



Römisch-katholische Kirchengemeinde Bonstetten 8906 Bonstetten

Budget 2025

Ablieferung an Kirchenpflege	27.09.2024
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	30.09.2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	10.10.2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	30.10.2024
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	08.12.2024
Veröffentlichung Budget nach KGV	13.12.2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
1 Schwerpunkte der Kirchenpflege	4
2 Anträge und Beschlüsse	5
Budget	8
3 Steuerertrag und Steuerfuss	9
4 Haushaltsgleichgewicht	10
5 Finanzierung	11
6 Erfolgsrechnung	12
7 Investitionsrechnungen	13
Budget - Details	15
8 Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	16
9 Erfolgsrechnung	17
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
Bonstetten
Stallikerstrasse 2
8906 Bonstetten

Finanzvorsteherin
Rechnungsführung

Elisabeth Lüthi
Dienstleistungszentrum für Kirchgemeinden

Telefon
E-Mail

044 700 00 11
finanzen@kath-bonstetten.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Antrag der Kirchenpflege

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'547'300.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	257'900.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1'289'400.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	300'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	-300'000.00
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 Bonstetten zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

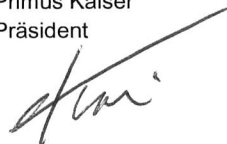
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	10'518'200.00
Steuerfuss			11.00%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1'289'400.00
	Steuerertrag bei 11%	CHF	1'157'000.00
	Aufwandüberschuss	CHF	-132'400.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

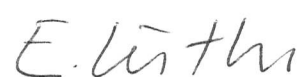
Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 auf 11% (Vorjahr 11%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8906 Bonstetten, 30.09.2024
Kirchenpflege Bonstetten

Primus Kaiser
Präsident



Elisabeth Lüthi
Finanzvorsteherin



Schwerpunkte der Kirchenpflege

Der Ertrag aus **Steuereinnahmen** (siehe Seite 17 und 22) wurde für das Budget 2025 tiefer budgetiert als im Vorjahr. Im Vergleich zum Budget 2024 gehen wir von tieferen Steuereinnahmen aus. Die Einnahmen sind jedoch mit Vorsicht anzusehen, da es nach wie vor einige Kirchaustritte gibt.

Im Aufgabenbereich **Behörden, Verwaltung und Pfarrei** ist der Aufwand im Vergleich zu 2024 etwa gleich (+1'700).

Im Aufgabenbereich **Gottesdienst** ist der Aufwand im Vergleich zu 2024 etwa gleich (+4'000).

Im Aufgabenbereich **Diakonie, Seelsorge** ist der Aufwand im Vergleich zu 2024 etwa gleich (+2'000). Im Aufgabenbereich **Bildung** wurden tiefere Kosten budgetiert, da eventuell eine Leitung der Katechese nur zu 50% geplant ist.

Im Aufgabenbereich **Kultur** ist der Aufwand im Vergleich zu 2024 etwa gleich (+7'000). Es wurden mehr Aushilfen geplant, sowie eine Stufeneinstellung wurde angepasst.

Im Aufgabenbereich **Liegenschaften** sind die Aufwände erhöht, da die Eingangstür behinderten gerechter gestaltet werden muss.

In allen Bereichen fallen die **Personalkosten** 2025 höher aus, da dem Personal die Teuerung ausgeglichen wird, dies gemäss Vorgaben des Kantons Zürich. Des weiteren wurde für 2025 ein Stufenanstieg gewährt, so wie im Vorjahr.

In der **Investitionrechnung** wird die planmässige Amortisation von CHF 300'000 des Darlehens an die Kirchenstiftung erfasst. Die Kirchenstiftung wird das Darlehen auch im laufenden Jahr um CHF 300'000 amortisieren. Die Kirchgemeinde reduziert mit diesen Zahlungen wie vorgesehen die Schulden bei CS neu UBS.

Insgesamt legt die Kirchenpflege ein Budget vor, das einen Aufwandüberschuss von Fr. 132'400.- vorsieht. Damit liegt das Budget im Rahmen der rechtlichen Vorgaben und verschlechtert sich gegenüber dem Vorjahr um CHF 165'000.

Elisabeth Lüthi
Finanzvorsteherin
30.09.2024

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2025 der Kirchgemeinde Bonstetten in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 30.09.2024 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1.547.300,00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	257.900,00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1.289.400,00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0,00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	300.000,00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	-300.000,00
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 Bonstetten finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

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

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	CHF	10.518.200,00	
Steuerfuss		11,00%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1.289.400,00
	Steuerertrag bei 11%	CHF	1.157.000,00
	Aufwandüberschuss	CHF	-132.400,00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 gemäss Antrag der Kirchenpflege auf 11% (Vorjahr 11%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8906 Bonstetten, 30.10.2024

Rechnungsprüfungskommission Bonstetten

Patricia Jacotin-Gerig
Präsidentin

Agnes Hedinger
Aktuarin

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2025 der Kirchgemeinde Bonstetten am 08,12,2024 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1.547.300,00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	257.900,00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1.289.400,00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0,00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	300.000,00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	-300.000,00
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	10.518.200,00	
Steuerfuss		11,00%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1.289.400,00
	Steuerertrag bei 11%	CHF	1.157.000,00
	Aufwandüberschuss	CHF	-132.400,00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Bonstetten für das Jahr 2025 wird auf 11% (Vorjahr 11%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8906 Bonstetten, 08,12,2024
Namens der Kirchgemeindeversammlung Bonstetten

Primus Kaiser
Präsident

Monika Landis
Aktuarin

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2025	Budget 2024
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		1.547.300,00	1.535.400,00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		257.900,00	270.050,00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-1.289.400,00	-1.265.350,00
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2025	Budget 2024	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	10.518.200,00	11.800.000,00	
Steuerfuss	11,00%	11,00%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	977.000,00	1.096.000,00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	127.000,00	142.000,00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	50.000,00	56.000,00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	3.000,00	4.000,00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	1.157.000,00	1.298.000,00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		1.157.000,00	1.298.000,00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung			
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-132.400,00	32.650,00

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 (-)		-132.400,00	32.650,00
Zweckfreies Eigenkapital			
299 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag per 1.1.2024		3.779.907,92	3.687.894,43
Total zulässiger Aufwandüberschuss (max. 20 % des zweckfreien Eigenkapitals)		-755.981,58	-737.578,89
Beurteilung	Die Regel zum Haushaltsgleichgewicht gemäss § 15 FKG wird eingehalten.		

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2025	Budget 2024
+ Ertragsüberschuss	0,00	32.650,00
- Aufwandüberschuss	132.400,00	0,00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	12.000,00	12.500,00
- 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	-120.400,00	45.150,00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-300.000,00	-300.000,00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	179.600,00	345.150,00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	40,13%	-15,05%

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.

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

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	0,00	0,00	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		0,00	0,00	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	300.000,00	300.000,00	300.000,00
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		300.000,00	300.000,00	300.000,00
Investitionen Im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		0,00	0,00	0,00
Total Investitionseinnahmen		300.000,00	300.000,00	300.000,00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	300.000,00	300.000,00	300.000,00

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
keine Investitionen Finanzvermögen				
Investitionen Im Finanzvermögen				
	Total Ausgaben	0,00	0,00	0,00
	Total Einnahmen	0,00	0,00	0,00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0,00	0,00	0,00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Interne Zinsen

Es sind keine internen Fonds zu verzinsen.

Begründung wesentlicher Veränderungen

Die Begründung der wesentlichen Veränderungen des aktuellen Budgets im Vergleich zum Vorjahresbudget erfolgt ab einem Betrag von CHF 5'000.00.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

alle Funktionen

Konto	Funktion	Text	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
Behörden, Verwaltung Pfarrei						
3000,01	3500	Entschädigung Kirchenpflege	36.000,00	31.000,00	5.000,00	Hoher Arbeitsanfall u. keine Sitzungsgelder
Gottesdienst						
3010,11	3501	Löhne Pfarrer, Vikare, Pfarreibeauftragte	174.300,00	168.200,00	6.100,00	Lohnanpassung gemäss Kant. Besoldungsreglement
Bildung						
3010,31	3503	Löhne Katechese	97.300,00	108.600,00	-11.300,00	f. vakante Stelle nur noch 50% benötigt
3636,31	3503	Mitgliederbeiträge Verein freie katholische Schulen	0,00	16.800,00	-16.800,00	Austritt aus Verein FKS
Liegenschaften						
3010,61	3506	Löhne Sakristane und Aushilfen	34.000,00	43.700,00	-9.700,00	mit weniger Aushilfen gerechnet
3144,01	3506	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	27.000,00	8.500,00	18.500,00	Umrüstung Haupteingangstür IV gerechter
3144,05	3506	Zusatzinvestition Glockenspiel	12.000,00	0,00	12.000,00	Neue Steuerung Glockenspiel
4470,01	3506	Mietzinsen von Wohnungen	19.800,00	27.000,00	-7.200,00	Mietzins wurde gem. Vorgäbe Kant.Kirche ZH angepasst
Gemeindesteuern						
diverse	9100	Allgemeine Gemeindesteuern	1.280.000,00	1.436.000,00	-156.000,00	Budget aufgrund der Schätzung der Gemeindesteuerämter
Zinsen						
3401,00	9610	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	80.000,00	70.000,00	10.000,00	Höhere Zinsen Darlehen
4402,00	9610	Zinsen Finanzanlagen	80.000,00	70.000,00	10.000,00	

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

3506 Kirchliche Liegenschaften

Es sind keine Investitionen geplant; einzig das Darlehen wird weiter reduziert.

Erfolgsrechnung

Gestuftter Erfolgsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand	672.100,00	674.300,00	608.679,10
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	538.900,00	513.000,00	548.830,65
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	12.000,00	12.500,00	13.870,00
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0,00	0,00	0,00
36	Transferaufwand	242.000,00	262.600,00	270.053,19
37	Durchlaufende Beiträge	0,00	0,00	0,00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>1.465.000,00</i>	<i>1.462.400,00</i>	<i>1.441.432,94</i>
40	Fiskalertrag	1.285.000,00	1.442.000,00	1.448.523,67
41	Regalien und Konzessionen	0,00	0,00	0,00
42	Entgelte	2.500,00	3.500,00	20.979,10
43	Übrige Erträge	0,00	0,00	0,00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0,00	0,00	0,00
46	Transferertrag	6.600,00	4.550,00	6.726,00
47	Durchlaufende Beiträge	0,00	0,00	0,00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1.294.100,00</i>	<i>1.450.050,00</i>	<i>1.476.228,77</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-170.900,00	-12.350,00	34.795,83
34	Finanzaufwand	82.300,00	73.000,00	91.325,76
44	Finanzertrag	120.800,00	118.000,00	148.543,42
	Ergebnis aus Finanzierung	38.500,00	45.000,00	57.217,66
	Operatives Ergebnis	-132.400,00	32.650,00	92.013,49
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	-132.400,00	32.650,00	92.013,49
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0,00	0,00	0,00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0,00	0,00	0,00
	Total Aufwand	1.547.300,00	1.535.400,00	1.532.758,70
	Total Ertrag	1.414.900,00	1.568.050,00	1.624.772,19

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen und religiöse Angelegenheiten						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	246.100,00		244.400,00		259.852,16	1,85
3501 Gottesdienst	254.600,00	500,00	250.100,00	500,00	259.488,74	900,00
3502 Diakonie und Seelsorge	62.600,00	2.000,00	60.000,00	2.000,00	83.390,24	18.000,00
3503 Bildung	139.600,00		175.000,00		129.507,15	
3504 Kultur	83.900,00		76.800,00		76.592,77	
3506 Kirchliche Liegenschaften	503.200,00	39.800,00	480.100,00	46.000,00	463.824,90	55.888,65
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte						
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	5.000,00	1.285.000,00	6.000,00	1.442.000,00	-2.162,46	1.449.237,45
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich						
9300 Finanzierung der Körperschaft und Finanzausgleich	170.000,00	6.400,00	170.000,00	4.400,00	171.059,00	6.407,70
9610 Zinsen	82.000,00	81.000,00	73.000,00	73.000,00	91.206,20	94.018,24
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens						
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges	300,00					
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		200,00		150,00		318,30
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
Total Aufwand / Ertrag	1.547.300,00	1.414.900,00	1.535.400,00	1.568.050,00	1.532.758,70	1.624.772,19
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		132.400,00	32.650,00		92.013,49	
Total	1.547.300,00	1.547.300,00	1.568.050,00	1.568.050,00	1.624.772,19	1.624.772,19

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kirchen	1.290.000,00	42.300,00	1.286.400,00	48.500,00	1.272.655,96	74.790,50
	Nettoergebnis		1.247.700,00		1.237.900,00		1.197.865,46
3500	Behörden, Verwaltung Pfarrei	246.100,00		244.400,00		259.852,16	1,85
	Nettoergebnis		246.100,00		244.400,00		259.850,31
3000,01	Entschädigung Kirchenpflege	36.000,00		31.000,00		31.000,00	
3000,03	Entschädigung RPK	6.600,00		3.100,00		3.100,00	
3010,01	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	81.600,00		80.500,00		79.272,95	
3050,00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5.300,00		5.600,00		5.084,14	
3052,00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9.100,00		9.000,00		9.342,00	
3053,00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1.200,00		1.100,00		1.061,15	
3054,00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1.000,00		1.200,00		902,05	
3055,00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900,00		800,00		762,20	
3090,00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	900,00		900,00		420,00	
3091,00	Personalwerbung	500,00		500,00			
3099,00	Übriger Personalaufwand	2.000,00		2.000,00		3.672,60	
3100,00	Büromaterial	3.500,00		3.500,00		3.540,10	
3102,00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	9.000,00		10.000,00		15.897,90	
3102,03	Mitteilungsblatt/Pfarreibrief	7.000,00		7.000,00		12.194,26	
3103,00	Fachliteratur, Zeitschriften	200,00		200,00		687,81	
3110,00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	600,00		600,00		58,80	
3113,00	Anschaffung Hardware	1.000,00		800,00		12.629,45	
3130,00	Dienstleistungen Dritter (Spesen Post, Archiv etc.)	200,00		200,00		219,98	
3130,01	Telefon, Internet	1.500,00		2.300,00		1.475,93	
3130,02	Porti, Frachtgebühren	2.000,00		3.600,00		1.395,75	
3130,03	Webservices, EDV & Software-Support	10.000,00		12.000,00		14.900,04	
3130,05	Buchführung durch Dritte	12.000,00		13.500,00		9.510,75	
3150,00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2.000,00		3.000,00		2.094,10	
3162,00	Raten für operatives Leasing	2.000,00		2.000,00		1.804,95	
3170,00	Reisekosten und Spesen	1.000,00		1.000,00		121,80	
3170,01	Spesenvergütung Kirchenpflege	3.000,00		2.500,00		2.450,00	
3199,01	Freier Kredit Kirchenpflege	1.000,00		500,00		160,00	
3611,10	Entschädigung an den Kanton	2.000,00		2.000,00		1.890,80	
3612,10	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	40.000,00		40.000,00		41.528,75	
3612,11	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	3.000,00		4.000,00		2.673,90	
4240,09	Dienstleistungen Quellensteuern						1,85

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3501	Gottesdienst	254.600,00	500,00	250.100,00	500,00	259.488,74	900,00
	Nettoergebnis		254.100,00		249.600,00		258.588,74
3010,11	Löhne Pfarrer, Vikare, Pfarreibeauftragte	174.300,00		168.200,00		172.637,30	
3010,12	Aushilfen im Verkündigungsdienst	6.000,00		8.000,00		8.100,00	
3050,00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11.600,00		11.300,00		11.306,05	
3052,00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22.700,00		22.100,00		22.410,60	
3053,00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2.400,00		2.400,00		2.418,15	
3054,00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1.800,00		1.800,00		1.892,15	
3055,00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1.300,00		1.100,00		1.157,75	
3090,00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1.000,00		1.000,00		160,20	
3091,00	Personalwerbung			2.000,00			
3101,11	Kirchenschmuck	8.000,00		6.000,00		6.863,85	
3101,12	Hostien, Messwein, Kerzen	6.000,00		6.000,00		6.271,64	
3101,13	Erinnerungsgaben	3.000,00		3.000,00		6.221,15	
3101,14	Verbrauchsmaterial Liturgie	3.000,00		3.000,00		3.697,20	
3112,00	Anschaffungen Paramente, kirchl. Gewänder, Erstkommunionkleider	6.000,00		3.000,00		2.414,60	
3152,00	Unterhalt Paramente, kirchl. Gewänder, Erstkommunionkleider	2.000,00		2.000,00		235,00	
3170,00	Reisekosten und Spesen	4.000,00		7.200,00		12.263,90	
3199,11	Freier Kredit Seelsorge	500,00		500,00		439,20	
3636,11	Beiträge an die Fremdsprachigenseelsorge	1.000,00		1.500,00		1.000,00	
4240,00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500,00				
4260,00	Rückerstattung Dritter				500,00		900,00
3502	Diakonie und Seelsorge	62.600,00	2.000,00	60.000,00	2.000,00	83.390,24	18.000,00
	Nettoergebnis		60.600,00		58.000,00		65.390,24
3010,26	Entschädigung Pfarreirat	6.600,00		6.000,00		5.000,00	
3103,00	Fachliteratur, Zeitschriften					291,00	
3105,21	Lebensmittel und Zutaten für Apéro's und Anlässe	8.000,00		8.000,00		7.894,65	
3171,21	Pfarreiausflug	2.500,00		2.500,00		20.310,00	
3171,22	Firmreise und Firmkosten	10.000,00		10.000,00		12.385,59	
3171,23	Ministrantenanlässe	7.000,00		5.000,00		10.707,00	
3171,24	Einkehrtag Erstkommunion inkl. Elternabend	5.000,00		4.500,00		3.802,25	
3171,25	Weitere Pfarreianlässe	2.000,00		2.000,00		2.635,40	
3171,26	Fiire mit de Chliine	2.000,00		2.000,00		264,35	
3199,21	Freier Kredit Pfarreirat	500,00		500,00		100,00	
3636,22	Beiträge an Institutionen im Inland	9.000,00		9.000,00		10.000,00	
3636,24	Kranzen Adventskränze	1.000,00		1.500,00			
3638,00	Beiträge an das Ausland	9.000,00		9.000,00		10.000,00	
4260,22	Einnahmen Firmreise		2.000,00		2.000,00		
4260,23	Einnahmen Ministrantenreise						2.400,00
4260,24	Einnahmen Pilgerreise						15.600,00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3503	Bildung	139.600,00		175.000,00		129.507,15	
	Nettoergebnis		139.600,00		175.000,00		129.507,15
3010,31	Löhne Katechese	97.300,00		108.600,00		70.023,35	
3010,33	Löhne HGU	14.000,00		16.100,00		12.492,40	
3040,00	Kinder- und Ausbildungszulagen	500,00		500,00			
3050,00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6.800,00		8.000,00		4.932,45	
3052,00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6.800,00		8.000,00		4.930,80	
3053,00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1.300,00		1.400,00		845,75	
3054,00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1.100,00		1.300,00		825,95	
3055,00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900,00		1.000,00		581,75	
3090,00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2.000,00		3.000,00			
3099,00	Übriger Personalaufwand	500,00		1.000,00		534,00	
3104,00	Lehrmittel	3.000,00		3.000,00		3.650,25	
3130,31	Erwachsenenbildung	500,00		1.000,00		540,00	
3170,00	Reisekosten und Spesen	1.400,00		1.800,00		1.300,70	
3171,32	Oberstufe-Anlässe	3.000,00		3.000,00		3.205,25	
3631,31	Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds	500,00		500,00		444,50	
3636,31	Mitgliederbeiträge Verein freie katholische Schulen			16.800,00		25.200,00	
3504	Kultur	83.900,00		76.800,00		76.592,77	
	Nettoergebnis		83.900,00		76.800,00		76.592,77
3010,41	Löhne Organisten und Aushilfen	29.200,00		28.000,00		35.395,40	
3010,42	Löhne Chorleitung und Aushilfen	30.700,00		26.200,00		21.933,25	
3010,43	Löhne Instrumentalisten/Sänger			500,00		830,00	
3050,00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3.600,00		3.400,00		2.904,63	
3052,00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2.500,00		1.900,00		1.672,75	
3053,00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600,00		600,00		500,70	
3054,00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600,00		600,00		485,85	
3055,00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400,00		300,00		254,45	
3090,00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3.000,00		200,00			
3091,00	Personalwerbung					930,00	
3103,00	Fachliteratur, Zeitschriften	300,00		300,00		44,75	
3130,41	Kirchenmusik-Solisten, Organisten	3.000,00		3.000,00		1.884,75	
3130,42	Kirchenmusik-Orchestermessen	3.500,00		3.500,00		3.500,00	
3636,41	Beiträge an Kirchenchor	3.500,00		3.500,00		3.500,00	
3636,42	Beiträge an Kinderchöre	3.000,00		4.800,00		2.756,24	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3506	Liegenschaften	503.200,00	39.800,00	480.100,00	46.000,00	463.824,90	55.888,65
	Nettoergebnis		463.400,00		434.100,00		407.936,25
3010,61	Löhne Sakristane und Aushilfen	34.000,00		43.700,00		27.221,65	
3010,62	Löhne Hauswarte, Reinigung	47.200,00		45.200,00		46.405,45	
3040,00	Kinder- und Ausbildungszulagen	1.500,00				1.440,00	
3050,00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4.200,00		4.200,00		4.068,33	
3052,00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7.300,00		7.600,00		7.036,20	
3053,00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1.100,00		1.200,00		981,50	
3054,00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900,00		900,00		694,20	
3055,00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800,00		800,00		701,45	
3090,00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500,00		500,00		357,55	
3101,61	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Liegenschaften	3.400,00		3.400,00		2.353,95	
3111,00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3.000,00		3.000,00		1.249,90	
3120,01	Wasser und Abwasser	1.900,00		1.400,00		1.833,60	
3120,02	Energie, Strom	11.500,00		10.500,00		8.189,40	
3120,04	Kehrichtabfuhrgebühren, Kabelnetz	300,00		800,00		653,55	
3134,00	Sachversicherungsprämien	8.000,00		7.800,00		7.779,45	
3144,01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	27.000,00		8.500,00		8.270,20	
3144,02	Unterhalt Garten, Umgebung	8.000,00		10.000,00		13.065,25	
3144,03	Glockenturm-Unterhalt und Reparaturen	600,00		600,00		592,35	
3144,04	Service-Verträge Liegenschaft	8.700,00		9.000,00		8.789,52	
3144,05	Zusatzinvestition Glockenspiel	12.000,00					
3160,00	Miete Schulzimmer	1.600,00		1.500,00		1.310,00	
3160,01	Mieten und Benützungskosten (an PKS)	280.000,00		280.000,00		280.000,00	
3160,02	Miete Pfarrwohnung	27.700,00		27.000,00		26.961,40	
3300,40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	12.000,00		12.500,00		13.870,00	
4260,00	Rückerstattung Dritter				1.000,00		2.077,25
4470,01	Mietzinsen von Wohnungen		19.800,00		27.000,00		26.961,40
4472,00	Vergütungen für Benützungen Liegenschaften VV		20.000,00		18.000,00		26.850,00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen und Steuern	257.300,00	1.505.000,00	281.650,00	1.519.550,00	352.116,23	1.549.981,69
	Nettoergebnis	1.247.700,00		1.237.900,00		1.197.865,46	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	5.000,00	1.285.000,00	6.000,00	1.442.000,00	-2.162,46	1.449.237,45
	Nettoergebnis	1.280.000,00		1.436.000,00		1.451.399,91	
3181,05	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	5.000,00		6.000,00		-2.317,39	
3181,06	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen					154,93	
4000,00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		977.000,00		1.096.000,00		1.032.427,42
4000,10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		84.000,00		94.000,00		146.167,15
4000,20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		3.000,00		4.000,00		586,08
4000,40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		21.000,00		24.000,00		9.557,75
4000,50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-30.000,00		-34.000,00		-23.586,95
4001,00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		127.000,00		142.000,00		160.910,58
4001,10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		18.000,00		20.000,00		17.564,30
4001,20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		2.000,00		2.000,00		129,09
4001,40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		8.000,00		9.000,00		3.468,70
4001,50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-6.000,00		-7.000,00		-6.029,35
4002,00	Quellensteuern natürliche Personen		21.000,00		24.000,00		41.634,85
4010,00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		50.000,00		56.000,00		62.242,30
4010,10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		3.000,00		4.000,00		633,05
4010,40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		6.000,00		7.000,00		5.620,10
4010,50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-2.000,00		-3.000,00		-9.605,30
4010,60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen						-14,15
4011,00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		3.000,00		4.000,00		5.493,80
4011,10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre						1.899,15
4011,40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen						422,10
4011,50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen						-997,00
4401,10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen						702,83
4401,20	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen						10,95

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300	Finanzierung der Körperschaft und Finanzausgleich	170.000,00	6.400,00	170.000,00	4.400,00	171.059,00	6.407,70
	Nettoergebnis		163.600,00		165.600,00		164.651,30
3631,00	Beitrag an die Körperschaft	170.000,00		170.000,00		171.059,00	
4631,01	Unterstützungsbeitrag STAF		6.400,00		4.400,00		6.407,70
9610	Zinsen	82.000,00	81.000,00	73.000,00	73.000,00	91.206,20	94.018,24
	Nettoergebnis		1.000,00			2.812,04	
3181,01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern natürliche Personen					-122,76	
3181,02	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern juristische Personen					3,20	
3401,00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	80.000,00		70.000,00		90.000,00	
3499,10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	2.000,00		3.000,00		1.268,56	
3499,11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen					57,20	
4401,10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		1.000,00		3.000,00		825,77
4401,20	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen						23,66
4402,00	Zinsen Finanzanlagen		80.000,00		70.000,00		93.168,81
9690	Finanzvermögen, Übriges	300,00					
	Nettoergebnis		300,00				
3499,00	Übriger Finanzaufwand	300,00					
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		200,00		150,00		318,30
	Nettoergebnis	200,00		150,00		318,30	
4699,10	Rückverteilung CO2-Abgabe		200,00		150,00		318,30
9999	Abschluss		132.400,00	32.650,00		92.013,49	
	Nettoergebnis	132.400,00		32.650,00	32.650,00		92.013,49
9000,00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung			32.650,00		92.013,49	
9001,00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		132.400,00				

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Kirchen		300.000,00		300.000,00		300.000,00
	Nettoergebnis	300.000,00		300.000,00		300.000,00	
3506	Liegenschaften		300.000,00		300.000,00		300.000,00
	Nettoergebnis	300.000,00		300.000,00		300.000,00	
6460,00	Rückzahlung von Darlehen an Pfarrkirchenstiftung		300.000,00		300.000,00		300.000,00
9	Finanzen und Steuern	300.000,00		300.000,00		300.000,00	
	Nettoergebnis		300.000,00		300.000,00		300.000,00
9999	Abschluss	300.000,00		300.000,00		300.000,00	
	Nettoergebnis		300.000,00		300.000,00		300.000,00
5900,00	Passivierte Einnahmen	300.000,00		300.000,00		300.000,00	

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

keine Investitionen Finanzvermögen

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
3506	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3300,40	12.000,00	12.500,00	13.870,00
Total			12.000,00	12.500,00	13.870,00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	12.000,00	12.500,00	13.870,00
	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			12.000,00	12.500,00	13.870,00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023		
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	3.000	3.200	3.087		
Steuerfuss	11,00%	11,00%	11,00%		
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (Budget: Schätzung der Steuerkraft)	3.739	3.949	4.137		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	40,13%	-15,05%	-35,00%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	-0,07%	-0,19%	-0,25%	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