



**Katholische Kirchgemeinde  
St.Gallen**

**RECHNUNG**

**2025**

Ertrag	Aufwand		
705.35	18'000.00		
0.00	5'256.95		4'080.00
			5'256.95
	1'000.00		
	18'000.00		
	0.00		
	5'000.00		
	4'000.00		
	5'000.00		
878.60			
5'521.00			
	34'500.00		
		235'828.55	
		0.00	
		125'663.95	
		9'648.80	
		11'054.85	
		10'106.45	
		919.50	
		5'944.70	
		32'188.50	
		5'251.10	
		477.45	
		1'229.30	
		0.00	
		2'548.45	
		10'269.15	
		5'070.40	
		8'901.95	
		6'554.00	
			15
			3
		500.00	
		00.00	

E Erfolgsrechnung	2
1 Bürgerschaft, Behörden, Verwaltung	4
2 Seelsorge und Gottesdienste	6
3 Glaubensverkündigung	8
4 Kirchliches Leben	10
5 Diakonie und soziale Aufgaben	12
6 Verwaltungsliegenschaften	14
9 Finanzen und Steuern	16
I Investitionsrechnung	18
B Bilanz	20
A Abschreibungstabelle	22
S Steuerabrechnung	23

**Erfolgsrechnung**

nach Kostenarten  
in CHF

	<b>Erfolgsrechnung 2025 Aufwand</b>	<b>Budget 2025 Aufwand</b>	<b>Erfolgsrechnung 2024 Aufwand</b>
<b>Aufwand</b>	<b>22'867'369.23</b>	<b>21'254'100.00</b>	<b>22'344'539.36</b>
<b>30 Personalaufwand</b>	<b>9'415'832.08</b>	<b>9'432'400.00</b>	<b>9'303'152.36</b>
300 Behörden	290'030.00	290'800.00	279'140.00
301 Löhne Seelsorgepersonal	4'004'690.35	4'009'800.00	4'005'858.10
302 Löhne Dienstpersonal	3'446'269.38	3'330'300.00	3'334'605.67
303 Sozialversicherungsbeiträge	590'501.75	651'800.00	596'995.00
304 Pensionskassenbeiträge	721'963.30	712'100.00	732'518.75
305 Unfallversicherungsbeiträge	32'867.00	24'700.00	35'208.25
306 Zulagen	180'403.25	208'600.00	185'946.00
307 Krankentaggeld-Versicherung	40'797.75	46'600.00	42'325.05
309 Übriges	108'309.30	157'700.00	90'555.54
<b>31 Sachaufwand</b>	<b>3'930'059.47</b>	<b>4'104'600.00</b>	<b>4'647'975.33</b>
310 Büromaterial, Drucksachen	362'278.99	396'100.00	370'243.06
311 Mobilien, Maschinen	50'420.20	135'500.00	95'122.45
312 Wasser, Energie, Heizmaterial	683'770.25	739'000.00	640'060.05
313 Verbrauchsmaterial	150'859.94	175'000.00	180'286.53
314 Baulicher Unterhalt	1'385'086.37	1'279'500.00	2'017'775.19
315 Übriger Unterhalt	243'392.60	266'200.00	231'448.00
316 Mieten, Benützungskosten	361'361.80	365'200.00	365'030.15
317 Spesenentschädigungen	152'510.06	154'000.00	140'312.10
318 Dienstleistungen, Gebühren	540'379.26	594'100.00	607'697.80
<b>32 Passivzinsen</b>	<b>110'364.98</b>	<b>151'000.00</b>	<b>132'752.99</b>
320 Passivzinsen	110'364.98	151'000.00	132'752.99
<b>33 Abschreibungen</b>	<b>931'000.00</b>	<b>713'000.00</b>	<b>946'486.92</b>
331 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	931'000.00	713'000.00	946'486.92
<b>35 Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>2'162'774.86</b>	<b>2'197'900.00</b>	<b>2'196'408.70</b>
351 Religionsunterricht	392'088.10	375'000.00	426'533.70
352 Betrieb Kathedralekirche	720'000.00	720'000.00	720'000.00
353 Einzugsprovisionen polit. Gemeinden	308'383.80	294'000.00	305'091.15
354 Kostenanteile Seelsorgeabrechnung	678'276.61	743'900.00	680'619.90
355 Kostenanteil PfarreiForum	64'026.35	65'000.00	64'163.95
<b>36 Eigene Beiträge</b>	<b>1'573'769.56</b>	<b>1'400'000.00</b>	<b>1'531'394.53</b>
362 Beiträge Regionalkirchliche Projekte	296'617.71	277'900.00	258'691.47
363 Beiträge an Beratungsstellen	95'412.15	109'000.00	135'499.65
364 Projekt-/Seelsorgebeiträge	970'652.35	803'900.00	937'807.01
366 Beiträge an div. Institutionen, Mitgliederbeiträge	66'087.35	64'200.00	54'396.40
369 Missions- und Entwicklungszusammenarbeit	145'000.00	145'000.00	145'000.00
<b>37 Durchlaufende Beträge</b>	<b>2'531'978.85</b>	<b>2'379'000.00</b>	<b>2'510'804.80</b>
371 Zentralsteuern	2'531'978.85	2'379'000.00	2'510'804.80
<b>38 Einlagen in Sondervermögen</b>	<b>1'647'314.30</b>	<b>328'100.00</b>	<b>502'888.38</b>
380 Einlagen in Jahrzeitstiftungen	4'400.00	4'800.00	3'000.00
382 Einlagen in Bau-/Betriebsreserven	1'642'914.30	323'300.00	499'888.38
<b>39 Interne Verrechnungen</b>	<b>564'275.13</b>	<b>548'100.00</b>	<b>572'675.35</b>
390 Int. verrechneter Personalaufwand	114'168.48	64'300.00	78'250.00
392 Int. verrechnete Mieten	132'976.65	117'500.00	128'990.35
393 Int. verrechnete Zinsen	317'130.00	366'300.00	365'435.00

Erfolgsrechnung nach Kostenarten in CHF	Erfolgsrechnung 2025 Ertrag	Budget 2025 Ertrag	Erfolgsrechnung 2024 Ertrag
<b>Ertrag</b>	<b>22'921'168.65</b>	<b>21'254'100.00</b>	<b>22'814'108.24</b>
<b>40 Steuern</b>	<b>13'925'883.37</b>	<b>13'085'000.00</b>	<b>13'809'425.73</b>
401 Vorjahr	2'027'383.50	1'654'000.00	2'031'463.20
402 Laufendes Jahr	11'008'137.37	10'761'000.00	10'865'253.38
403 Quellensteuern	890'362.50	670'000.00	912'709.15
<b>42 Vermögenserträge</b>	<b>2'428'928.65</b>	<b>2'307'700.00</b>	<b>2'376'431.15</b>
423 Liegenschaftserträge Finanzvermögen	2'020'220.55	1'906'300.00	1'961'545.15
427 Liegenschaftserträge Verwaltungsvermögen	408'708.10	401'400.00	414'886.00
<b>43 Entgelte</b>	<b>1'321'054.07</b>	<b>726'700.00</b>	<b>1'340'795.39</b>
434 Benützungsgebühren Pfarreiräume	73'756.20	60'800.00	73'242.50
435 Verkäufe und Rückvergütungen	575'094.15	63'000.00	352'190.22
436 Lohnrückerstattungen	197'076.00	145'300.00	177'229.87
437 Nebenkosten	474'147.72	457'000.00	476'837.80
438 Abonnenten PfarreiForum	980.00	600.00	1'295.00
439 Wertvermehrnde Investitionen	0.00	0.00	260'000.00
<b>44 Beiträge ohne Zweckbindung</b>	<b>748'300.00</b>	<b>748'300.00</b>	<b>736'600.00</b>
441 Finanzausgleich Konfessionsteil	748'300.00	748'300.00	736'600.00
<b>45 Rückerstattungen von Gemeinwesen</b>	<b>479'142.05</b>	<b>523'500.00</b>	<b>522'190.05</b>
451 Rückerstattungen Religionsunterricht	219'730.40	250'000.00	255'455.10
453 Einzugsprovisionen Zentralsteuer	76'447.70	73'000.00	75'798.60
454 Rückerstattung Seelsorgeabrechnung	182'963.95	200'500.00	190'936.35
<b>46 Beiträge für eigene Rechnung</b>	<b>824'565.27</b>	<b>631'000.00</b>	<b>901'385.88</b>
461 Beiträge des Kath. Konfessionsteils	459'800.90	357'000.00	473'817.91
462 Beiträge der Kath. Kirchgemeinden	107'808.80	59'000.00	61'029.05
469 Übrige Beiträge	256'955.57	215'000.00	366'538.92
<b>47 Durchlaufende Beiträge</b>	<b>2'531'978.85</b>	<b>2'379'000.00</b>	<b>2'510'804.80</b>
471 Zentralsteuer	2'531'978.85	2'379'000.00	2'510'804.80
<b>48 Bezug aus Spezialfinanzierungen</b>	<b>97'041.26</b>	<b>304'800.00</b>	<b>43'799.89</b>
480 Jahrzeitstiftungen	4'400.00	4'800.00	3'000.00
482 Entnahme aus Reserve	92'641.26	300'000.00	40'799.89
<b>49 Interne Verrechnungen</b>	<b>564'275.13</b>	<b>548'100.00</b>	<b>572'675.35</b>
490 Intern verrechneter Personalaufwand	114'168.48	64'300.00	78'250.00
492 Intern verrechnete Mieten	132'976.65	117'500.00	128'990.35
493 Intern verrechnete Zinsen	317'130.00	366'300.00	365'435.00
<b>Ergebnis</b>			
<b>Mehrausgaben</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Mehreinnahmen</b>	<b>53'799.42</b>	<b>0.00</b>	<b>469'568.88</b>

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung in CHF	Rechnung 2025	Budget 2025	Rechnung 2024	Veränderung R25 vs B25	Veränderung R25 vs R24		
<b>1 Bürgerschaft, Behörden, Verwaltung</b>	<b>-1'673'195</b>	<b>-1'827'400</b>	<b>-1'708'521</b>	<b>154'205</b>	<b>-8%</b>	<b>35'326</b>	<b>-2%</b>
100 Parlament, Abstimmungen, Wahlen	-31'229	-34'600	-45'794	3'371	-10%	14'564	-32%
110 Geschäftsprüfungskommission	-17'015	-17'800	-17'092	785	-4%	76	0%
120 Kirchenverwaltungsrat	-422'987	-498'000	-425'137	75'013	-15%	2'150	-1%
140 Allgemeine Verwaltung	-684'860	-733'700	-690'236	48'840	-7%	5'376	-1%
145 Steuereinzugsprovisionen	-231'936	-221'000	-10'936	-10'936	5%	-2'644	1%
148 Informatik	-285'167	-322'300	-300'970	37'133	-12%	15'803	-5%
<b>2 Seelsorge und Gottesdienste</b>	<b>-5'980'437</b>	<b>-6'046'900</b>	<b>-5'873'507</b>	<b>66'463</b>	<b>-1%</b>	<b>-106'930</b>	<b>2%</b>
210 Personal Seelsorge, territorial	-4'141'329	-4'118'200	-3'994'480	-23'129	1%	-146'849	4%
215 Personal Seelsorge, kategorial	-640'381	-733'500	-682'833	93'119	-13%	42'453	-6%
220 Dienstpersonal	-492'243	-508'700	-487'772	16'457	-3%	-4'471	1%
230 Kirchenmusik	-528'110	-499'500	-515'379	-28'610	6%	-12'732	2%
240 Kirchlicher Bedarf	-115'792	-127'000	-127'814	11'208	-9%	12'022	-9%
252 Dekanats- und Bistumsaufgaben	-62'582	-60'000	-65'229	-2'582	4%	2'647	-4%
<b>3 Glaubensverkündigung</b>	<b>-1'666'464</b>	<b>-1'618'800</b>	<b>-1'604'392</b>	<b>-47'664</b>	<b>3%</b>	<b>-62'072</b>	<b>4%</b>
310 Religionsunterricht, Lernort Schule	-956'393	-873'700	-983'290	-82'693	9%	26'897	-3%
315 Lernort Kirche	-89'184	-109'400	-49'728	20'216	-18%	-39'457	79%
320 Kommunikation	-620'886	-635'700	-571'374	14'814	-2%	-49'513	9%
<b>4 Kirchliches Leben</b>	<b>-1'231'014</b>	<b>-1'298'600</b>	<b>-1'257'740</b>	<b>67'586</b>	<b>-5%</b>	<b>26'726</b>	<b>-2%</b>
430 Kirchliches Leben, territorial	-994'610	-1'026'000	-979'216	31'390	-3%	-15'395	2%
440 Kirchliches Leben, kategorial	-236'403	-272'600	-278'525	36'197	-13%	42'121	-15%
<b>5 Diakonie und soziale Aufgaben</b>	<b>-1'000'126</b>	<b>-1'015'100</b>	<b>-982'905</b>	<b>14'974</b>	<b>-1%</b>	<b>-17'221</b>	<b>2%</b>
510 Personal Sozialdienste	-480'782	-477'300	-504'138	-3'482	1%	23'356	-5%
520 Dienstpersonal	-20'257	-20'600	-11'028	343	-2%	-9'230	84%
540 Unterstützungsbeitrag Sozialdienste	-27'695	-33'500	26'012	5'805	-17%	-53'707	-206%
545 Sachkosten	-38'919	-39'500	-39'317	581	-1%	398	-1%
550 Beiträge und Hilfsaktionen	-432'473	-444'200	-454'434	11'728	-3%	21'962	-5%
<b>6 Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>-4'145'552</b>	<b>-2'973'400</b>	<b>-3'299'232</b>	<b>-1'172'152</b>	<b>39%</b>	<b>-846'320</b>	<b>26%</b>
620 Dienstpersonal	-1'540'422	-1'582'900	-1'529'613	42'478	-3%	-10'809	1%
630 Kirchen und Kapellen	-666'069	-704'600	-844'210	38'531	-5%	178'141	-21%
640 Pfarreiheime	-1'117'802	-73'400	-103'835	-1'044'402	1423%	-1'013'967	977%
650 Pfarrhäuser	109'741	100'500	124'913	9'241	9%	-15'172	-12%
680 Abschreibungen Verwaltungsliegenschaften	-931'000	-713'000	-946'487	-218'000	31%	15'487	-2%
<b>9 Finanzen und Steuern</b>	<b>15'750'586</b>	<b>14'780'200</b>	<b>15'195'866</b>	<b>970'386</b>	<b>7%</b>	<b>554'721</b>	<b>4%</b>
900 Steuern	13'925'883	13'085'000	13'809'426	840'883	6%	116'458	1%
905 Vermögenserträge	316'048	366'300	364'013	-50'252	-14%	-47'965	-13%
920 Finanzausgleich	748'300	748'300	736'600	0	0%	11'700	2%
940 Finanzliegenschaften	870'720	733'100	418'580	137'620	19%	452'140	108%
950 Zinsen	-110'365	-152'500	-132'753	42'135	-28%	22'388	-17%
<b>Ergebnis</b>	<b>53'799</b>	<b>0</b>	<b>469'569</b>	<b>53'799</b>	<b>0%</b>	<b>-415'769</b>	<b>-89%</b>

# 1 Bürgerschaft, Behörden und Verwaltung

in CHF	Rechnung 2025	Budget 2025	Rechnung 2024		Veränderung R25 vs B25		Veränderung R25 vs R24
<b>1 Total Bürgerschaft, Behörden und Verwaltung</b>	<b>-1'673'195</b>	<b>-1'827'400</b>	<b>-1'708'521</b>	<b>154'205</b>	<b>-8%</b>	<b>35'326</b>	<b>-2%</b>
<b>100 Parlament, Abstimmungen, Wahlen</b>	<b>-31'229</b>	<b>-34'600</b>	<b>-45'794</b>	<b>3'371</b>	<b>-10%</b>	<b>14'564</b>	<b>-32%</b>
300 Behörden	-11'120	-16'000	-13'600	4'880	-31%	2'480	-18%
305 Unfallversicherung	-57	-100	-71	43	-43%	14	-20%
310 Drucksachen, Kopierer, Büromaterial	-18'810	-15'500	-17'652	-3'310	21%	-1'158	7%
317 Spesen	-1'242	-3'000	-4'405	1'758	-59%	3'163	-72%
318 Dienstleistungen Dritter	0	0	-10'066	0	0%	10'066	-100%

in CHF	Rechnung 2025	Budget 2025	Rechnung 2024		Veränderung R25 vs B25		Veränderung R25 vs R24
<b>110 Geschäftsprüfungskommission</b>	<b>-17'015</b>	<b>-17'800</b>	<b>-17'092</b>	<b>785</b>	<b>-4%</b>	<b>76</b>	<b>0%</b>
300 Behörden	-6'600	-6'800	-6'600	200	-3%	0	0%
305 Unfallversicherung	-5	0	-5	-5	0%	0	-4%
317 Spesen	0	0	-39	0	0%	39	-100%
318 Dienstleistungen Dritter	-10'410	-11'000	-10'447	590	-5%	37	0%

in CHF	Rechnung 2025	Budget 2025	Rechnung 2024		Veränderung R25 vs B25		Veränderung R25 vs R24
<b>120 Kirchenverwaltungsrat</b>	<b>-422'987</b>	<b>-498'000</b>	<b>-425'137</b>	<b>75'013</b>	<b>-15%</b>	<b>2'150</b>	<b>-1%</b>
300 Behörden	-255'480	-265'000	-248'380	9'520	-4%	-7'100	3%
303 Sozialversicherungen	-18'648	-23'300	-18'979	4'652	-20%	331	-2%
304 Pensionskasse	-22'319	-26'500	-22'723	4'181	-16%	403	-2%
305 Unfallversicherung	-1'115	-1'000	-1'173	-115	12%	58	-5%
307 Krankentaggeld-Versicherung	-1'462	-1'700	-1'495	238	-14%	33	-2%
309 übriger Personalaufwand	0	-4'000	0	4'000	-100%	0	100%
310 Drucksachen, Kopierer, Büromaterial	-341	-1'300	-1'035	959	-74%	694	-67%
317 Spesen	-46'548	-47'200	-40'735	652	-1%	-5'813	14%
318 Dienstleistungen Dritter	-86'144	-130'000	-94'747	43'856	-34%	8'603	-9%
435 Diverse Verkäufe und Rückvergütungen	5'607	2'000	4'130	3'607	180%	1'477	36%
436 Lohnrückerstattungen	3'463	0	0	3'463	0%	3'463	0%

in CHF	Rechnung 2025	Budget 2025	Rechnung 2024		Veränderung R25 vs B25		Veränderung R25 vs R24
<b>140 Allgemeine Verwaltung</b>	<b>-684'860</b>	<b>-733'700</b>	<b>-690'236</b>	<b>48'840</b>	<b>-7%</b>	<b>5'376</b>	<b>-1%</b>
302 Löhne Dienst-Personal	-551'140	-575'500	-566'676	24'360	-4%	15'536	-3%
303 Sozialversicherungen	-44'518	-47'500	-45'507	2'982	-6%	988	-2%
304 Pensionskasse	-59'416	-60'500	-60'795	1'084	-2%	1'378	-2%
305 Unfallversicherung	-2'420	-1'900	-2'603	-520	27%	183	-7%
306 Zulagen	-5'880	-5'600	-5'520	-280	5%	-360	7%
307 Krankentaggeld-Versicherung	-3'163	-3'300	-3'341	137	-4%	177	-5%
309 übriger Personalaufwand	-11'817	-25'000	-18'043	13'183	-53%	6'225	-35%
310 Drucksachen, Kopierer, Büromaterial	-8'262	-13'700	-8'145	5'438	-40%	-117	1%
311 Mobilien, Maschinen	-3'642	-2'000	755	-1'642	82%	-4'397	-582%
313 Verbrauchsmaterial	-1'344	-2'500	-1'306	1'157	-46%	-38	3%
315 Unterhalt Betriebseinrichtungen	-1'748	-1'800	-1'018	52	-3%	-730	72%
316 Mieten, Pachten	-53'681	-52'000	-54'213	-1'681	3%	532	-1%
317 Spesen	-16'379	-15'500	-16'822	-879	6%	443	-3%
318 Dienstleistungen Dritter	-22'624	-37'600	-15'586	14'976	-40%	-7'039	45%
392 intern verrechnete Mieten	-1'200	-1'200	-1'200	0	0%	0	0%
435 diverse Verkäufe und Rückvergütungen	5'881	25'000	12'225	-19'119	-76%	-6'344	-52%
436 Lohnrückerstattungen	6'230	5'600	11'315	630	11%	-5'085	-45%
462 Beiträge der Katholischen Kirchgemeinden	20'263	17'000	19'242	3'263	19%	1'021	5%
490 intern verrechneter Personalaufwand	70'000	64'300	67'000	5'700	9%	3'000	4%

in CHF	Rechnung 2025	Budget 2025	Rechnung 2024		Veränderung R25 vs B25		Veränderung R25 vs R24
<b>145 Steuereinzugsprovisionen</b>	<b>-231'936</b>	<b>-221'000</b>	<b>-229'293</b>	<b>-10'936</b>	<b>5%</b>	<b>-2'644</b>	<b>1%</b>
353 Einzugsprovisionen politische Gemeinden	-308'384	-294'000	-305'091	-14'384	5%	-3'293	1%
453 Einzugsprovisionen	76'448	73'000	75'799	3'448	5%	649	1%

in CHF	Rechnung 2025	Budget 2025	Rechnung 2024		Veränderung R25 vs B25		Veränderung R25 vs R24
<b>148 Informatik</b>	<b>-285'167</b>	<b>-322'300</b>	<b>-300'970</b>	<b>37'133</b>	<b>-12%</b>	<b>15'803</b>	<b>-5%</b>
311 Informatik- und Telekommunikationsgeräte	-25'530	-54'200	-45'809	28'670	-53%	20'278	-44%
313 Toner, Druckpatronen	-7'567	-15'000	-8'725	7'433	-50%	1'158	-13%
315 Unterhalt Informatik- und Telekomm. Geräte	-202'385	-213'100	-196'133	10'715	-5%	-6'252	3%
318 Telefon	-51'191	-40'000	-54'772	-11'191	28%	3'580	-7%
364 Projekt-/Seelsorgebeiträge	-50	0	-56	-50	0%	6	-11%
435 diverse Verkäufe und Rückvergütungen	1'557	0	4'525	1'557	0%	-2'968	-66%

## 1 Bürgerschaft, Behörden und Verwaltung

in CHF		Mehraufwand Minderertrag	Mehrertrag Minderaufwand	Bemerkungen
<b>120</b>	<b>Kirchenverwaltungsrat</b>			
318	Dienstleistungen Dritter		43'856	Die Jubiläumsaktivitäten "100 Jahre Kath. Kirchgemeinde" wurden günstiger durchgeführt. Zudem mussten nur wenige externe Beratungen in Anspruch genommen werden.

in CHF		Mehraufwand Minderertrag	Mehrertrag Minderaufwand	Bemerkungen
<b>140</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>			
302	Löhne Dienst-Personal		24'360	Pensenreduktionen beim Verwaltungspersonal.
309	übriger Personalaufwand		13'183	Kosteneinsparungen beim Personalanlass und bei den Weiterbildungen.
318	Dienstleistungen Dritter		14'976	Tiefere Lizenzkosten und nur wenige externe Honorare.
435	diverse Verkäufe und Rückvergütungen	19'119		Die Rückvergütung der CO2-Abgabe erfolgt laut Mitteilung der SVA erst im Jahre 2026.

in CHF		Mehraufwand Minderertrag	Mehrertrag Minderaufwand	Bemerkungen
<b>145</b>	<b>Steuereinzugsprovisionen</b>			
353	Einzugsprovisionen politische Gemeinden	14'384		Höhere Steuererträge haben auch höhere Einzugprovisionen zur Folge.

in CHF		Mehraufwand Minderertrag	Mehrertrag Minderaufwand	Bemerkungen
<b>148</b>	<b>Informatik</b>			
311	Informatik- und Telekommunikationsgeräte		28'670	IT-Geräte werden bis ans Ende der Lebensdauer genutzt. Es mussten weniger Geräte ersetzt werden als geplant.
3152	Unterhalt Informatik- und Telekomm. Geräte		10'715	Auch der IT-Unterhalt konnte reduziert werden. Spezialsoftware wird nur in begründeten Fällen finanziert.
318	Telefon	11'191		Die Telefonkosten wurden zu optimistisch budgetiert (vgl. auch Kosten Vorjahr).

## 2 Seelsorge und Gottesdienste

in CHF	Rechnung 2025	Budget 2025	Rechnung 2024	Veränderung R25 vs B25	Veränderung R25 vs R24
<b>2 Total Seelsorge und Gottesdienste</b>	<b>-5'980'437</b>	<b>-6'046'900</b>	<b>-5'873'507</b>	<b>-1%</b>	<b>2%</b>
<b>210 Personal Seelsorge, territorial</b>	<b>-4'141'329</b>	<b>-4'118'200</b>	<b>-3'994'480</b>	<b>1%</b>	<b>4%</b>
301 Löhne Seelsorge-Personal	-2'285'840	-2'212'000	-2'257'624	3%	1%
303 Sozialversicherungen	-179'850	-191'100	-180'852	-6%	-1%
304 Pensionskasse	-222'652	-215'000	-231'419	4%	-4%
305 Unfallversicherung	-11'508	-6'900	-12'322	67%	-7%
306 Zulagen	-46'006	-63'200	-48'268	-27%	-5%
307 Krankentaggeld-Versicherung	-12'690	-13'800	-13'091	-8%	-3%
309 übriger Personalaufwand	-43'692	-61'100	-24'295	-28%	80%
317 Spesen	-30'429	-29'500	-27'996	3%	9%
352 Betrieb Kathedrale	-670'000	-670'000	-670'000	0%	0%
354 Kostenanteil SE-Abrechnung	-659'811	-714'000	-667'681	-8%	-1%
382 Einlagen in Personalvorsorgefonds	-100'000	0	0	0%	0%
390 intern verrechneter Personalaufwand	-13'076	0	-11'250	0%	16%
435 diverse Verkäufe und Rückvergütungen	2'700	0	251	0%	978%
436 Lohnrückerstattungen	47'930	33'400	64'065	44%	-25%
461 Beiträge der Kantonalkirchen	24'538	25'000	86'002	-2%	-71%
462 Beiträge der Kirchgemeinden	27'964	0	0	0%	0%
490 intern verrechneter Personalaufwand	31'093	0	0	0%	0%
<b>215 Personal Seelsorge, kategorial</b>	<b>-640'381</b>	<b>-733'500</b>	<b>-682'833</b>	<b>-13%</b>	<b>5%</b>
300 Behörden	-16'830	-3'000	-10'560	461%	-6%
301 Löhne Seelsorge-Personal	-592'097	-671'000	-602'629	-12%	-2%
302 Löhne Dienst-Personal	-153'413	-142'000	-156'720	8%	-2%
303 Sozialversicherungen	-61'320	-68'100	-64'074	-10%	-4%
304 Pensionskasse	-80'635	-78'500	-81'759	3%	-1%
305 Unfallversicherung	-3'202	-2'500	-3'636	28%	-12%
306 Zulagen	-47'829	-62'700	-49'630	-24%	-4%
307 Krankentaggeld-Versicherung	-4'292	-5'100	-4'660	-16%	-8%
309 übriger Personalaufwand	-2'971	-17'900	-5'587	-83%	-47%
317 Spesen	-8'648	0	-8'331	0%	4%
318 Dienstleistungen Dritter	0	0	-439	0%	-100%
435 diverse Verkäufe und Rückvergütungen	2'403	2'000	0	20%	0%
436 Lohnrückerstattungen	54'246	48'800	39'524	11%	37%
454 Rückerstattungen SE-Abrechnungen	161'858	170'500	169'599	-5%	-5%
461 Beiträge der Kantonalkirchen	112'348	96'000	96'069	17%	17%
<b>220 Dienstpersonal</b>	<b>-492'243</b>	<b>-508'700</b>	<b>-487'772</b>	<b>-3%</b>	<b>1%</b>
302 Löhne Dienst-Personal	-582'040	-533'400	-541'070	9%	8%
303 Sozialversicherungen	-47'268	-50'500	-45'883	-6%	3%
304 Pensionskasse	-55'971	-51'400	-56'945	9%	-2%
305 Unfallversicherung	-1'610	-2'000	-1'570	-20%	3%
306 Zulagen	0	-13'400	-720	-100%	-100%
307 Krankentaggeld-Versicherung	-3'423	-3'700	-3'324	-7%	3%
309 übriger Personalaufwand	-1'019	-6'100	-2'761	-83%	-63%
317 Spesen	-1'652	-3'600	-2'089	-54%	-21%
436 Lohnrückerstattungen	13'562	9'400	4'162	44%	0%
461 Beiträge der Kantonalkirchen	187'179	146'000	166'590	28%	12%
<b>230 Kirchenmusik</b>	<b>-528'110</b>	<b>-499'500</b>	<b>-515'379</b>	<b>6%</b>	<b>2%</b>
302 Löhne Dienst-Personal	-478'288	-423'100	-460'851	13%	4%
303 Sozialversicherungen	-26'232	-35'000	-28'151	-25%	-7%
304 Pensionskasse	-27'406	-25'000	-22'627	10%	21%
305 Unfallversicherung	-1'246	-1'200	-1'227	4%	2%
306 Zulagen	-10'926	-6'000	-11'104	82%	-2%
307 Krankentaggeld-Versicherung	-1'355	-1'700	-1'347	-20%	1%
309 übriger Personalaufwand	-2'183	-4'500	-1'079	-51%	102%
310 Drucksachen, Kopierer, Büromaterial	-1'346	-6'500	-1'703	-79%	-21%
317 Spesen	-2'190	-1'000	-536	119%	308%
366 Verschiedene Beiträge	-100	0	0	0%	0%
436 Lohnrückerstattungen	10'086	4'500	1'996	124%	405%
490 intern verrechneter Personalaufwand	13'076	0	11'250	0%	16%
<b>240 Kirchlicher Bedarf</b>	<b>-115'792</b>	<b>-127'000</b>	<b>-127'814</b>	<b>-9%</b>	<b>-9%</b>
310 Drucksachen, Kopierer, Büromaterial	0	0	-100	0%	-100%
313 Hostien, Messwein, Kerzen, Kirchenschmuck	-96'431	-111'100	-125'900	-13%	-23%
315 Unterhalt Mobilen, Reinigung Kirchenwäsche	-21'532	-15'900	-3'378	35%	537%
435 diverse Verkäufe und Rückvergütungen	2'171	0	1'564	0%	39%
<b>252 Dekanats- und Bistumsaufgaben</b>	<b>-62'582</b>	<b>-60'000</b>	<b>-65'229</b>	<b>4%</b>	<b>-4%</b>
301 Löhne Seelsorge-Personal	-25'487	-29'300	-30'100	-13%	-15%
302 Löhne Dienst-Personal	-10'449	-10'300	-9'833	1%	6%
303 Sozialversicherungen	-2'302	-3'700	-2'809	-38%	-18%
304 Pensionskasse	-2'953	-3'400	-3'713	-13%	-20%
305 Unfallversicherung	-123	-200	-160	-39%	-34%
306 Zulagen	-1'946	-3'700	-2'490	-47%	-22%
307 Krankentaggeld-Versicherung	-154	-300	-205	-49%	-25%
309 übriger Personalaufwand	-24'900	-23'000	-23'831	8%	4%
310 Drucksachen, Kopierer, Büromaterial	0	-1'200	0	-100%	0%
316 Mieten, Pachten	-8'012	-8'200	-7'516	-2%	7%
317 Spesen	-1'213	-700	-245	73%	396%
318 Dienstleistungen Dritter	-48	-300	0	-84%	100%
364 Projekt-/Seelsorgebeiträge	-7'364	-8'500	-7'291	-13%	1%
436 Lohnrückerstattungen	1'262	2'800	1'626	-55%	-22%
454 Rückerstattungen SE-Abrechnungen	21'106	30'000	21'337	-30%	-1%

## 2 Seelsorge und Gottesdienste

in CHF		Mehraufwand Minderertrag	Mehrertrag Minderaufwand	Bemerkungen
<b>210</b>	<b>Personal Seelsorge, territorial</b>			
301	Löhne Seelsorge-Personal	73'840		Lohnkosten sind höher, weil darin zusätzliche Leistungen für andere Kirchgemeinden und für Lernort Kirche enthalten sind (vgl. auch KOA 462 und 490).
303	Sozialversicherungen		11'250	Tiefere Beiträge als Folge von höheren Ablösungsdiensten durch AHV-befreite Personen.
306	Zulagen		17'194	Wegfall Berechtigungen für Familienzulagen.
309	übriger Personalaufwand		17'408	Das Weiterbildungsbudget wurde nicht ausgeschöpft.
354	Kostenanteil SE-Abrechnung		54'189	Die Personalkosten des Zweckverbandes St. Gallen West-Gaiserwald fallen tiefer aus, ua. wegen Vakanzen.
382	Einlage in Personalvorsorgefonds	100'000		Einlage gem. Beschluss KVR vom 10.02.2026 laut Fondsreglement.
390	intern verrechneter Personalaufwand	13'076		Leistungen von Kirchenmusikern im Auftrag der Pastoral (zB für Firmung 18 +, vgl. auch KST 230).
436	Lohnrückerstattungen		14'530	Rückvergütungen der Unfallversicherung.
462	Beiträge der Kirchgemeinden		27'964	Leistungen für andere Kirchgemeinden (vgl. auch KOA 301).
490	intern verrechneter Personalaufwand		31'093	Leistungen für Lernort Kirche (vgl. auch KOA 301).

in CHF		Mehraufwand Minderertrag	Mehrertrag Minderaufwand	Bemerkungen
<b>215</b>	<b>Personal Seelsorge, kategorial</b>			
300	Behörden	13'830		Das Umweltteam der SE West hat den Prozess des "Grünen Güggels" beschleunigt ausgearbeitet.
301	Löhne Seelsorge-Personal		78'903	Personelle Vakanzen im Cityteam.
302	Löhne Dienst-Personal	11'413		Verlagerung eines Teilpensums (10 %) für den Umweltbeauftragten vom Seelsorge- zum Dienst-Personal.
306	Zulagen		14'871	Wegfall Berechtigungen für Familienzulagen.
309	übriger Personalaufwand		14'929	Das Weiterbildungsbudget wurde nicht ausgeschöpft.
461	Beiträge der Kantonalkirchen		16'348	Höherer Beitrag an Jugendarbeitsstelle AKJ und die Stelle für Junge Erwachsene durch den Kath. Konfessionsteil (KKT).

in CHF		Mehraufwand Minderertrag	Mehrertrag Minderaufwand	Bemerkungen
<b>220</b>	<b>Dienstpersonal</b>			
302	Löhne Dienst-Personal	48'640		Stellvertretungskosten für krankheitsbedingten Ausfall (vgl. auch Rückvergütung KOA 461).
306	Zulagen		13'400	Wegfall Berechtigungen für Familienzulagen.
461	Beiträge der Kantonalkirchen		41'179	Höherer Beitrag des KKT an Personalkosten/Stellvertretungen (vgl. KOA 302).

in CHF		Mehraufwand Minderertrag	Mehrertrag Minderaufwand	Bemerkungen
<b>230</b>	<b>Kirchenmusik</b>			
302	Löhne Dienst-Personal	55'188		Vermehrter Einsatz von qualifizierten Kirchenmusiker/innen, ua. in der Familienpastoral. Zumindest teilweise erfolgt eine Weiterbelastung an die Kostenstelle "Seelsorge territorial" (vgl. KST 210/KOA 390).
490	intern verrechneter Personalaufwand		13'076	Vgl. Bemerkung unter KOA 302.

in CHF		Mehraufwand Minderertrag	Mehrertrag Minderaufwand	Bemerkungen
<b>240</b>	<b>Kirchlicher Bedarf</b>			
313	Hostien, Messwein, Kerzen, Kirchenschmuck		14'669	Sparsamer Verbrauch durch Sakristane.

### 3 Glaubensverkündigung

in CHF	Rechnung 2025	Budget 2025	Rechnung 2024	Veränderung R25 vs B25	Veränderung R25 vs R24
<b>3 Total Glaubensverkündigung</b>	<b>-1'666'464</b>	<b>-1'618'800</b>	<b>-1'604'392</b>	<b>3%</b>	<b>4%</b>
<b>310 Religionsunterricht, Lernort Schule</b>	<b>-956'393</b>	<b>-873'700</b>	<b>-983'290</b>	<b>9%</b>	<b>-3%</b>
301 Löhne Seelsorge-Personal	-623'398	-603'000	-653'633	3%	-5%
302 Löhne Dienst-Personal	-45	0	-417	0%	-89%
303 Sozialversicherungen	-48'815	-50'700	-51'036	-4%	-4%
304 Pensionskasse	-60'328	-59'900	-64'550	1%	-7%
305 Unfallversicherung	-1'779	-2'100	-1'859	-15%	-4%
306 Zulagen	-14'288	-5'500	-15'353	160%	-7%
307 Krankentaggeld-Versicherung	-3'484	-4'000	-3'632	516	-4%
309 übriger Personalaufwand	-4'650	-2'500	-1'370	-2'150	239%
310 Drucksachen, Kopierer, Büromaterial	-21'373	-23'000	-21'219	1'627	1%
317 Spesen	-4'947	-3'500	-6'282	-1'447	-21%
351 Religionsunterricht Dritter	-392'088	-375'000	-426'534	-17'088	-8%
364 Projekt-/Seelsorgebeiträge	928	0	-303	-928	206%
436 Lohnrückerstattungen	0	5'500	7'443	-5'500	-100%
451 Rückerstattungen Religionsunterricht Dritter	219'730	250'000	255'455	-30'270	-14%

in CHF	Rechnung 2025	Budget 2025	Rechnung 2024	Veränderung R25 vs B25	Veränderung R25 vs R24
<b>315 Lernort Kirche</b>	<b>-89'184</b>	<b>-109'400</b>	<b>-49'728</b>	<b>-18%</b>	<b>79%</b>
301 Löhne Seelsorge-Personal	-27'006	-69'000	-29'293	41'994	-8%
302 Löhne Dienst-Personal	-5'052	0	-2'290	-5'052	121%
303 Sozialversicherungen	0	-5'300	-1'194	5'300	-100%
304 Pensionskasse	0	-4'000	-1'365	4'000	-100%
305 Unfallversicherung	0	-200	-171	200	-100%
307 Krankentaggeld-Versicherung	0	-400	-102	400	-100%
310 Drucksachen, Kopierer, Büromaterial	-1'511	-1'000	-775	-511	95%
313 Verbrauchsmaterial	0	0	-321	0	-100%
317 Spesen	-525	0	-504	-525	4%
364 Projekt-/Seelsorgebeiträge	-23'998	-29'500	-13'713	5'502	75%
390 intern verrechneter Personalaufwand	-31'093	0	0	-31'093	0%

in CHF	Rechnung 2025	Budget 2025	Rechnung 2024	Veränderung R25 vs B25	Veränderung R25 vs R24
<b>320 Kommunikation</b>	<b>-620'886</b>	<b>-635'700</b>	<b>-571'374</b>	<b>14'814</b>	<b>9%</b>
302 Löhne Dienst-Personal	-187'196	-194'500	-177'358	7'304	6%
303 Sozialversicherungen	-15'505	-18'000	-14'690	2'495	6%
304 Pensionskasse	-18'865	-17'600	-17'816	-1'265	6%
305 Unfallversicherung	-967	-500	-1'005	-467	-4%
307 Krankentaggeld-Versicherung	-1'009	-1'200	-1'026	191	-2%
309 übriger Personalaufwand	0	0	-150	0	-100%
310 Drucksachen, Kopierer, Büromaterial	-215'613	-220'000	-210'997	4'387	2%
315 Unterhalt Mobilien	-1'070	0	0	-1'070	0%
317 Spesen	-1'457	0	-1'545	-1'457	-6%
318 Dienstleistungen Dritter	-105'859	-88'500	-57'704	-17'359	83%
355 Kostenanteil PfarreiForum	-64'026	-65'000	-64'164	974	0%
364 Projekt-/Seelsorgebeiträge	-33'181	-40'000	-36'351	6'819	-9%
435 diverse Verkäufe und Rückvergütungen	22'882	9'000	10'139	13'882	126%
438 Abos PfarreiForum	980	600	1'295	380	-24%

### 3 Glaubensverkündigung

in CHF		Mehraufwand	Mehrertrag	Bemerkungen
		Minderertrag	Minderaufwand	
<b>310</b>	<b>Religionsunterricht, Lernort Schule</b>			
301	Löhne Seelsorge-Personal	20'398		Der Rückgang von Religionsstunden an den Volksschulen fiel tiefer aus als befürchtet.
351	Religionsunterricht Dritter	17'088		Abrechnung der ökumenisch erteilten Religionsstunden aufgrund der effektiven Kinderzahlen.
451	Rückerstattungen Religionsunterricht Dritter	30'270		Abrechnung der ökumenisch erteilten Religionsstunden aufgrund der effektiven Kinderzahlen.

in CHF		Mehraufwand	Mehrertrag	Bemerkungen
		Minderertrag	Minderaufwand	
<b>315</b>	<b>Lernort Kirche</b>			
301	Löhne Seelsorge-Personal		41'994	Ein massgeblicher Teil der Leistungen für Lernort Kirche wird durch Seelsorgepersonal aus der Kostenstelle 390 erbracht (vgl. Verrechnung unter KOA 390).
390	intern verrechneter Personalaufwand	31'093		

in CHF		Mehraufwand	Mehrertrag	Bemerkungen
		Minderertrag	Minderaufwand	
<b>320</b>	<b>Kommunikation</b>			
318	Dienstleistungen Dritter	17'359		Mehrkosten Projekt neue Webseite, welche durch den KVR genehmigt wurden (vgl auch KOA 436).
436	diverse Verkäufe und Rückvergütungen		13'882	Die Kosten für die neue Webseite konnten teilweise an andere Kirchgemeinden weiterverrechnet werden.

#### 4 Kirchliches Leben

in CHF	Rechnung 2025	Budget 2025	Rechnung 2024	Veränderung R25 vs B25	Veränderung R25 vs R24
<b>4 Total Kirchliches Leben</b>	<b>-1'231'014</b>	<b>-1'298'600</b>	<b>-1'257'740</b>	<b>-5%</b>	<b>-2%</b>
<b>430 Kirchliches Leben, territorial</b>	<b>-994'610</b>	<b>-1'026'000</b>	<b>-979'216</b>	<b>-3%</b>	<b>2%</b>
310 Drucksachen, Kopierer, Büromaterial	-74'799	-93'000	-84'562	-20%	-12%
311 Mobilien, Maschinen	-13'474	-49'200	-38'023	-73%	-65%
313 Verbrauchsmaterial	-36'229	-33'200	-34'862	9%	4%
315 Unterhalt Betriebseinrichtungen	-13'355	-17'500	-9'203	-24%	45%
316 Mieten, Pachten	-141'481	-146'500	-145'501	-3%	-3%
317 Spesen	-2'070	0	-2'274	0%	-9%
318 Dienstleistungen Dritter	-47'013	-52'600	-49'934	-11%	-6%
354 Kostenanteil SE-Abrechnung	-18'466	-29'900	-12'939	-38%	43%
362 Beiträge an regionalkirchliche Projekte	-170'545	-151'900	-138'953	12%	23%
364 Projekt-/Seelsorgebeiträge	-349'137	-339'400	-336'460	3%	4%
380 Einlagen in pflichtige Fondanlagen	-4'400	-4'800	-3'000	-8%	47%
392 intern verrechnete Mieten	-131'777	-116'300	-127'790	13%	3%
435 diverse Verkäufe und Rückvergütungen	3'734	3'500	1'285	7%	191%
480 Entnahme aus pflichtigen Fondanlagen	4'400	8'800	3'000	-8%	47%
<b>440 Kirchliches Leben, kategorial</b>	<b>-236'403</b>	<b>-272'600</b>	<b>-278'525</b>	<b>-13%</b>	<b>-15%</b>
310 Drucksachen, Kopierer, Büromaterial	-18'226	-17'300	-21'931	5%	-17%
311 Mobilien, Maschinen	-2'040	-7'500	-3'018	-73%	-32%
312 Wasser, Energie	-70	-2'500	-400	-97%	-83%
313 Verbrauchsmaterial	-1'057	-1'000	-544	6%	94%
315 Unterhalt Betriebseinrichtungen	0	-2'500	0	-100%	0%
316 Mieten, Pachten	-90'492	-92'500	-90'481	-2%	0%
317 Spesen	-9'081	-19'400	-2'232	-53%	307%
318 Dienstleistungen Dritter	-6'733	-11'900	-17'222	-43%	-61%
364 Projekt-/Seelsorgebeiträge	-175'738	-138'000	-200'140	27%	-12%
382 Einlagen in Bau-/Betriebsreserve	-11'694	0	0	0%	0%
435 diverse Verkäufe und Rückvergütungen	78'727	20'000	56'643	294%	39%
482 Entnahme aus Reserve	0	0	800	0%	-100%

#### 4 Kirchliches Leben

in CHF		Mehraufwand Minderertrag	Mehrertrag Minderaufwand	Bemerkungen
<b>430</b>	<b>Kirchliches Leben, territorial</b>			
310	Drucksachen, Kopierer, Büromaterial		18'201	Pfarrämter gehen sparsam mit Drucksachen und Büromaterial um.
311	Möbilien, Maschinen		35'726	Es fielen deutlich weniger Ersatzbeschaffungen von Geräten an, auch im Vergleich zum Vorjahr.
354	Kostenanteil SE-Abrechnung		11'434	Minderaufwand laut Abrechnung Zweckverband.
362	Beiträge an regionalkirchliche Projekte	18'645		Die bisher aufgelaufenen Kosten für die Heizungserneuerung in der Haldenkirche wurden via Aufwand verbucht und nicht aktiviert.
392	intern verrechnete Mieten	15'477		Der Budgetwert war deutlich zu tief (vgl. auch Kosten im Jahre 2024), weil die Nebenkosten bei zwei Objekten nicht budgetiert waren (vgl. auch KST 940/KOA 492).

in CHF		Mehraufwand Minderertrag	Mehrertrag Minderaufwand	Bemerkungen
<b>440</b>	<b>Kirchliches Leben, kategorial</b>			
317	Spesen		10'319	Spesen des Cityteams sind unter KST 215 verbucht (vgl. KST 215/KOA 317).
364	Projekt-/Seelsorgebeiträge	37'738		Die Projektkosten fielen höher aus; Im Gegenzug wurde auch ein deutlich höherer Kostenanteil durch Dritte finanziert (vgl. KOA 435).
382	Einlagen in Bau-/Betriebsreserve	11'694		Ausgleich der Bestandeskonti AKJ-Buchhaltung via Reserveneinlage (vgl. Bilanzkonti 10024 und 28209).
435	diverse Verkäufe und Rückvergütungen		58'727	Kostenbeteiligung Dritter (vgl. auch KOA 364).

## 5 Diakonie und soziale Aufgaben

in CHF	Rechnung 2025	Budget 2025	Rechnung 2024	Veränderung R25 vs B25	Veränderung R25 vs R24
<b>5 Total Diakonie und Soziale Aufgaben</b>	<b>-1'000'126</b>	<b>-1'015'100</b>	<b>-982'905</b>	<b>-1%</b>	<b>-17'221</b>
<b>510 Personal Sozialdienste</b>	<b>-480'782</b>	<b>-477'300</b>	<b>-504'138</b>	<b>1%</b>	<b>23'356</b>
301 Löhne Sozialdienste	-450'863	-425'500	-432'580	6%	-18'283
303 Sozialversicherungen	-37'981	-37'600	-36'107	1%	-1'874
304 Pensionskasse	-44'480	-40'000	-43'874	11%	-606
305 Unfallversicherung	-1'944	-1'300	-2'049	50%	105
306 Zulagen	-6'224	-7'900	-7'200	-21%	976
307 Krankentaggeld-Versicherung	-2'562	-2'700	-2'564	-5%	3
309 übriger Personalaufwand	-3'085	-3'300	-2'488	-7%	-597
317 Spesen	-2'568	-6'000	-2'236	-57%	-332
382 Einlagen in Bau-/Betriebsreserve	0	0	-25'988	0%	25'988
435 Diverse Verkäufe und Rückvergütungen	280	0	420	0%	-140
436 Lohnrückerstattungen	9'063	5'000	8'741	81%	322
462 Beiträge der Kath. Kirchgemeinden	59'582	42'000	41'787	42%	17'795
<b>520 Dienstpersional</b>	<b>-20'257</b>	<b>-20'600</b>	<b>-11'028</b>	<b>-2%</b>	<b>-9'230</b>
302 Löhne Dienst-Personal	-18'728	-17'800	-9'158	5%	-9'570
303 Sozialversicherungen	-903	-1'600	-1'058	-44%	155
304 Pensionskasse	-269	-1'000	-267	-73%	-2
305 Unfallversicherung	-30	-100	-36	-70%	6
307 Krankentaggeld-Versicherung	-51	-100	-62	-49%	11
309 übriger Personalaufwand	0	0	-98	0%	98
315 Unterhalt Betriebseinrichtungen	-211	0	-253	0%	42
317 Spesen	-64	0	-97	0%	32
<b>540 Unterstützungsbeitrag Sozialdienste</b>	<b>-27'695</b>	<b>-33'500</b>	<b>26'012</b>	<b>-17%</b>	<b>-53'707</b>
364 Projekt-/Seelsorgebeiträge	-377'292	-248'500	-340'527	52%	-36'765
469 übrige Beiträge	256'956	215'000	366'539	20%	-109'583
482 Entnahme aus Reserve	92'641	0	0	0%	92'641
<b>545 Sachkosten</b>	<b>-38'919</b>	<b>-39'500</b>	<b>-39'317</b>	<b>-1%</b>	<b>398</b>
310 Drucksachen, Kopierer, Büromaterial	-1'999	-3'500	-2'124	-43%	125
311 Mobilien, Maschinen	0	-4'500	-988	-100%	988
313 Verbrauchsmaterial	-1'002	-1'500	-818	-33%	-184
315 Unterhalt Betriebseinrichtungen	0	-500	-174	-100%	174
316 Mieten, Pachten	-28'138	-24'800	-28'241	13%	104
317 Spesen	-2'499	0	-1'964	0%	-534
318 Dienstleistungen Dritter	-2'317	-4'700	-2'041	-51%	-276
364 Projekt-/Seelsorgebeiträge	-2'965	0	-2'967	0%	2
<b>550 Beiträge und Hilfsaktionen</b>	<b>-432'473</b>	<b>-444'200</b>	<b>-454'434</b>	<b>-3%</b>	<b>21'962</b>
362 Beiträge an regional-kirchliche Projekte	-126'073	-126'000	-119'738	0%	-6'335
363 Beiträge an Beratungsstellen	-95'412	-109'000	-135'500	-12%	40'088
366 verschiedene Beiträge	-65'987	-64'200	-54'396	3%	-11'591
369 Missions- und Entwicklungszus.arbeit	-145'000	-145'000	-145'000	0%	0
435 diverse Verkäufe und Rückvergütungen	0	0	200	0%	-200

## 5 Diakonie und soziale Aufgaben

<i>in CHF</i>		Mehraufwand Minderertrag	Mehrertrag Minderaufwand	Bemerkungen
<b>510</b>	<b>Personal Sozialdienste</b>			
301	Löhne Sozialdienste	25'363		Ablösungskosten für Ausfall infolge Mutterschaft (vgl. auch KOA 436 und 462).
462	Beiträge der Kath. Kirchgemeinden		17'582	Rückvergütungen Personalkosten durch Zweckverband für Ablösungskosten (vgl. KOA 301).

<i>in CHF</i>		Mehraufwand Minderertrag	Mehrertrag Minderaufwand	Bemerkungen
<b>540</b>	<b>Unterstützungsbeitrag Sozialdienste</b>			
364	Projekt-/Seelsorgebeiträge	128'792		Saldi der einzelnen Buchhaltungen der Sozialdienste werden in die Hauptbuchhaltung der Kirchgemeinde übernommen. Die Werte sind ebenfalls in der Bilanz abgebildet (vgl. Konti 10023, 10130 und 28203).
469	übrige Beiträge		41'956	
482	Entnahme aus Reserve		92'641	

<i>in CHF</i>		Mehraufwand Minderertrag	Mehrertrag Minderaufwand	Bemerkungen
<b>550</b>	<b>Beiträge und Hilfsaktionen</b>			
363	Beiträge an Beratungsstellen		13'588	Kostensenkung bei der Beratungsstelle für Beziehungsfragen.

## 6 Verwaltungsliegenschaften

in CHF	Rechnung 2025	Budget 2025	Rechnung 2024	Veränderung R25 vs B25	Veränderung R25 vs R24
<b>6 Total Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>-4'145'552</b>	<b>-2'973'400</b>	<b>-3'299'232</b>	<b>39%</b>	<b>26%</b>
<b>620 Dienstpersonal</b>	<b>-1'540'422</b>	<b>-1'582'900</b>	<b>-1'529'613</b>	<b>-3%</b>	<b>1%</b>
302 Löhne Dienst-Personal	-1'401'579	-1'373'400	-1'354'217	2%	3%
303 Sozialversicherungen	-104'969	-114'100	-104'395	-8%	1%
304 Pensionskasse	-125'409	-129'300	-123'420	-3%	2%
305 Unfallversicherung	-6'748	-4'300	-7'200	57%	-6%
306 Zulagen	-47'304	-40'600	-45'660	17%	4%
307 Krankentaggeld-Versicherung	-7'152	-8'600	-7'475	-17%	-4%
309 übriger Personalaufwand	-13'992	-10'300	-10'854	36%	29%
313 Verbrauchsmaterial	-875	0	-1'000	0%	-13%
315 Unterhalt Betriebseinrichtungen	0	0	-20'219	0%	-100%
317 Spesen	-20'289	-22'600	-21'497	-10%	-6%
435 diverse Verkäufe und Rückvergütungen	2'368	0	3'126	0%	-24%
436 Lohnrückerstattungen	49'792	30'300	38'040	64%	31%
461 Beiträge der Kantonalkirchen	135'736	90'000	125'157	51%	8%
<b>630 Kirchen und Kapellen</b>	<b>-666'069</b>	<b>-704'600</b>	<b>-844'210</b>	<b>-5%</b>	<b>-21%</b>
311 Mobilien, Maschinen	-1'293	0	-1'293	0%	0%
312 Wasser, Energie	-220'204	-211'300	-206'712	4%	7%
313 Verbrauchsmaterial	0	0	-189	0%	-100%
314 Unterhalt Gebäude, Anlagen	-475'313	-428'500	-510'986	11%	-7%
315 Unterhalt Betriebseinrichtungen	-10	-1'000	0	-99%	0%
318 Dienstleistungen Dritter	-70'448	-63'100	-66'606	12%	6%
352 Betrieb Kathedrale	-50'000	-50'000	-50'000	0%	0%
382 Einlagen in Bau-/Betriebsreserven	-207'920	0	-150'600	0%	38%
427 Erträge Liegenschaften Verwaltungsvermögen	58'071	45'000	67'849	29%	-14%
434 Benützungsgebühren Kirchen, Pfarreiheime	5'560	4'300	5'130	29%	8%
435 diverse Verkäufe und Rückvergütungen	295'487	0	67'905	0%	335%
<b>640 Pfarreiheime</b>	<b>-1'117'802</b>	<b>-73'400</b>	<b>-103'835</b>	<b>1423%</b>	<b>977%</b>
310 Drucksachen, Kopierer, Büromaterial	0	-100	0	-100%	0%
311 Mobilien, Maschinen	-1'513	-3'500	-2'671	-57%	-43%
312 Wasser, Energie	-217'366	-225'500	-197'065	-4%	10%
313 Verbrauchsmaterial	-3'629	-5'200	-5'702	-30%	-36%
314 Unterhalt Gebäude, Anlagen	-267'815	-157'000	-279'489	71%	-4%
315 Unterhalt Betriebseinrichtungen	-1'152	-6'300	0	-82%	0%
316 Mieten, Pachten	-9'010	-9'900	-8'944	-9%	1%
317 Spesen	0	-1'200	0	-100%	0%
318 Dienstleistungen Dritter	-32'923	-33'500	-34'696	-2%	-5%
382 Einlagen in Bau-/Betriebsreserven	-1'000'000	0	0	0%	0%
427 Erträge Liegenschaften Verwaltungsvermögen	189'096	185'500	190'881	2%	-1%
434 Benützungsgebühren Kirchen, Pfarreiheime	68'196	56'500	68'113	21%	0%
435 diverse Verkäufe und Rückvergütungen	11'691	0	24'354	0%	-52%
437 Nebenkosten	146'622	126'800	141'384	16%	4%
<b>650 Pfarrhäuser</b>	<b>109'741</b>	<b>100'500</b>	<b>124'913</b>	<b>9%</b>	<b>-12%</b>
302 Löhne Dienst-Personal	0	-2'500	0	-100%	0%
311 Mobilien, Maschinen	0	0	-1'296	0%	-100%
312 Wasser, Energie	-24'937	-28'200	-22'747	0%	10%
314 Unterhalt Gebäude, Anlagen	-58'410	-44'000	-43'292	33%	35%
316 Mieten, Pachten	-8'112	-10'000	-10'307	-19%	-21%
318 Dienstleistungen Dritter	-12'402	-12'900	-12'484	-4%	-1%
427 Erträge Liegenschaften Verwaltungsvermögen	161'541	170'900	156'156	-5%	3%
435 diverse Verkäufe und Rückvergütungen	22'546	0	30'528	0%	-26%
437 Nebenkosten	29'516	27'200	28'355	9%	4%
<b>680 Abschreibung Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>-931'000</b>	<b>-713'000</b>	<b>-946'487</b>	<b>31%</b>	<b>-2%</b>
3311 Ordentliche Abschreibungen	-713'000	-713'000	-766'500	0%	-7%
3312 Zusätzliche Abschreibungen	-218'000	0	-179'987	0%	21%

## 6 Verwaltungliegenschaften

in CHF		Mehraufwand Minderertrag	Mehrertrag Minderaufwand	Bemerkungen
<b>620</b>	<b>Dienstpersonal</b>			
302	Löhne Dienst-Personal	28'179		Mehrleistungen Sakristane für Kathedrale Kirche (Rückvergütung vgl. KOA 461).
436	Lohnrückerstattungen		19'492	Versicherungsleistungen für unfallbedingte Ausfälle.
461	Beiträge der Kantonalkirchen		45'736	Rückvergütungen für Personalleistungen in Kathedrale Kirche (vgl. KOA 302).

in CHF		Mehraufwand Minderertrag	Mehrertrag Minderaufwand	Bemerkungen
<b>630</b>	<b>Kirchen und Kapellen</b>			
314	Unterhalt Gebäude, Anlagen	46'813		u.a. Beleuchtungsersatz in der Kirche Bruggen, der erst Anfangs 2025 abgeschlossen werden konnte. Aufwertung laut GV-Neuwert und Reserveneinlage des Ertrags für die Verbreiterung der Rorschacherstrasse gem. Beschluss des KVR vom 10.02.2026.
382	Einlagen in Bau-/Betriebsreserven	207'920		
427	Erträge Liegenschaften Verwaltungsvermögen		13'071	u.a. anderem Vermietung von zusätzlichen Parkplätzen.
435	diverse Verkäufe und Rückvergütungen		295'487	Rückvergütungen für energetische und bauliche Verbesserungen, zB LED-Beleuchtungsersatz und behindertengerechter Zugang bei der Kirche Bruggen, sowie Abgeltung für die Verbreiterung der Rorschacherstrasse neben der Kirche St. Maria Neudorf.

in CHF		Mehraufwand Minderertrag	Mehrertrag Minderaufwand	Bemerkungen
<b>640</b>	<b>Pfarreiheime</b>			
314	Unterhalt Gebäude, Anlagen	110'815		u.a. zwei nicht geplante Orgelrevisionen (St. Maria Neudorf und St. Georgen) sowie Fertigstellung des Beleuchtungsersatzes im Pfarreiheim Bruggen.
382	Reserveneinlage	1'000'000		Vorfinanzierung zugunsten der Aussenrenovation des Pfarreiheims/der Pfarreistube St. Fiden gem. sep. Vorlage an das KGP.
434	Benützungsgebühren Kirchen, Pfarreiheime		11'696	Zusätzliche Raumvermietungen an Externe.
435	diverse Verkäufe und Rückvergütungen		11'691	Rückvergütungen für energetische Verbesserungen, zB LED-Beleuchtungsersatz.
437	Nebenkosten		19'822	Der Budgetwert 2025 war zu tief (vgl. auch Erträge im Jahre 2024).

in CHF		Mehraufwand Minderertrag	Mehrertrag Minderaufwand	Bemerkungen
<b>650</b>	<b>Pfarrhäuser</b>			
314	Unterhalt Gebäude, Anlagen	14'410		Beim Offenen Haus in St. Fiden waren grössere Gartenarbeiten nötig.
435	diverse Verkäufe und Rückvergütungen		22'546	Investitionsbeitrag des KKT an die energetische Sanierung des Pfarrhauses Rotmonten. Im Gegenzug wurde eine Zusatzabschreibung verbucht (vgl. KST 680, KOA 3312).

in CHF		Mehraufwand Minderertrag	Mehrertrag Minderaufwand	Bemerkungen
<b>680</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungliegenschaften</b>			
3312	Zusätzliche Abschreibungen	218'000		Zusätzliche Abschreibung in der Höhe des Investitionsbeitrags KKT von CHF 22'000 an das Pfarrhaus Rotmonten (vgl. auch Vorlage an KGP vom 21.05.2025) sowie ergebnisorientierte Zusatzabschreibung für das Pfarreiheim Dom (ältestes noch nicht vollständig abgeschriebenes Objekt) von CHF 196'000 laut KVR-Beschluss vom 10.02.2026. Der abzuschreibende Wert aller Verwaltungliegenschaften per 31.12.2025 beträgt noch CHF 1'090'502.

## 9 Finanzen und Steuern

in CHF	Rechnung 2025	Budget 2025	Rechnung 2024	Veränderung R25 vs B25	Veränderung R25 vs R24
<b>9 Total Finanzen und Steuern</b>	<b>15'750'586</b>	<b>14'780'200</b>	<b>15'195'866</b>	<b>7%</b>	<b>4%</b>
<b>900 Steuern</b>	<b>13'925'883</b>	<b>13'085'000</b>	<b>13'809'426</b>	<b>6%</b>	<b>1%</b>
401 Steuern Vorjahr	2'027'384	1'654'000	2'031'463	23%	0%
402 Steuern laufendes Jahr	11'008'137	10'761'000	10'865'253	2%	1%
403 Quellensteuern	890'363	670'000	912'709	33%	-2%
471 Zentralsteuern	2'531'979	2'379'000	2'510'805	6%	1%
371 Zentralsteuern	-2'531'979	-2'379'000	-2'510'805	6%	1%
<b>905 Vermögenserträge</b>	<b>316'048</b>	<b>366'300</b>	<b>364'013</b>	<b>-14%</b>	<b>-13%</b>
493 intern verrechnete Zinsen	317'130	366'300	365'435	-13%	-13%
318 Dienstleistungen Dritter	-1'082	-	-1'422	0%	-24%
<b>920 Finanzausgleich</b>	<b>748'300</b>	<b>748'300</b>	<b>736'600</b>	<b>0%</b>	<b>2%</b>
441 Finanzausgleich	748'300	748'300	736'600	0%	2%
<b>940 Finanzliegenschaften</b>	<b>870'720</b>	<b>733'100</b>	<b>418'580</b>	<b>19%</b>	<b>108%</b>
423 Erträge Finanzliegenschaften	2'020'221	1'906'300	1'961'545	6%	3%
435 diverse Verkäufe und Rückvergütungen	117'061	1'500	134'896	7704%	-13%
436 Lohnrückerstattungen	1'442	0	4'480	0%	-68%
437 Nebenkosten	298'010	303'000	307'099	-2%	-3%
439 Wertvermehrnde Investitionen	0	0	260'000	0%	-100%
482 Entnahme aus Reserve	0	300'000	40'000	-100%	-100%
492 intern verrechnete Mieten	132'977	117'500	128'990	13%	3%
302 Löhne Dienst-Personal	-58'338	-57'800	-56'017	1%	4%
303 Sozialversicherungen	-2'189	-5'300	-2'261	-59%	-3%
304 Pensionskasse	-1'259	0	-1'247	0%	1%
305 Unfallversicherung	-114	-400	-122	-71%	-6%
311 Mobilien, Maschinen	-2'929	-14'000	-4'074	-79%	-28%
312 Wasser, Energie	-221'194	-272'100	-213'136	-19%	4%
313 Verbrauchsmaterial	-2'725	-5'500	-920	-50%	196%
314 Unterhalt Gebäude, Anlagen	-583'549	-650'000	-1'184'008	-10%	-51%
315 Unterhalt Betriebseinrichtungen	-1'930	-7'600	-1'070	-75%	80%
316 Mieten, Pachten	-22'436	-21'300	-19'828	5%	13%
317 Spesen	-712	-800	-482	-11%	48%
318 Dienstleistungen Dritter	-91'186	-106'500	-179'532	-14%	-49%
382 Einlagen in Bau-/Betriebsreserve	-323'300	-323'300	-323'300	0%	0%
390 intern verrechneter Personalaufwand	-70'000	-64'300	-67'000	9%	4%
393 intern verrechnete Zinsen	-317'130	-366'300	-365'435	-13%	-13%
<b>950 Zinsen</b>	<b>-110'365</b>	<b>-152'500</b>	<b>-132'753</b>	<b>-28%</b>	<b>-17%</b>
318 Bank/Postspesen	0	-1'500	0	-100%	0%
320 Passivzinsen	-110'365	-151'000	-132'753	-27%	-17%

## 9 Finanzen und Steuern

### 900 Steuern

Entwicklung der Steuererträge:

	IST 2025	IST 2024	IST 2023	IST 2022	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Total Steuererträge (22 %, ohne Zentralsteuer)	13'925'883	13'809'426	14'725'419	14'029'128	14'085'409	14'690'306	14'894'080

in CHF	Mehraufwand Minderertrag	Mehrertrag Minderaufwand	Bemerkungen
<b>900 Steuern</b>			
401 Steuern Vorjahr		373'384	Die Budgetierung des Steuerertrags erfolgte im Herbst 2024 allzu vorsichtig. Aufgrund des
402 Steuern laufendes Jahr		247'137	Mitgliederschwunds war damals anzunehmen, dass die Steuererträge deutlich zurückgehen. Dies ist nun
403 Quellensteuern		220'363	glücklicherweise nicht der Fall. Ob sich der Effekt in Zukunft so fortsetzt, ist nicht vorauszusagen.
471/371 Zentralsteuern	152'979	152'979	Anteil Zentralsteuern (4 %) zugunsten des Kath. Konfessionsteils KKT.

in CHF	Mehraufwand Minderertrag	Mehrertrag Minderaufwand	Bemerkungen
<b>905 Vermögenserträge</b>			
493 intern verrechnete Zinsen	49'170		Tiefere Verzinsung aufgrund des gesunkenen Referenzzinssatzes (1,25 %).

### 920 Finanzausgleich

Zusammensetzung Finanzausgleichsbetrag gemäss Ausgleichsdekret:

Lastenausgleich Personal	339'000.00
Lastenausgleich Liegenschaften	29'300.00
Kostenanteil Pilgerseelsorge	20'000.00
Vorteilsausgleich zentralörtliche Leistungen	<u>360'000.00</u>
Total	748'300.00

### 940 Finanzliegenschaften

Die Finanzliegenschaften dienen der Stärkung der finanziellen Basis.

Im Berichtsjahr wurden die folgenden grösseren Projekte in Finanzliegenschaften realisiert:

Zürcherstr. 237	Energetische und Gesamtrenovation, Restbetrag	200'962	KVR-Beschluss Nr. 97 vom 24.05.2023
Riethüslistr. 5	Gesamtrenovation Wohnung, Ersatz Schliesssystem und Türen	102'332	

in CHF	Mehraufwand Minderertrag	Mehrertrag Minderaufwand	Bemerkungen
<b>940 Finanzliegenschaften</b>			
423 Erträge Finanzliegenschaften		113'921	Konsequente Bewirtschaftung des Immobilienportfolios, kaum Leerstände und Mietzinsanpassungen nach Renovationen.
435 diverse Verkäufe und Rückvergütungen		115'561	Nachträglich erhaltene Beiträge für energetische Massnahmen sowie einzelne Versicherungsleistungen nach Schadenfällen.
482 Entnahme aus Reserve	300'000		Der Restbetrag 2025 für die energetische Sanierung beim Objekt Zürcherstr. 237 fiel tiefer aus. Es erfolgt deshalb kein Reservenbezug für die Umbaukosten (vgl. KOA 314).
492 intern verrechnete Mieten		15'477	Der Budgetwert war deutlich zu tief, weil die Nebenkosten nicht budgetiert waren (vgl. auch KST 430/KOA 392).
311 Mobilien, Maschinen		11'071	Nur wenige Ersatzbeschaffungen notwendig (zB Kühlschränke, Kochherde und dergleichen).
312 Wasser, Energie		50'907	Der Budgetwert war deutlich zu hoch. Einerseits sind die Energiepreise wieder gesunken, andererseits führen die getroffenen energetischen Massnahmen bei verschiedenen Liegenschaften zu tieferem Energieverbrauch.
314 Unterhalt Gebäude, Anlagen		66'451	Der Restbetrag 2025 für die energetische Sanierung beim Objekt Zürcherstr. 237 fiel tiefer aus. Es erfolgt deshalb auch kein Reservenbezug für die Umbaukosten (vgl. KOA 482).
318 Dienstleistungen Dritter		15'314	Keine Kosten für Sondernutzungsplan St. Fiden.
393 intern verrechnete Zinsen		49'170	Tiefere Verzinsung aufgrund des gesunkenen Referenzzinssatzes (1,25 %).

in CHF	Mehraufwand Minderertrag	Mehrertrag Minderaufwand	Bemerkungen
<b>950 Zinsen</b>			
320 Passivzinsen		40'635	Senkung der Fremdverschuldung (-2,5 Mio CHF) und tieferes Zinsniveau als angenommen.

## Investitionsrechnung

in CHF		Rechnung	Budget	Rechnung
		2025	2025	2024
<b>Ausgaben</b>				
<b>50</b>	<b>Sachgüter</b>	<b>-46'017</b>	<b>-210'000</b>	<b>-1'050'720</b>
503	Hochbauten	-46'017	-210'000	-1'050'720

<b>Einnahmen</b>				
<b>66</b>	<b>Beiträge für eigene Rechnung</b>	<b>155'956</b>	<b>21'000</b>	<b>160'800</b>
661	Kantonale Ebene	-	-	-
662	Kommunale Ebene	6'300	21'000	105'000
669	Übrige Beiträge	149'656	-	55'800
<b>Nettoinvestitionen</b>		<b>109'939</b>	<b>-189'000</b>	<b>-889'920</b>

in CHF		Rechnung	Budget	Rechnung
		2025	2025	2024
<b>Verwaltungsliegenschaften</b>				
<b>7102</b>	<b>Pfarrei Winkeln</b>	<b>-</b>	<b>-99'000</b>	<b>-</b>
503	Orgelrenovation	-	-	-
503	Innenbeleuchtung Kirche	-	-110'000	-
661	Beiträge Denkmalpflege	-	-	-
662	Baureserve Kirchgemeinde	-	11'000	-
669	Übrige Beiträge	-	-	-
<b>7304</b>	<b>Pfarrei Halden</b>	<b>-</b>	<b>-90'000</b>	<b>-</b>
503	Heizungersatz Kirche	-	-100'000	-
662	Baureserve Kirchgemeinde	-	10'000	-
669	Übrige Beiträge	-	-	-
<b>7303</b>	<b>Pfarrei St. Maria Neudorf</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-101'546</b>
503	Kirche: Glockenstuhl restaurieren	-	-	-112'846
503	Kirchenkomplex: Fernwärmeanschluss	-	-	-
503	Anschluss an Fernwärme	-	-	-
662	Baureserve Kirchgemeinde	-	-	11'300
669	Übrige Beiträge	-	-	-
<b>7305</b>	<b>Pfarrei Heiligkreuz</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
503	Pfarrhaus: Renovation Nasszellen/Küche	-	-	-
662	Baureserve Kirchgemeinde	-	-	-
<b>7306</b>	<b>Pfarrei Rotmonten</b>	<b>109'939</b>	<b>-</b>	<b>-788'375</b>
503	Dachrenovation Kirche	-46'017	-	-850'733
503	Dachrenovation Pfarrhaus	-	-	-87'141
662	Baureserve Kirchgemeinde	6'300	-	93'700
669	Übrige Beiträge	149'656	-	55'800
<b>Nettoinvestitionen</b>		<b>109'939</b>	<b>-189'000</b>	<b>-889'920</b>

## Investitionsrechnung

<small>in CHF</small>	<small>Bemerkungen</small>
<b>7102 Pfarrei Winkeln</b>	
503 Orgelrenovation	
503 Innenbeleuchtung Kirche	Die Innenbeleuchtung konnte im Rahmen des Unterhalts verbessert werden. Deshalb ist keine grössere Investition nötig.
661 Beiträge Denkmalpflege	
662 Baureserve Kirchengemeinde	
<b>7304 Pfarrei Halden</b>	
503 Heizungsersatz Kirche	Der Heizungsersatz verzögert sich und wird 2026 durchgeführt. Die bisher angefallenen Kosten wurden der Erfolgsrechnung belastet (vgl. KST 430 / KOA 362).
662 Baureserve Kirchengemeinde	
669 Übrige Beiträge	
<b>7303 Pfarrei St. Maria Neudorf</b>	
503 Kirche: Glockenstuhl restaurieren	
503 Anschluss an Fernwärme	
662 Baureserve Kirchengemeinde	
669 Übrige Beiträge	
<b>7305 Pfarrei Heiligkreuz</b>	
503 Pfarrhaus: Renovation Nasszellen/Küche	
662 Baureserve Kirchengemeinde	
<b>7306 Pfarrei Rotmonten</b>	
503 Dachrenovation Kirche/Pfarrhaus	Schlussrechnung gemäss Beschluss des KGP vom 19.11.2025.
662 Baureserve Kirchengemeinde	

## BILANZ

Bestandesrechnung  
Aktiven

in CHF

	01.01.2025	Veränderung 2025		31.12.2025
	Anfangsbestand	Zuwachs	Abgang	Endbestand
<b>Total</b>	<b>25'341'196.14</b>	<b>29'180'641.14</b>	<b>30'221'852.98</b>	<b>24'299'984.30</b>
<b>10 Finanzvermögen</b>	<b>23'209'714.34</b>	<b>29'180'641.14</b>	<b>29'180'914.13</b>	<b>23'209'441.35</b>
<b>100 Flüssige Mittel</b>	<b>625'782.52</b>	<b>27'054'601.78</b>	<b>27'239'665.91</b>	<b>440'718.39</b>
10001 Kasse Verwaltung	1'561.30	9'940.80	9'999.60	1'502.50
10011 Postkonto Verwaltung	203'813.92	10'910'485.33	11'012'457.87	101'841.38
10021 Bankkonto SG KB	36'828.60	15'865'565.78	15'867'035.11	35'359.27
10022 Bankkonto SVRB	121'419.50		616.50	120'803.00
10023 Bankkonti Sozialdienste	242'512.16	256'915.57	349'556.83	149'870.90
10024 Bankkonti Jugendarbeit	19'647.04	11'694.30		31'341.34
<b>101 Guthaben</b>	<b>1'356'405.55</b>	<b>2'060'909.71</b>	<b>1'874'505.05</b>	<b>1'542'810.21</b>
10102 Debitoren	430'714.75	495'925.33	431'846.45	494'793.63
10123 Politische Gemeinde St. Gallen	420'690.80	1'564'984.38	1'422'658.60	563'016.58
10130 Darlehen Sozialdienste	505'000.00		20'000.00	485'000.00
<b>102 Anlagen</b>	<b>21'142'003.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>21'142'003.00</b>
10221 Felsenstr. 113	290'000.00			290'000.00
10222 Langgasse 40 / Taubenstrasse 3	440'000.00			440'000.00
10223 Paradiesstrasse 38	940'000.00			940'000.00
10224 Paradiesstrasse 40	390'000.00			390'000.00
10225 Frongartenstrasse 11	3'960'000.00			3'960'000.00
10226 Iddastrasse 28/33	1'380'000.00			1'380'000.00
10227 Auf dem Damm 17	2'590'000.00			2'590'000.00
10230 Rehetobelstrasse 89a	358'000.00			358'000.00
10231 Hungerbühlerstrasse 12	270'000.00			270'000.00
10232 Greithstrasse 10	1'510'000.00			1'510'000.00
10233 Wiesenstrasse 50	880'000.00			880'000.00
10234 Langgasse 66	110'000.00			110'000.00
10235 Wattstrasse 6	638'000.00			638'000.00
10236 Rorschacherstrasse 105	448'000.00			448'000.00
10237 Sonnenhaldenstrasse 5	29'000.00			29'000.00
10239 Brauerstrasse 48	43'000.00			43'000.00
10240 Brauerstrasse 50	1.00			1.00
10241 Gallusstrasse 30	969'000.00			969'000.00
10242 Otmarstrasse 15/17	1'919'000.00			1'919'000.00
10243 Zürcherstr. 237	298'000.00			298'000.00
10244 Waldstr. 3 (Hospiz)	1.00			1.00
10245 Wiesenstr. 44	3'680'001.00			3'680'001.00
<b>108 Transitorische Aktiven</b>	<b>85'523.27</b>	<b>65'129.65</b>	<b>66'743.17</b>	<b>83'909.75</b>
10801 Aktive Rechnungsabgrenzungen	85'523.27	65'129.65	66'743.17	83'909.75
<b>11 Verwaltungsvermögen</b>	<b>2'131'481.80</b>	<b>0.00</b>	<b>1'040'938.85</b>	<b>1'090'542.95</b>
<b>110 Hochbauten</b>	<b>2'131'464.80</b>	<b>0.00</b>	<b>1'040'938.85</b>	<b>1'090'525.95</b>
11011-14 Pfarrei Winkeln	328'172.60		62'700.00	265'472.60
11021-24 Pfarrei Bruggen	3.00			3.00
11031-34 Pfarrei St. Otmar	4.00			4.00
11041-43 Pfarrei Riethüsli	3.00			3.00
11051-52 Pfarrei Dom	358'435.90		339'996.90	18'439.00
11061-64 Pfarrei St. Georgen	3.00			3.00
11071-73 Pfarrei St. Fiden	2.00			2.00
11074 Offenes Haus	1.00			1.00
11075 Priesterfriedhof St. Fiden	1.00			1.00
11081-84 Pfarrei St. Maria Neudorf	661'105.70		374'302.75	286'802.95
11091-96 Pfarrei Heiligkreuz	5.00			5.00
11101-02 Pfarrei Halden	2.00			2.00
11111-13 Pfarrei Rotmonten	783'726.60		263'939.20	519'787.40
<b>120 übrige aktivierte Ausgaben</b>	<b>17.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>17.00</b>
12010 Mobilien	17.00			17.00

Erläuterungen zu den wesentlichen Positionen:

- 101 Guthaben Die Werthaltigkeit des Debitorenbestandes ist unbedenklich, da es sich überwiegend um Guthaben bei öffentlich-rechtlichen Körperschaften handelt.
- 102 Anlagen Unter dieser Position sind die Finanzliegenschaften aufgeführt. In der Spalte "Zuwachs" werden Wertvermehrungen und in der Spalte "Abgang" allfällige Abschreibungen dargestellt. Die Finanzliegenschaften werden grundsätzlich erst abgeschrieben, wenn die Buchwerte die Verkehrswerte der Liegenschaften unterschreiten.
- 110 Hochbauten Unter dieser Position sind die Verwaltungsvermögen summarisch aufgeführt. Der Endbestand von CHF 1,1 Mio entspricht dem Abschreibungsbedarf der nächsten Jahre. Weitere Details sind in der Tabelle "Investitionen und Abschreibungen Verwaltungsvermögen" auf Seite 22 dargestellt.

in CHF

## BILANZ

Bestandesrechnung  
Passiven

	01.01.2025		Veränderung 2025		31.12.2025 Endbestand
	Anfangsbestand		Zuwachs	Abgang	
<b>Total</b>	<b>25'341'196.14</b>		<b>15'797'893.28</b>	<b>16'839'105.12</b>	<b>24'299'984.30</b>
<b>20 Fremdkapital</b>	<b>10'926'656.58</b>		<b>14'096'779.56</b>	<b>16'709'411.31</b>	<b>8'314'024.83</b>
<u>200 Laufende Verpflichtungen</u>	<u>1'224'187.13</u>		<u>11'569'447.88</u>	<u>11'699'842.53</u>	<u>1'093'792.48</u>
20001 Kreditoren	999'585.25		11'363'823.15	11'517'758.65	845'649.75
20002 Reserve Regionale Beratungsstelle für Beziehungsfragen	63'306.72		65'678.57	63'306.72	65'678.57
20003 Vorauszahlungen Mieten/Nebenkosten	161'295.16		139'946.16	118'777.16	182'464.16
<u>202 Mittel- und langfristige Schulden</u>	<u>9'500'000.00</u>		<u>2'000'000.00</u>	<u>4'500'000.00</u>	<u>7'000'000.00</u>
20202-04 Darlehen	9'500'000.00		2'000'000.00	4'500'000.00	7'000'000.00
<u>208 Transitorische Passiven</u>	<u>202'469.45</u>		<u>527'331.68</u>	<u>509'568.78</u>	<u>220'232.35</u>
20801 Passive Rechnungsabgrenzungen	202'469.45		527'331.68	509'568.78	220'232.35
<b>28 Sondervermögen</b>	<b>9'765'500.68</b>		<b>1'647'314.30</b>	<b>129'693.81</b>	<b>11'283'121.17</b>
<u>280 Pflichtfonds</u>	<u>1'676'000.00</u>		<u>4'400.00</u>	<u>0.00</u>	<u>1'680'400.00</u> *)
28001 Fond/Stiftungen Winkeln	50'000.00	neue Stiftmessen			50'000.00
28002 Fond/Stiftungen Bruggen	257'750.00	neue Stiftmessen	1'000.00		258'750.00
28003 Fond/Stiftungen St. Otmar	342'400.00	neue Stiftmessen	1'200.00		343'600.00
28004 Fond/Stiftungen Riethüsli	31'550.00	neue Stiftmessen			31'550.00
28006 Fond/Stiftungen St. Georgen	226'150.00	neue Stiftmessen	800.00		226'950.00
28007 Fond/Stiftungen St. Fiden	230'150.00	neue Stiftmessen	300.00		230'450.00
28008 Fond/Stiftungen St. Maria Neudorf	189'750.00	neue Stiftmessen	700.00		190'450.00
28009 Fond/Stiftungen Heiligkreuz	280'150.00	neue Stiftmessen			280'150.00
28010 Fond/Stiftungen Halden	14'550.00	neue Stiftmessen			14'550.00
28011 Fond/Stiftungen Rotmonten	53'550.00	neue Stiftmessen	400.00		53'950.00
<u>281 Freiwillige Fonds</u>	<u>368'318.65</u>		<u>100'000.00</u>	<u>7'815.25</u>	<u>460'503.40</u>
28101 Personalvorsorge	285'538.00		100'000.00		385'538.00
28102 Bildungsfond Sterbebegleitung	32'157.25			7'815.25	24'342.00
28104 Sozialmietefonds	50'623.40				50'623.40
<u>282 Vorfinanzierungen</u>	<u>7'721'182.03</u>		<u>1'542'914.30</u>	<u>121'878.56</u>	<u>9'142'217.77</u>
28201 Baureserve Verwaltungliegenschaften	1'307'915.00		187'920.00	6'300.00	1'489'535.00
28202 Fonds Soziale Aufgaben	387'407.95				387'407.95
28203 Reserve Sozialdienste	747'512.16			112'641.26	634'870.90
28204 Baureserve Finanzliegenschaften	5'160'559.68		323'300.00		5'483'859.68
28205 Vorfinanzierung Pfarreiheim St. Fiden	0.00		1'000'000.00		1'000'000.00
28206 Baureserve Priesterfriedhof St. Fiden	5'408.75		20'000.00	2'937.30	22'471.45
28208 Fonds Martinusverein Bruggen	92'731.45				92'731.45
28209 Reserve Jugendarbeitsstelle	19'647.04		11'694.30		31'341.34
<b>29 Eigenkapital</b>	<b>4'649'038.88</b>		<b>53'799.42</b>	<b>0.00</b>	<b>4'702'838.30</b>
<u>299 Kapital</u>	<u>4'649'038.88</u>		<u>53'799.42</u>	<u>0.00</u>	<u>4'702'838.30</u>
29001 Eigenkapital	4'649'038.88	Ergebnis Erfolgsrechnung	53'799.42		4'649'038.88

## Fondsausweis

<b>*) Bestand aller Pflichtfonds</b>	1'680'400.00
<b>Deckung durch Anteil an Finanzliegenschaften Konto 10221 - 10245</b>	1'680'400.00

202 Mittel- bis langfristige Schulden Die verzinslichen Darlehen konnten im Berichtsjahr auf 7,0 Mio reduziert werden.

299 Eigenkapital	Entwicklung des Eigenkapitals: in 1'000 CHF					
	2025	2024	2023	2022	2021	2020
	4'703	4'649	4'179	4'179	4'179	3'782
						2019
						4'444

INVESTITIONSRECHNUNG

Tabellen  
Investitionen und Abschreibungen Verwaltungsvermögen

	Bestand 01.01.2025	Investitionen	Abschreibung (Denkmalpflege, Baureserve)	Beiträge	Bestand 31.12.2025
<b><u>Hochbauten</u></b>	<b><u>2'131'481.80</u></b>	<b><u>46'017.05</u></b>	<b><u>-931'000.00</u></b>	<b><u>-155'955.90</u></b>	<b><u>1'090'542.95</u></b>
Winkeln	<u>328'169.60</u>	<u>0.00</u>	<u>-62'700.00</u>	<u>0.00</u>	<u>265'469.60</u>
11012 Pfarreiheim	328'169.60		-62'700.00		265'469.60
Dom	<u>358'435.90</u>	<u>0.00</u>	<u>-339'996.90</u>	<u>0.00</u>	<u>18'439.00</u>
11051 Schutzengelkapelle	53'297.90		-53'296.90		1.00
11052 Pfarreiheim	305'138.00		-286'700.00		18'438.00
St. Maria Neudorf	<u>661'103.70</u>	<u>0.00</u>	<u>-374'302.75</u>	<u>0.00</u>	<u>286'800.95</u>
11081 Kirche	1.00				1.00
11082 Begegnungszentrum	661'102.70		-374'302.75		286'799.95
Rotmonten	<u>783'725.60</u>	<u>46'017.05</u>	<u>-154'000.35</u>	<u>-155'955.90</u>	<u>519'786.40</u>
11111 Kirche	694'324.25	46'017.05	-64'600.00	-155'955.90	519'785.40
11113 Pfarrhaus Rotmonten	89'401.35		-89'400.35	0.00	1.00
weitere bereits abgeschriebene Objekte	<u>47.00</u>				<u>47.00</u>
<b><u>Total Investitionen</u></b>		<b><u>109'938.85</u></b>			
aus Investitionsrechnung 2025 (Netto)					
<b><u>Total Abschreibungen (Verwaltungsvermögen)</u></b>			<b><u>-931'000.00</u></b>		
aus Laufende Rechnung 2025			-931'000.00		

	Rückstand Vorjahr	Sollertrag	Eingang	Abgang	Rückstand
1. Einkommens- und Vermögenssteuern					
a) Vorjahressteuern	2'597'558.63	1'063'921.85	2'395'998.66	186'306.68	1'079'175.14
b) laufende Steuern: 26 %					
- Jahressteuern	55'565'144.47	14'446'986.63	13'009'616.96	-99'190.64	1'536'560.31
- Vorjahressteuern	<u>3'858'644.64</u>				
Total einfache Steuer 100 %	59'423'789.11				
2. Nachsteuern					
3. Quellensteuern	79'083.60	1'073'190.35	1'052'246.60	4'613.35	95'414.00
<b>Total</b>	<b>2'676'642.23</b>	<b>16'584'098.83</b>	<b>16'457'862.22</b>	<b>91'729.39</b>	<b>2'711'149.45</b>
Vom Steuereingang entfallen auf:					
- Ordentliche Kirchensteuer	13'925'883.36				
- Spezialsteuer	-				
- Zentralsteuer	<u>2'531'978.85</u>				
Total	16'457'862.21				
von der Steuereinzugsprovision gehen:					
- zu Lasten der Kirchgemeinde	308'383.80				
- zu Gunsten der Kirchgemeinde	76'443.75				

Katholische Kirchgemeinde St. Gallen  
Gallusstr. 34, Postfach 1117  
9001 St. Gallen  
verwaltung@kathsg.ch / [www.kathsg.ch](http://www.kathsg.ch) / Tel. 071 224 05 00