

Rechnung 2025

Allgemeine Erläuterungen (in ganzen CHF)

Die Erfolgsrechnung schliesst für das Jahr 2025 mit einem **Ertragsüberschuss von 23'534** ab. Budgetiert war ein Verlust von **64'035**.

Nach mehreren Jahren mit negativen Ergebnissen konnte erstmals wieder ein kleiner Gewinn erzielt werden. Dieses positive Resultat ist vor allem auf **konsequent umgesetzte Sparmassnahmen** in allen Bereichen sowie strukturelle Veränderungen im Personalwesen zurückzuführen. Das Eigenkapital erhöht sich dadurch auf **1'023'185**.

Der **Gesamtertrag** liegt leicht unter dem Vorjahr, aufgrund tieferer Quellensteuereinnahmen. Die Steuern sanken von 958'983 auf 928'389. Damit wurde das Budget von 965'800 nicht erreicht. Ausschlaggebend dafür sind die **massiv tieferen Quellensteuereinnahmen des Kantons Aargau**. Statt der budgetierten **320'000** konnten lediglich **255'914** eingenommen werden. Alle übrigen Steuererträge entwickelten sich insgesamt stabil oder leicht positiv.

Trotz dieses deutlichen Rückgangs bei den Quellensteuern konnte dank der **strikten Ausgabendisziplin** und konsequenter Einsparungen ein **positives Jahresergebnis** erzielt werden.

Zusätzliche Erläuterungen

0110	Legislative	
0110.3050.01	Arbeitsgeberbeiträge Sozialversicherungen	Der deutliche Rückgang im Personalaufwand ist auf mehrere ausserordentlichen Faktoren zurückzuführen. Einerseits kam es zu einem unerwarteten Austritt bei den Katecheten (M.Dente). Andererseits wurden die Ausgaben für die Kirchenmusik reduziert, da der Leiter der Kirchenmusik seine Aufgaben ab Mai 2025 unentgeltlich ausführt und somit keine Lohn- und Sozialabgaben mehr anfallen.
0110.3052.01	Arbeitsgeberbeiträge Pensionskasse	
0110.3053.01	Beiträge Unfall- Krankenversicherungen	Die Kirchgemeinde erhielt hohe Überschussbeteiligungen aus den Personalversicherungen der letzten 4 Jahren, was die Prämien für Kranken- und Unfallversicherungen erheblich senkte.
0110.4910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	Aufgrund der oben erwähnten Gründe fielen auch die Soziallasten deutlich tiefer aus.
0220	Allgemeine Dienste	
0220.3133.01	Aufwand Informatik-Nutzung	Kosten für die Cloud Kdrive (Daten der Pfarrei) fallen unregelmässig an.
0290	Verwaltungsliegenschaften	
0290.3010.12	Löhne Wartungspersonal	Einsparungen, da nur die nötigsten Umgebungsarbeiten ausgeführt wurden.
0290.3120.11	Wasser, Energie Kirche	Energiekosten fielen tiefer aus, da das Heizen in der Kirche reduziert wurde.
0290.3120.31	Wasser, Energie Pfarreizentrum	Energiekosten fielen tiefer aus, da das Heizen im Pfarreizentrum reduziert wurde.
0290.3140.01	Unterhalt Umgebung	Weniger Ausgaben, da im Jahr 2025 weniger externe Gartenarbeiten notwendig waren.
0290.3144.31	Baulicher Unterhalt Pfarreizentrum	Sumpfpumpe ist ausgefallen und musste ersetzt werden.
3501	Seelsorge, Pfarrei	
3501.3010.08	Löhne Religionsunterricht	Weniger Ausgaben aufgrund unerwarteten Austrittes vom Katechet M. Dente.
3501.3010.11	Löhne Kirchenmusik	Der Kirchenmusikleiter ist ab Juni 2025 aufgrund von ital. Dissertationsbestimmungen unentgeltlich tätig.
3501.3090.01	Übriger Personalaufwand	Keine Weiterbildungen absolviert und diverse Personalaustritte.
3501.3104.03	Firmung	Weniger Firmlinge und Kosten für Unterkunft und Reise waren durch frühzeitige Buchung günstiger.

3501.3170.01	Reisekosten und Spesen	Der Kirchenmusikleiter versieht seinen Dienst aufgrund von ital. Dissertationsbestimmungen neu unentgeltlich; die Pfarrei übernimmt dafür seine Fahrtkosten. Bei der Budgeterstellung war dies so noch nicht bekannt.
3501.3170.03	Kirchliche Anlässe	Bei den Apéroausgaben fallen weniger Kosten an, da die Kirchenpflege die Organisation und die Einkäufe vermehrt selbst übernimmt und erledigt.
3501.3171.01	Ministranten	Im 2025 fand kein Ministrantenausflug statt (zu wenig Anmeldungen).
3501.3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	Aufgrund der oben erwähnten Personalausstritte fielen auch die Soziallasten deutlich tiefer aus.
3502	Kirchliche Institutionen	
3502.3130.28	Ökumenisches Zentrum Liebrüti	Keine Lagerungskosten mehr für Inventar, da diese Auslagen ab dem Jahr 2024 gemäss Generalversammlung vom Vermögen der ökumenischen Kirche getragen werden.
3507	Jugend/Familie/Senioren	
3507.3171.10	Jugendarbeit, Kinderhort	Diverse Einsparungen führten zu geringeren Aufwendungen.
9100	Allgemeine Steuern	Siehe Eingangsbemerkungen
9800	Abschreibung auf Verwaltungsvermögen	Die im Jahr 2023 getätigten Investitionen werden gemäss neuer Abschreibungsregeln für Verwaltungsvermögen linear auf 20 Jahren abgeschrieben (Fenster PFZ; Plattenersatz PFZ).

<u>Jahrzeitenrechnung 2025</u>		Aufwand	Ertrag
Zinsen/Wertschriftenertrag*			0
Messestipendien	82 à 10	820	
Aufwandüberschuss		0	

<u>Stiftungsvermögen(Bilanz)*</u>	Bestand 01.01.2025	Zuwachs	Abgang	Bestand 31.12.2025
	41'617			
Entnahme aus Stiftungskapital			820	
Einbezahlte Jahrzeiten 2025		0		40'797

* 9950.4407.01 Zinssatz Jahrzeitenfonds 2025 ist 0% (gemäss Empfehlung der Finanzkommission).

**Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung vom 19. November 2026,
die vorliegende Jahresrechnung 2025 in der vorliegenden Form zu genehmigen.**

Kaiseraugst, im November 2026