



**Römisch-katholische Kirchgemeinde
Turbenthal
8488 Turbenthal**

Budget 2025

Ablieferung an Kirchenpflege	25.09.2024
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	03.10.2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	04.10.2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	14.10.2024
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	08.12.2024
Veröffentlichung Budget nach KGV	17.12.2024

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	25
11 Investitionsrechnung Finanzvermögen	Keine 26
Anhang zum Budget	27
12 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	28
13 Finanzkennzahlen	29

Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde
Turbenthal
Schulstrasse 8
8488 Turbenthal

Finanzvorsteher Martin Üre Villoria
Rechnungsführung Dienstleistungszentrum für Kirchgemeinden

Telefon 052 385 11 72
E-Mail finanzen@herzjesu-turbenthal.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Schwerpunkte der Kirchenpflege

Die Kirchenpflege hat an der Budgetbesprechung am 3. Oktober 2024 folgende Themen diskutiert:

- Die Steuern sind budgetiert wie von den Behörden erhalten.
- Für den Ausgleich aus der Kantonalkirche wurde ein Mittel der letzten Jahre angenommen.
- Die Ausgaben sind weiter restriktiv nach Vorgaben und sparsam zu handhaben.
- Es werden einige Anschaffungen geplant, wie Anzeige Liedertafel für Zelebranten.
- Neue Verträge (Drucker, Kirchenautomation) sind berücksichtigt.
- Verschiedene Reisen sind berücksichtigt (Firmreise zum Weltjugendtag, Untipassreise, Lourdes (Pfarrer)).
- Der Ertrag wird für die Amortisation des fälligen Darlehens genutzt (Innenrenovation 2020)

Budget 2025

- Die Löhne beinhalten einen Teuerungsausgleich über 0.9 %, welcher vom Synode ab 1.1.2025 genehmigt wurde.
- Individuelle Stufenanstiege sind geplant.
- Die Löhne der Katechese wurden entsprechend der Klassengrösse angepasst.

Antrag der Kirchenpflege

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	694'600.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	330'800.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-363'800.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
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 Turbenthal zu genehmigen.

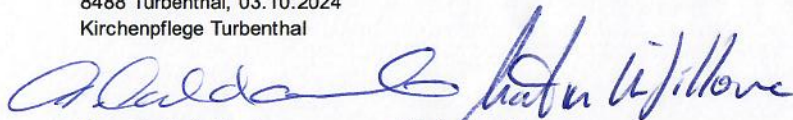
2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	3'100'000.00
Steuerfuss			13%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-363'800.00
	Steuerertrag bei 13%	CHF	403'000.00
	Ertragsüberschuss	CHF	39'200.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 auf 13% (Vorjahr 13%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8488 Turbenthal, 03.10.2024
Kirchenpflege Turbenthal



Anna-Maria Caldarulo
Präsidentin

Martin Üre Villoria
Finanzvorsteher

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2025 der Kirchgemeinde Turbenthal in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 03.10.2024 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	694'600.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	330'800.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-363'800.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
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 Turbenthal 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 Turbenthal entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	3'100'000.00
Steuerfuss			13%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-363'800.00
	Steuerertrag bei 13%	CHF	403'000.00
	Ertragsüberschuss	CHF	39'200.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 gemäss Antrag der Kirchenpflege auf 13% (Vorjahr 13%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8488 Turbenthal, 14.10.2024
Rechnungsprüfungskommission Turbenthal

Georg Brunner
Präsident



Sandro Hartmann
Aktuar



Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2025 der Kirchgemeinde Turbenthal am 08.12.2024 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	694'600.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	330'800.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-363'800.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
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	3'100'000.00	
Steuerfuss		13%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-363'800.00
	Steuerertrag bei 13%	CHF	403'000.00
	Ertragsüberschuss	CHF	39'200.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

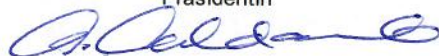
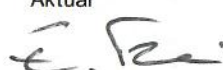
Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Turbenthal für das Jahr 2025 wird auf 13% (Vorjahr 13%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8488 Turbenthal, 08.12.2024

Namens der Kirchgemeindeversammlung Turbenthal

Anna-Maria Caldarulo
Präsidentin

Éric Frei
Aktuar

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2025	Budget 2024
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		694'600.00	697'250.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		330'800.00	281'000.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-363'800.00	-416'250.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2025	Budget 2024	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	3'100'000.00	2'890'800.00	
Steuerfuss	13%	13%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	315'500.00	314'100.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	30'000.00	26'500.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	51'500.00	32'700.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	6'000.00	2'500.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	403'000.00	375'800.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		403'000.00	375'800.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	39'200.00	-40'450.00

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 (-)		39'200.00	-40'450.00
Zweckfreies Eigenkapital			
299 Bilanzüberschuss per 1.1.2024		565'455.13	678'620.16
Total zulässiger Aufwandüberschuss (max. 20 % des zweckfreien Eigenkapitals)		-113'091.03	-135'724.03
Beurteilung	Die Regel zum Haushaltsgleichgewicht gemäss § 15 FKG wird eingehalten.		

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2025	Budget 2024
+ Ertragsüberschuss	39'200.00	0.00
- Aufwandüberschuss	0.00	40'450.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	54'600.00	56'300.00
- 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	93'800.00	15'850.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	93'800.00	15'850.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-	-

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

Gestuffer Erfolgsausweis	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30 Personalaufwand	396'700.00	409'950.00	385'454.65
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	173'800.00	170'200.00	192'684.16
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	54'600.00	56'300.00	56'698.00
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	64'700.00	58'500.00	59'539.40
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Aufwand	689'800.00	694'950.00	694'376.21
40 Fiskalertrag	447'700.00	444'000.00	371'892.96
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	500.00	2'100.00	12'017.90
43 Übrige Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	272'700.00	197'750.00	194'359.60
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Ertrag	720'900.00	643'850.00	578'270.46
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	31'100.00	-51'100.00	-116'105.75
34 Finanzaufwand	4'800.00	2'300.00	2'635.02
44 Finanzertrag	12'900.00	12'950.00	5'575.74
Ergebnis aus Finanzierung	8'100.00	10'650.00	2'940.72
Operatives Ergebnis	39'200.00	-40'450.00	-113'165.03
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	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	39'200.00	-40'450.00
		-40'450.00	-113'165.03
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand	694'600.00	697'250.00	697'011.23
Total Ertrag	733'800.00	656'800.00	583'846.20

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	0.00	0.00	190'265.20
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	190'265.20
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	5'000.00
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	5'000.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		0.00	0.00	190'265.20
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	5'000.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	-185'265.20

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	0.00
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen			
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen			
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen in das 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	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	0.00

Keine Investitionen Finanzvermögen

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Interne Zinsen

Es sind keine internen Fonds oder Finanzvermögen 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.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

alle Funktionen

Das Budget 2025 zeigt einen Ertragsüberschuss von rund CHF 39'000, bei einem Gesamtaufwand von CHF 694'600 und einem Ertrag von CHF 733'800. Die Steuereinnahmen wurden aufgrund der Meldungen der einzelnen Steuerämter budgetiert.

Funktion/Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
3500/3102.01	1'000.00	7'000.00	-6'000.00	Drucksachen, Publikationen: Anpassung an Vorjahr 2023
3501/3170.00	8'000.00	3'000.00	5'000.00	Reisekosten und Spesen: Anteil Wallfahrt für 2025
3504/3052.00	0.00	5'500.00	-5'500.00	AG-Beiträge Pensionskasse: Eintrittsschwelle höher aufgrund höherem Koordinationsabzug
9100/4000.50	16'300.00	6'700.00	9'600.00	Passive Steuerauscheidungen Einkommen NP: gemäss Steuermeldungen der einzelnen Steuerämter
9100/4002.00	-4'100.00	-12'700.00	8'600.00	Quellensteuer Natürliche Personen: gemäss Steuermeldungen der einzelnen Steuerämter
9100/4010.00	-51'500.00	-32'700.00	-18'800.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr: gemäss Steuermeldungen der einzelnen Steuerämter
9100/4010.40	-3'900.00	-15'700.00	11'800.00	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern JP: gemäss Steuermeldungen der Steuerämter
9300/4621.60	-240'000.00	-165'000.00	-75'000.00	Normaufwandsausgleich: Durchschnitt der letzten 4 Jahre. Entwicklung der eigenen u. kantonalen Steuerkraft schwierig einzuschätzen.

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

3506

Kirchliche Liegenschaften

Es sind keine Investitionen in 2025 geplant.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen und religiöse Angelegenheiten						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	139'200.00		153'150.00		143'138.28	0.40
3501 Gottesdienst	206'400.00	30'100.00	196'800.00	30'100.00	187'928.90	27'070.00
3502 Diakonie und Seelsorge	27'500.00	400.00	27'200.00	2'000.00	20'713.25	
3503 Bildung	77'300.00		72'600.00		78'678.21	
3504 Kultur	47'100.00		61'200.00		54'675.25	
3506 Kirchliche Liegenschaften	151'800.00	12'200.00	146'700.00	12'200.00	170'805.60	16'752.50
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	1'500.00	447'700.00	2'300.00	444'000.00	1'829.87	371'892.96
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich						
9300 Finanzierung der Körperschaft und Finanzausgleich	39'000.00	242'500.00	35'000.00	167'500.00	36'485.00	167'140.70
9610 Zinsen	4'300.00	700.00	2'300.00	750.00	2'756.87	770.74
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens						
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges	500.00					
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		200.00		250.00		218.90
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
Total Aufwand / Ertrag	694'600.00	733'800.00	697'250.00	656'800.00	697'011.23	583'846.20
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	39'200.00			40'450.00		113'165.03
Total	733'800.00	733'800.00	697'250.00	697'250.00	697'011.23	697'011.23

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kirchen	649'300.00	42'700.00	657'650.00	44'300.00	655'939.49	43'822.90
	Nettoergebnis		606'600.00		613'350.00		612'116.59
3500	Behörden, Verwaltung Pfarrei	139'200.00		153'150.00		143'138.28	0.40
	Nettoergebnis		139'200.00		153'150.00		143'137.88
3000.01	Entschädigung Kirchenpflege	21'000.00		24'300.00		21'000.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	11'000.00		15'000.00		11'000.00	
3000.03	Entschädigung RPK	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3000.04	Tag- und Sitzungsgelder RPK	500.00		1'000.00		420.00	
3010.01	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	34'500.00		33'500.00		33'576.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'600.00		4'700.00		4'223.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'900.00		3'800.00		3'245.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300.00		300.00		281.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00		750.00		706.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		200.00		254.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000.00		500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		1'000.00		121.90	
3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'500.00		931.48	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		7'000.00		979.00	
3102.03	Mitteilungsblatt	10'000.00		10'000.00		15'187.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800.00		800.00		445.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00		1'000.00			
3113.00	Anschaffung Hardware	1'000.00		1'000.00			
3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen			1'000.00		9'373.85	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten			500.00		721.80	
3130.02	Telefon, Internet	2'000.00		2'200.00		1'840.30	
3130.03	Porti, Frachtgebühren	1'500.00		1'500.00		768.50	
3130.04	Bank- und Postfinancegebühren			200.00		152.10	
3130.05	Rechnungsführung durch Dritte	11'000.00		12'000.00		10'633.00	
3132.00	Honorare externe Beratung, Gutachten, Fachexpertisen	3'000.00		3'000.00		2'960.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'500.00		3'000.00		4'698.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500.00		1'500.00		1'481.75	

3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'500.00		500.00		50.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			500.00			
3162.00	Raten für operatives Leasing	1'200.00		1'000.00		844.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'000.00		4'000.00		3'669.75	
3170.02	Repräsentationskosten	500.00		1'000.00		188.80	
3199.01	Freier Kredit Kirchenpflege	1'000.00		1'000.00			
3611.10	Entschädigung an den Kanton	100.00		200.00		107.85	
3612.10	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	11'000.00		11'000.00		10'306.70	
3612.11	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	1'800.00		1'500.00		1'768.10	
4240.09	Dienstleistungen Quellensteuern						0.40
3501	Gottesdienst	206'400.00	30'100.00	196'800.00	30'100.00	187'928.90	27'070.00
	Nettoergebnis		176'300.00		166'700.00		160'858.90
3010.11	Löhne Pfarrer, Vikare, Pfarreibeauftragte	145'500.00		142'100.00		131'919.80	
3010.12	Aushilfen im Verkündigungsdienst	5'000.00		7'000.00		4'040.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'400.00		10'000.00		8'725.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'700.00		20'300.00		19'267.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'200.00		1'200.00		1'114.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600.00		1'600.00		1'459.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100.00		700.00		397.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'000.00		1'000.00		3'775.80	
3101.11	Kirchenschmuck	6'000.00		6'000.00		5'577.20	
3101.12	Hostien, Messwein, Kerzen	1'800.00		2'000.00		1'783.55	
3101.13	Erinnerungsgaben	600.00		600.00		277.00	
3130.11	Gottesdienst-Dienstleistungen Dritter	1'200.00				1'113.55	
3152.00	Unterhalt Paramente, kirchl. Gewänder	1'000.00		1'000.00		553.40	
3152.01	Unterhalt von Erstkommunionkleidern	300.00		300.00		184.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'000.00		3'000.00		7'740.50	
4240.11	Vermietung von Erstkommunionkleidern		100.00		100.00		70.00
4632.00	Beitrag Zell		30'000.00		30'000.00		27'000.00
3502	Diakonie und Seelsorge	27'500.00	400.00	27'200.00	2'000.00	20'713.25	
	Nettoergebnis		27'100.00		25'200.00		20'713.25
3170.00	Reisekosten und Spesen					30.70	
3171.21	Pfarrreianlässe	15'000.00		16'000.00		10'645.75	
3171.23	Ministrantenanlässe	1'000.00					
3171.25	Lager und Exkursionen			500.00		980.00	
3199.21	Freier Kredit Pfarrer	500.00		500.00			

3636.20	Beitrag Besuchsdienst Turbenthal	1'000.00		1'000.00		750.00	
3636.21	Beitrag Mini Chile	1'500.00		1'500.00		656.80	
3636.22	Beiträge Minis	1'000.00					
3636.23	Beitrag Erstkommunion	500.00		500.00			
3636.24	Beitrag Lektoren	500.00		500.00			
3636.26	Beitrag Seniorengruppe	500.00		500.00		500.00	
3636.27	Beitrag Frauengruppe	500.00		500.00		500.00	
3636.28	Beiträge Inland	4'000.00		3'000.00		6'150.00	
3636.29	Beitrag Gemeinde-Leben-Kreis	500.00		500.00			
3636.41	Beitrag Kirchenband			1'200.00			
3638.00	Beiträge an das Ausland	1'000.00		1'000.00		500.00	
4250.21	Erträge aus Pfarreianlässen		400.00		2'000.00		
3503	Bildung	77'300.00		72'600.00		78'678.21	
	Nettoergebnis		77'300.00		72'600.00		78'678.21
3010.09	Erstattung von Lohn					-3'702.35	
3010.31	Löhne Katechese	46'000.00		45'500.00		58'227.10	
3010.73	Nettolohnausgleich					-21.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'500.00		3'000.00		3'049.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'200.00		1'500.00		1'768.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300.00		300.00		363.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		500.00		512.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		317.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'000.00		1'500.00		1'400.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		2'000.00		337.60	
3101.31	Verbrauchsmaterial Bildung			2'000.00		3'040.11	
3104.00	Lehrmittel	4'000.00		2'000.00		73.90	
3130.31	Unti Taxi	10'000.00		10'000.00		9'075.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'000.00		2'500.00		3'622.10	
3171.32	Unti Pass			1'000.00			
3631.31	Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds	300.00		300.00		314.95	
3636.32	Beiträge Paulusakademie	300.00		300.00		300.00	
3504	Kultur	47'100.00		61'200.00		54'675.25	
	Nettoergebnis		47'100.00		61'200.00		54'675.25
3010.41	Löhne Organisten und Aushilfen	39'400.00		43'500.00		42'551.60	
3010.43	Löhne Instrumentalisten/Sänger	2'000.00		2'000.00		1'330.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'800.00		3'500.00		2'727.30	

3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			5'500.00		5'288.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		200.00		112.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		500.00		456.60	
3130.41	Kirchenmusik-Dienstleistungen Dritter	1'000.00		5'000.00		800.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen			1'000.00		209.10	
3636.41	Beitrag Kirchenband	1'200.00				1'200.00	
3506	Liegenschaften	151'800.00	12'200.00	146'700.00	12'200.00	170'805.60	16'752.50
	Nettoergebnis		139'600.00		134'500.00		154'053.10
3010.61	Löhne Sakristane und Aushilfen	26'000.00		27'500.00		19'078.30	
3010.62	Löhne Hauswart und Gärtner					2'464.25	
3010.68	Dienstaltersgeschenk					300.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'600.00		2'000.00		1'586.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		200.00		171.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00		265.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		100.00		140.95	
3101.61	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Liegenschaften	3'000.00		2'800.00		1'538.85	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeug	4'000.00		2'000.00		12'360.90	
3120.01	Wasser und Abwasser	1'000.00		1'000.00		971.35	
3120.02	Energie, Strom	12'000.00		10'000.00		7'197.05	
3120.03	Heizung Gebühren GWV Grund	4'000.00		4'000.00		3'750.00	
3120.04	Kehrichtabfuhrgebühren	400.00		500.00		169.60	
3130.61	Liegenschaften-Dienstleistungen Dritter	19'000.00		18'000.00		18'455.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'000.00		3'000.00		2'511.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'000.00		6'000.00		29'697.50	
3144.01	Unterhalt Gebäudeumgebung und Garten	9'000.00		8'000.00		8'558.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00		500.00		847.75	
3160.00	Vergütung KG an PKS (gemäss Vertrag)	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		43.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	54'600.00		56'300.00		56'698.00	
4260.00	Rückerstattung Dritter						11'947.50
4470.01	Mietzinsen von Wohnungen		11'900.00		11'900.00		4'405.00
4470.03	Mietzinsen von Lokalen		300.00		300.00		300.00
4472.00	Vergütungen für Benützigungen Liegenschaften VV						100.00
9	Finanzen und Steuern	84'500.00	691'100.00	39'600.00	652'950.00	41'071.74	653'188.33
	Nettoergebnis	606'600.00		613'350.00		612'116.59	

9100	Allgemeine Gemeindesteuern	1'500.00	447'700.00	2'300.00	444'000.00	1'829.87	371'892.96
	Nettoergebnis	446'200.00		441'700.00		370'063.09	
3181.05	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	1'500.00		2'100.00		1'819.40	
3181.06	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen			200.00		10.47	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		315'500.00		314'100.00		260'756.58
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		25'200.00		21'300.00		29'542.80
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		1'500.00		100.00		3'326.23
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürl. Pers.		6'800.00		10'600.00		4'075.65
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürl. Pers.		-16'300.00		-6'700.00		-16'020.30
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		30'000.00		26'500.00		27'406.77
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		4'800.00		3'800.00		4'297.90
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		1'000.00		100.00		1'319.13
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürl. Pers.		3'500.00		5'900.00		2'334.75
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürl. Pers.		-1'600.00		-4'600.00		-1'150.00
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		4'100.00		12'700.00		4'842.10
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		51'500.00		32'700.00		29'853.90
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		11'900.00		10'400.00		16'356.63
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern jurist. Personen		3'900.00		15'700.00		2'589.55
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern jurist. Personen		-2'300.00		-4'300.00		-3'582.60
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		6'000.00		2'500.00		4'817.60
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		1'800.00		1'500.00		1'332.37
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern jurist. Personen		700.00		2'000.00		436.20
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern jurist. Personen		-300.00		-300.00		-642.30
9300	Finanzierung der Körperschaft und Finanzausgleich	39'000.00	242'500.00	35'000.00	167'500.00	36'485.00	167'140.70
	Nettoergebnis	203'500.00		132'500.00		130'655.70	
3631.00	Beitrag an die Körperschaft	39'000.00		35'000.00		36'485.00	
4621.60	Normaufwandsausgleich		240'000.00		165'000.00		164'632.00
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF		2'500.00		2'500.00		2'508.70
9610	Zinsen	4'300.00	700.00	2'300.00	750.00	2'756.87	770.74
	Nettoergebnis		3'600.00		1'550.00		1'986.13
3181.01	Abschreibung. u. Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern nat. Pers.					121.79	
3181.02	Abschreibung. u. Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern juris. Pers.					0.06	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	4'000.00		2'000.00		2'386.60	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	300.00		300.00		229.52	

3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen				18.90	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen	700.00		750.00		729.75
4401.20	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen					40.99
9690	Finanzvermögen, Übriges	500.00				
	Nettoergebnis		500.00			
3499.00	Übriger Finanzaufwand	500.00				
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		200.00	250.00		218.90
	Nettoergebnis	200.00		250.00	218.90	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		200.00	250.00		218.90
9999	Abschluss	39'200.00		40'450.00		113'165.03
	Nettoergebnis		39'200.00	40'450.00	113'165.03	
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	39'200.00				
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung			40'450.00		113'165.03

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Kirchen Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	192'248.05	6'982.85 185'265.20
3506	Liegenschaften Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	192'248.05	6'982.85 185'265.20
5040.01	Sanierung Pfarrwohnung (2023)					192'248.05	1'982.85
6320.00	Investitionsbeitrag von Kirchgemeinden und Zweckverbänden						5'000.00
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	185'265.20	185'265.20
9999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	185'265.20	185'265.20
6900.00	Aktivierte Ausgaben						185'265.20

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	54'600.00	56'300.00	56'698.00
Total			54'600.00	56'300.00	56'698.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	54'600.00	56'300.00	56'698.00
	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			54'600.00	56'300.00	56'698.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023		
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	1'240	1'270	1'252		
Steuerfuss	13%	13%	13%		
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (Budget: Schätzung der Steuerkraft)	2'692	2'576	2'201		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	-	-	-30.00%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0.41%	0.19%	0.00%	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