Kirchgemeindemitglied	-	-	-	< 0 CHF	Nettovermögen
Verschuldung pro Kirchgemeindemitglied in Franken.				1 - 1'000 CHF	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 CHF	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 CHF	hohe Verschuldung
				> 5'000 CHF	sehr hohe Verschuldung

- = Kennzahl mit Budgetwerten nicht berechenbar