



BESTEHEND AUS DEN 4 PFARRKREISEN  
PFARRKREIS UNTERGÄU

PFARRKREIS OLTEN  
PFARRKREIS TRIMBACH  
PFARRKREIS DULLIKEN

mit den 13 EINWOHNERGEMEINDEN  
BONINGEN, HÄGENDORF, KAPPEL, RICKENBACH  
WANGEN B. OLTEN  
OLTEN  
HAUENSTEIN, TRIMBACH, WINZNAU, WISEN  
DULLIKEN, STARRKIRCH-WIL, WALTERSWIL

## BUDGET 2024

Kirchgemeinderat genehmigt 18. Oktober 2023  
Kirchgemeindeversammlung  
Mittwoch, 22. November 2023, 19.30 Uhr  
Johanneskirche Trimbach

## Inhaltsverzeichnis

		Seite
<b>1</b>	<b>Bericht und Antrag</b>	<b>1</b>
1.1	Bericht Kirchgemeinderat	2
1.2	Beschluss und Antrag	3
<b>2</b>	<b>Übersicht</b>	<b>4</b>
2.1	Ergebnisse	5
2.2	Finanzierung total	6
<b>3</b>	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>7</b>
3.1	Erfolgsausweis 3-stufig	8
3.2	Funktionale Gliederung - Einzelkonten	9-19
3.3	Sachgruppengliederung	20-24
<b>4</b>	<b>Investitionsrechnung</b>	<b>25</b>
4.1	Investitionsrechnung 2-stufig	26
4.2	Funktionale Gliederung - Einzelkonten	27
<b>5</b>	<b>Anhang</b>	<b>28</b>
5.1	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	29
5.2	Verpflichtungskreditkontrolle	30
5.3	Kennzahlen	31



# Bericht und Antrag

# Bericht Kirchgemeinderat

## *Allgemein*

Das vorliegende Budget 2024 ist nach dem für die Kirchgemeinden vereinfachten Standard der "Light-Version" erstellt worden. Beim Projekt Zukunftskirche werden 2024 die nächsten Schritte realisiert, die Kosten und erwartete Einsparungen sind in diesem Budget berücksichtigt.

## *Erfolgsrechnung*

Der Kirchgemeinderat legt Ihnen das Budget mit einem prognostizierten Ertragsüberschuss von CHF 88'500.00 vor. Für die Teuerungsanpassung wurden 1.5% budgetiert. Die weiter ansteigenden Energiekosten wurden entsprechend nach oben angepasst. Die Mitgliederzahlen und somit auch die Einnahmen der Steuern der natürlichen Personen sind weiterhin rückläufig.

## *Investitionsrechnung*

Im Jahre 2024 ist eine Investition über CHF 1'000'000 für den Ersatz der Heizung und Lüftung in der Pauluskirche Olten geplant.

## Beschluss und Antrag

Der Kirchgemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

- |    |                      |               |     |  |
|----|----------------------|---------------|-----|--|
| 1. | Erfolgsrechnung      | Gesamtaufwand | CHF | 4'182'126.00                             |
|    |                      | Gesamtertrag  | CHF | 4'270'626.00                             |
|    |                      | <hr/>         |     | Aufwandüberschuss vor Ergebnisverwendung |
| 2. | Investitionsrechnung | Ausgaben      | CHF | 1'000'000.00                             |
|    |                      | Einnahmen     | CHF | 134'000.00                               |
|    |                      | <hr/>         |     | Nettoinvestitionen                       |
3. Die Teuerungszulage für das Personal auf 1.5% festzulegen (haupt- und/oder nebenamtliches Personal).
4. Den bisherigen Steuerfuss von 18% der einfachen Staatssteuer für natürliche Personen beizubehalten.
5. Der Kirchgemeinderat wird ermächtigt, allfällige Finanzierungsfehlbeträge gemäss vorliegendem Budget durch die Aufnahme von Fremdmitteln/Darlehen zu decken.

Olten, 18. Oktober 2023

Der Kirchgemeinderat

Johan Post  
Kirchgemeindepäsident

Klaus Hert  
Leiter Finanzen



**Evangelisch-Reformierte  
Kirchgemeinde Olten**

# Übersicht

## Übersicht Budget

Ergebnisse		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
<b>Erfolgsrechnung</b>				
Betrieblicher Aufwand		4'165'646.00	<b>4'177'549.00</b>	<b>3'949'059.89</b>
Betrieblicher Ertrag		4'014'555.00	<b>3'974'165.00</b>	<b>4'345'656.84</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>		<b>-151'091.00</b>	<b>-203'384.00</b>	<b>396'596.95</b>
Finanzaufwand		16'480.00	16'300.00	18'018.86
Finanzertrag		247'584.00	232'830.00	235'099.95
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>		<b>231'104.00</b>	<b>216'530.00</b>	<b>217'081.09</b>
Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0.00	210'989.85
Ausserordentlicher Ertrag		8'487.00	1'820.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>		<b>8'487.00</b>	<b>1'820.00</b>	<b>-210'989.85</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	<b>88'500.00</b>	<b>14'966.00</b>	<b>402'688.19</b>
<b>Investitionsrechnung</b>				
Investitionsausgaben		1'000'000.00	80'000.00	9'599.25
Investitionseinnahmen		134'000.00	7'080.00	69'329.10
Einnahmenüberschuss		0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen</b>	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>-866'000.00</b>	<b>-72'920.00</b>	<b>59'729.85</b>
<b>Mitgliederzahlen</b>		<b>7472*</b>	<b>7672*</b>	<b>7872</b>

\* geschätzt

## Finanzierung

	Kirchgemeinde Total	
	Budget 2024	Jahresrechnung 2022
+ Ertragsüberschuss	88'500.00	402'688.19
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne (Einlagen in SF des EK)		0.00
- Betriebsverluste (Entnahme aus SF de EK)	0.00	0.00
+ Abschreibungen und Wertberichtigungen	42'559.00	8'824.00
+ 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	8'487.00	0.00
Selbstfinanzierung	122'572.00	411'512.19
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	866'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-743'428.00	411'512.19
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	14.15%	Keine Investitionen

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.



# Erfolgsrechnung

## Erfolgsrechnung 3-stufig

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>4'165'646.00</b>	<b>4'177'549.00</b>	<b>3'949'059.89</b>
30 Personalaufwand	2'633'149.00	2'733'255.00	2'629'689.90
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'258'280.00	1'193'319.00	1'000'560.16
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	42'559.00	10'500.00	8'824.00
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen			
36 Transferaufwand	231'658.00	240'475.00	309'985.83
39 Interne Verrechnungen			
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>4'014'555.00</b>	<b>3'974'165.00</b>	<b>4'345'656.84</b>
40 Fiskalertrag	3'848'000.00	3'812'245.00	4'176'294.73
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte			
43 Verschiedene Erträge	11'655.00	11'020.00	13'650.31
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen			
46 Transferertrag	154'900.00	150'900.00	155'711.80
49 Interne Verrechnungen			
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-151'091.00</b>	<b>-203'384.00</b>	<b>396'596.95</b>
34 Finanzaufwand	16'480.00	16'300.00	18'018.86
44 Finanzertrag	247'584.00	232'830.00	235'099.95
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>231'104.00</b>	<b>216'530.00</b>	<b>217'081.09</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>80'013.00</b>	<b>13'146.00</b>	<b>613'678.04</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand			210'989.85
48 Ausserordentlicher Ertrag	8'487.00	1'820.00	
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>8'487.00</b>	<b>1'820.00</b>	<b>-210'989.85</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>88'500.00</b>	<b>14'966.00</b>	<b>402'688.19</b>

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

## ER - Einzelkonten nach Funktionen

Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3 Kirche</b>	<b>4'127'546</b>	<b>260'126</b>	<b>4'137'462</b>	<b>245'784</b>	<b>4'120'180</b>	<b>250'214</b>
<b>35 Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>4'127'546</b>	<b>260'126</b>	<b>4'137'462</b>	<b>245'784</b>	<b>3'909'191</b>	<b>250'214</b>
<b>350 Verwaltung; Legislative und Exekutive</b>	<b>620'064</b>	<b>1'680</b>	<b>631'516</b>	<b>1'350</b>	<b>614'651</b>	<b>2'694</b>
<b>3500 Kirchgemeindeverwaltung und -führung</b>	<b>620'064</b>	<b>1'680</b>	<b>631'516</b>	<b>1'350</b>	<b>614'651</b>	<b>2'694</b>
3000.01 Löhne Behördenmitglieder	47'200		53'400		44'917	
3000.02 Tag- und Sitzungsgelder Behörden	13'960		17'070		12'905	
3010.01 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals	151'728		186'116		182'616	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	15'572		18'939		13'938	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskasse	16'046		21'349		23'411	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'028		1'246		1'055	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'221		1'498		1'421	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'800		1'600		5'596	
3099.00 Übriger Personalaufwand	3'300		2'500		2'654	
3100.00 Büromaterial	5'380		4'480		5'499	
3102.01 Drucksachen, Publikationen, Fotokopien	3'400		1'600		1'829	
3102.02 Drucksachen, Publikationen, Inserate	3'000		3'170		4'818	
3102.03 Drucksachen, Publikationen, Öffentlichkeitsarbeiten	17'500		18'000		4'123	
3102.04 Drucksachen, Publikationen, Website	11'715		11'610		11'632	
3103.00 Fachliteratur/Zeitschriften	590		760		735	
3110.00 Anschaffungen Büromasch.+ -geräte, Mobiliar	650		750		1'172	
3113.00 Anschaffung Hardware	25'952		6'000		10'598	
3118.00 Anschaffungen Immat. Anlagen, Software	4'000					
3130.01 DL Dritter, Porti	2'500		2'500		2'992	
3130.02 DL Dritter, Telefon- und Internetgebühren	3'645		3'700		3'427	
3130.03 DL Dritter, Gebühren Ämter und Behörden	100		100			
3130.04 DL Dritter, Steuerbezugskosten	89'600		89'000		107'788	
3130.05 DL Dritter, Mitgliederbeiträge	265		245		260	
3131.00 Planung Projektierung Dritter Projekt Zukunftskirche	80'000		70'000		36'402	
3132.00 Honorar externer Berater (z.B. Revision)	8'700		5'200		9'235	
3134.00 Sachversicherungsprämien	3'700		3'670		3'676	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'100		3'680		3'063	

## ER - Einzelkonten nach Funktionen

Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	400		200		263
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlage, EDV, Telefon	29'492		31'543		31'536
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100		103
3171.00	Exkursionen, Ausflüge Kredite KGR	5'700		5'200		5'098
	Entsch. an Kanton / Bezugsprovision KSTA	3'200		3'400		3'028
	Entsch. an Kanton / Bezugsprovision SSL	1'320		1'270		1'287
	Aufschaltpauschale Einheitsbezug					
3612.00	Entsch. an Gemeinden, Steuerveranlagungskosten	63'200		61'620		77'572
4309.00	Übr. betrieblicher Ertrag		680		650	683
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgaben		1'000		700	2'012
<b>351</b>	<b>Kultus</b>	<b>2'955'121</b>	<b>10'975</b>	<b>3'041'964</b>	<b>10'370</b>	<b>2'875'109</b>
<b>3510</b>	<b>Kultus</b>	<b>2'955'121</b>	<b>10'975</b>	<b>3'041'964</b>	<b>10'370</b>	<b>2'875'109</b>
3010.01	Löhne Pfarrer	793'955		799'554		728'464
3010.02	Löhne Sozialdiakone	328'857		307'976		199'322
3010.03	Löhne Sigriste	297'604		306'786		276'272
3010.04	Löhne Pfr. Stellvertretungen	3'000		14'000		134'575
3010.05	Löhne Aushilfen und Stv.	5'900		7'625		1'650
3010.06	Löhne KiKos	5'400		5'400		3'275
3010.07	Löhne Pfarrkreis-Sekretariate	103'708		100'115		96'917
3010.08	Löhne Katecheten	172'424		205'446		243'174
3010.09	Löhne Fachstellen	179'538		153'816		166'957
3010.10	Löhne Kirchenmusiker	145'971		164'617		146'264
3010.11	Beitrag SiKo Löhne Medienstelle	-2'500		-2'500		-2'500
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	157'598		160'226		145'445
	AG-Beiträge an Pensionskasse	149'244		167'103		155'867
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	10'248		11'000		10'077
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	10'487		12'863		14'293
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	17'360		12'860		7'449
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500		2'650		13'677
3100.01	Büromaterial	7'100		7'800		4'523
3100.02	Büromaterial, admin. Auslagen Pfarrer+SD	5'900		5'500		1'890
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Allgemein	4'800		3'350		3'057
3102.01	Drucksachen, Publikationen, Diverses	5'700		4'900		3'360

## ER - Einzelkonten nach Funktionen

Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.02 Drucksachen, Publikationen, Inserate	10'200		10'700		8'356	
3102.03 Drucksachen, Publikationen, Kirchenbote	47'000		48'600		46'528	
3103.01 Fachliteratur, Zeitschriften	555		500		203	
3103.02 Fachliteratur, Zeitschriften URK Medienstelle	4'000		5'375		3'207	
3104.01 Lehrmittel Religionsunterricht	6'712		6'000		7'018	
3104.02 Lehrmittel Fachstelle URK	5'000		5'600		4'568	
3107.01 Kirchliche Anlässe, Diverse	15'700		17'200		10'877	
3107.02 Kirchliche Anlässe, spez. Gottesdienste	11'370		13'110		8'349	
3107.03 Kirchliche Anlässe, Konfirmanden inkl. Unterricht	7'400		8'500		7'137	
3107.04 Kirchliche Anlässe, Gesamtkirchliche KGO	7'000		9'500		3'063	
3108.01 Sonstige Anlässe, Kinderprogramme	16'300		16'700		5'300	
3108.02 Sonstige Anlässe, Jugendprogramme	12'300		10'900		5'140	
3108.03 Sonstige Anlässe, Jugendprogramme Kredit KoJa	20'000		20'000		13'436	
3108.04 Sonstige Anlässe, gesamtkirchl. Konflager			2'710			
3108.05 Sonstige Anlässe, Erwachsenenprogramme	8'900		9'000		4'247	
3108.06 Sonstige Anlässe, Seniorenprogramme	23'100		22'875		18'118	
3108.07 Sonstige Anlässe, Pro-Kopf- Beiträge Lager	17'500		31'175		16'012	
3108.08 Sonstige Anlässe, Reisekosten Lager	15'500		20'742		14'086	
3109.01 Übrige Waren- + Materialaufwand, Dekor	3'950		4'050		2'299	
3109.02 Übrige Waren- + Materialaufwand, Blumen	9'850		9'550		8'269	
3109.03 Übrige Waren- + Materialaufwand, Diverses	11'300		11'090		9'873	
3110.00 Anschaffungen Büromasch.+ -geräte, Mobiliar	9'000		4'660		4'458	
3130.01 DL Dritter, Porti	5'800		5'700		4'480	
3130.02 DL Dritter, Telefon- und Internetgebühren	12'576		13'090		12'401	
3130.03 DL Dritter, Kirchenmusik und Chöre	27'460		29'360		22'230	
3137.00 Steuern, Abgaben, Verkehrsabgaben	250		241		241	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und Geräte	4'870		4'870		3'360	
3151.00 Unterhalt Apparate etc., Anhänger			40			
3160.00 Miete, Benützungskosten Liegenschaft	6'900		6'500		6'400	
3170.01 Reisekosten und Spesen, Fachliteratur	7'550		4'400		4'150	
3170.02 Reisekosten und Spesen, Telefon	12'560		10'560		10'545	
3170.03 Reisekosten und Spesen, Fahrzeug	22'391		25'744		21'371	
3170.04 Reisekosten und Spesen, Fahrten KGO-Gebiet	750		3'600		190	
3171.00 Exkursionen, Ausflüge, Kredit KiKo	23'645		24'050		7'091	
3612.00 Entschädigung Pastoration Walterswil					58'734	

## ER - Einzelkonten nach Funktionen

Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.01 Unterricht Walterswil	10'000		12'800			
3634.00 Beiträge an öffent. Unternehm, Kirch. Zentralk.+HEKS	145'000		150'000		158'000	
3636.01 Beiträge Brot für alle	3'238		2'935		2'917	
3636.02 Beiträge diverse Organisationen	3'200		5'950		5'947	
3637.00 Beiträge Sozialunterstützung durch Pfarrämter	2'500		2'500		2'500	
4309.01 Übriger betrieblicher Ertrag		8'975		8'370		10'968
4309.02 Solidaritätsbeiträge RU Medien		2'000		2'000		2'000
<b>354 Kirchen</b>	<b>436'077</b>	<b>48'467</b>	<b>337'180</b>	<b>36'140</b>	<b>309'455</b>	<b>45'475</b>
<b>3541 Pfarrkreis Untergäu</b>	<b>9'272</b>	<b>13'800</b>	<b>56'025</b>	<b>12'700</b>	<b>45'825</b>	<b>6'385</b>
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500		1'920		1'198	
3111.00 Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Anschaffung)	6'750		2'400		649	
3120.01 Ver++Entsorgung Liegensch. VV Heizung Energie	20'000		16'500		15'638	
3120.02 Ver++Entsorgung Liegensch. VV Strom	8'000		4'600		5'287	
3120.03 Ver++Entsorgung Liegensch. VV Wasser/Abwasser	1'750		1'650		1'735	
3120.04 Ver++Entsorgung Liegensch. VV Kehrlicht	550		720		347	
3134.01 Sachversicherungsprämien, Gebäudeversicherung	2'758		2'505		2'717	
3134.02 Sachversicherungsprämien	682		1'185		1'181	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten, Aussenanlagen	1'500		2'250		1'382	
3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude ordentl. Kredit	7'500		7'500		6'464	
3144.02 Unterhalt Hochbauten, Gebäude BaKo	31'852		5'450			
3144.03 Unterhalte Hochbauten, Gebäude Reinigung					609	
3144.04 Unterhalt Hochbauten, Gebäude Heizung+Warmwasseraufber.	4'000		3'970		3'099	
3151.01 Unterhalt Apparate, Masch., Geräte(Lift, Lüftung, Läutanl.	1'300		1'255		1'194	
3151.02 Unterhalt Apparate, Masch., Geräte(Orgeln, Flügel, Klavier	2'800		2'870		2'361	
3151.03 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	1'800		1'250		1'964	
4472.00 Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		13'800		12'700		6'385
<b>3542 Pfarrkreis Olten</b>	<b>220'245</b>	<b>26'667</b>	<b>185'670</b>	<b>15'440</b>	<b>160'426</b>	<b>26'861</b>
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'750		2'360		488	
3111.00 Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Anschaffung)	3'000		5'400		955	
3120.01 Ver++Entsorgung Liegensch. VV Heizung, Energie	77'000		52'500		71'013	
3120.02 Ver++Entsorgung Liegensch. VV Strom	18'000		8'700		9'225	
3120.03 Ver++Entsorgung Liegensch. VV Wasser/Abwasser	7'000		6'200		7'668	

## ER - Einzelkonten nach Funktionen

Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.04 Ver++Entsorgung Liegensch. VV Kehricht	575		575			
3134.01 Sachversicherungsprämien, Gebäudeversicherung	20'574		14'735		14'712	
3134.02 Sachversicherung	4'887		2'940		2'937	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten, Umgebung	2'400		3'000		2'359	
3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude ordentl. Kredit	9'000		10'850		8'677	
3144.02 Unterhalt Hochbauten, Gebäude BaKo	2'500		15'000			
3144.03 Unterhalt Hochbauten, Gebäude Reinigung	20'000		19'900		19'187	
3144.04 Unterhalt Hochbauten, Gebäude Heizung+Warmwasseraufber.	3'500		3'520		2'921	
3151.01 Unterhalt Apparate,Masch., Geräte(Lift,Lüftung,Läutanl.	4'030		5'600		4'053	
3151.02 Unterhalt Apparate,Masch., Geräte(Orgeln,Flügel,Klavier	3'857		23'590		3'830	
3151.03 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	2'000		1'950		3'577	
3300.00 Planmässige Abschreibungen VV	40'172		8'850		8'824	
4472.00 Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		20'000		15'440		26'861
4893.00 Entnahme aus Vorfinanzierungen des EK		6'667				
<b>3543 Pfarrkreis Trimbach</b>	<b>69'950</b>	<b>5'000</b>	<b>52'675</b>	<b>5'000</b>	<b>70'400</b>	<b>9'559</b>
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'200		1'550		489	
3111.00 Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Anschaffung)	4'350		1'200		9'070	
3120.01 Ver++Entsorgung Liegensch. VV Heizung, Energie	35'000		24'000		27'259	
3120.02 Ver++Entsorgung Liegensch. VV Strom	4'500		3'500		3'507	
3120.03 Ver++Entsorgung Liegensch. VV Wasser/Abwasser	1'600		1'500		1'632	
3120.04 Ver++Entsorgung Liegensch. VV Kehricht	240		240		862	
3134.01 Sachversicherungsprämien, Gebäudeversicherung	4'979		3'940		3'936	
3134.02 Sachversicherungsprämien	1'304		1'805		1'803	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten, Umgebung	2'500		2'000		3'529	
3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude ordentl. Kredit	5'000		5'000		9'530	
3144.02 Unterhalt Hochbauten, Gebäude BaKo					467	
3144.04 Unterhalt Hochbauten, Gebäude Heizung+Warmwasseraufber.	3'300		1'760		1'196	
3151.01 Unterhalt Apparate,Masch., Geräte(Lift,Lüftung,Läutanl.	4'000		3'340		5'494	
3151.02 Unterhalt Apparate,Masch., Geräte(Orgeln,Flügel,Klavier	1'320		2'150		561	
3151.03 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	657		690		1'064	
4472.00 Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		5'000		5'000		9'559

## ER - Einzelkonten nach Funktionen

Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3544 Pfarrkreis Dulliken</b>	<b>53'140</b>	<b>3'000</b>	<b>42'810</b>	<b>3'000</b>	<b>32'804</b>	<b>2'670</b>
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'600		996	
3111.00 Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Anschaffung)	4'850		1'200		1'943	
3120.01 Ver++Entsorgung Liegensch. VV Heizung, Energie	12'000		18'000		8'755	
3120.02 Ver++Entsorgung Liegensch. VV Strom	4'000		3'200		2'949	
3120.03 Ver++Entsorgung Liegensch. VV Wasser/Abwasser	1'350		1'420		1'323	
3120.04 Ver++Entsorgung Liegensch. VV Kehricht	150		210		145	
3134.01 Sachversicherungsprämien, Gebäudeversicherung	3'632		3'480		3'475	
3134.02 Sachversicherungsprämien	560		1'110		1'009	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten, Umgebung	1'000		2'000		976	
3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude ordentl. Kredit	9'600		5'000		3'962	
3144.02 Unterhalt Hochbauten, Gebäude BaKo	9'000					
3144.04 Unterhalt Hochbauten, Gebäude Heizung+Warmwasseraufber.	2'700		2'070		1'613	
3151.01 Unterhalt Apparate, Masch., Geräte(Lift,Lüftung,Läutanl.	1'500		1'030		3'718	
3151.02 Unterhalt Apparate, Masch., Geräte(Orgeln,Flügel,Klavier	1'198		1'190		1'252	
3151.03 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	600		1'300		690	
4472.00 Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		3'000		3'000		2'530
4479.02 Übrige Erträge Liegenschaften VV						140
<b>355 Pfarrhaus</b>	<b>57'844</b>	<b>185'064</b>	<b>62'227</b>	<b>185'064</b>	<b>52'900</b>	<b>170'464</b>
<b>3551 Pfarrhäuser Pfarrkreis Untergäu</b>	<b>18'030</b>	<b>35'040</b>	<b>12'616</b>	<b>35'040</b>	<b>12'407</b>	<b>20'440</b>
3111.00 Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Anschaffung)	1'000		1'200			
3120.01 Ver++Entsorgung Liegensch. VV Heizung, Energie	1'600		1'200		1'237	
3120.02 Ver++Entsorgung Liegensch. VV Strom	800		600		596	
3120.03 Ver++Entsorgung Liegensch. VV Wasser/Abwasser						
3134.01 Sachversicherungsprämien, Gebäudeversicherung	1'187		1'245		1'238	
3134.02 Sachversicherungsprämien	443		171		171	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten, Umgebung	10'500		2'000		218	
3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude ordentl. Kredit	2'000		5'500		7'549	
3144.02 Unterhalt Hochbauten, Gebäude BaKo						
3144.04 Unterhalt Hochbauten, Gebäude Heizung+Warmwasseraufber.			200			
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	500		500		1'399	
4470.01 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		32'640		32'640		19'040
4470.02 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV, Nebenkosten		2'400		2'400		1'400

## ER - Einzelkonten nach Funktionen

Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3552 Pfarrhäuser Pfarrkreis Olten</b>	<b>31'760</b>	<b>62'520</b>	<b>36'371</b>	<b>62'520</b>	<b>31'084</b>	<b>62'520</b>
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	400		1'300		162	
3111.00 Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Anschaffung)	600		1'200			
3120.02 Ver.+Entsorgung Liegensch. VV Strom	1'500		1'500		1'136	
3120.04 Ver.+Entsorgung Liegensch. VV Kehrriech			250		42	
3134.01 Sachversicherungsprämien, Gebäudeversicherung	998		965		967	
3134.02 Sachversicherungsprämien	202		686		686	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten, Umgebung			1'000			
3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude ordentl. Kredit	600		4'500		345	
3144.02 Unterhalt Hochbauten, Gebäude BaKo					3'027	
3144.03 Unterhalt Hochbauten, Gebäude Reinigung	2'000					
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte			250			
3160.01 Miete und Pacht Liegenschaften Garagen	1'320		1'320		1'320	
3160.02 Miete und Pacht Liegenschaften Wohnungsmieten	20'040		20'040		20'040	
3160.03 Miete und Pacht Liegenschaften Nebenkosten	4'100		3'360		3'360	
4470.01 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		56'760		56'760		56'760
4470.02 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV, Nebenkosten		5'760		5'760		5'760
<b>3553 Pfarrhäuser Pfarrkreis Trimbach</b>	<b>2'184</b>	<b>54'864</b>	<b>7'885</b>	<b>54'864</b>	<b>173</b>	<b>54'864</b>
3111.00 Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Anschaffung)			1'200			
3120.03 Ver.+Entsorgung Liegensch. VV Wasser/Abwasser	174		175		165	
3134.01 Sachversicherungsprämien, Gebäudeversicherung	10		10		8	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten, Umgebung	500		2'000			
3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude ordentl. Kredit	1'000		4'000			
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	500		500			
4470.01 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		50'064		50'064		50'064
4470.02 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV, Nebenkosten		4'800		4'800		4'800
<b>3554 Pfarrhäuser Pfarrkreis Dulliken</b>	<b>5'870</b>	<b>32'640</b>	<b>5'355</b>	<b>32'640</b>	<b>9'235</b>	<b>32'640</b>
3111.00 Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Anschaffung)	500		1'200			
3120.03 Ver.+Entsorgung Liegensch. VV Wasser/Abwasser	125		120		121	
3134.01 Sachversicherungsprämien, Gebäudeversicherung	594		655		652	
3134.02 Sachversicherungsprämien	151		130		130	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten, Umgebung			1'000			
3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude ordentl. Kredit	2'500		2'000		1'957	

## ER - Einzelkonten nach Funktionen

Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude BaKo	2'000			6'072	
3144.04	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Heizung+Warmwasseraufber.				303	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte			250		
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		30'240		30'240	30'240
4470.02	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV, Nebenkosten		2'400		2'400	2'400
<b>356</b>	<b>Kirchgemeindehaus</b>	<b>58'440</b>	<b>13'940</b>	<b>64'575</b>	<b>12'860</b>	<b>57'076</b>
<b>3561</b>	<b>KGH Pfarrkreis Untergäu</b>	<b>22'850</b>	<b>6'620</b>	<b>21'665</b>	<b>6'620</b>	<b>21'591</b>
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		950		1'047
3111.00	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Anschaffung)	800		1'610		482
3120.01	Ver-+Entsorgung Liegensch. VV Heizung, Energie	7'500		6'750		4'075
3120.02	Ver-+Entsorgung Liegensch. VV Strom	2'000		1'900		1'468
3120.03	Ver-+Entsorgung Liegensch. VV Wasser/Abwasser	600		450		595
3120.04	Ver-+Entsorgung Liegensch. VV Kehricht	310		560		221
3134.01	Sachversicherungsprämien, Gebäudeversicherung	1'634		1'570		1'791
3134.02	Sachversicherungsprämien	369		660		659
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten, Umgebung	750		750		739
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude ordentl. Kredit	1'500		2'500		7'106
3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude BaKo					
3144.04	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Heizung+Warmwasseraufber.	3'000		1'690		2'378
3151.01	Unterhalt Apparate,Masch.,Geräte(Lift,Lüftung,Läutanl.			375		
3151.03	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	1'000		250		1'030
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	2'387		1'650		
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		4'800		4'800	5'430
	Entnahme aus Vorfinanzierung des EK		1'820		1'820	
<b>3562</b>	<b>KGH Pfarrkreis Trimbach</b>	<b>24'250</b>	<b>6'360</b>	<b>31'360</b>	<b>4'860</b>	<b>21'964</b>
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	700		880		13
3111.00	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Anschaffung)	1'800		2'470		
3120.01	Ver-+Entsorgung Liegensch. VV Heizung, Energie	10'000		15'000		7'466
3120.02	Ver-+Entsorgung Liegensch. VV Strom	3'000		2'000		2'221
3120.03	Ver-+Entsorgung Liegensch. VV Wasser/Abwasser	900		800		897
3120.04	Ver-+Entsorgung Liegensch. VV Kehricht	150		150		
3134.01	Sachversicherungsprämien, Gebäudeversicherung	1'575		1'420		1'414

## ER - Einzelkonten nach Funktionen

Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.02 Sachversicherungsprämien	935		670		667	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten, Umgebung	500		1'000		106	
3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude ordentl. Kredit	500		3'000		183	
3144.02 Unterhalt Hochbauten, Gebäude BaKo						
3144.03 Unterhalt Hochbauten, Gebäude Reinigung	2'000		1'500		4'129	
3144.04 Unterhalt Hochbauten, Gebäude Heizung+Warmwasseraufber.	1'450		1'710		2'671	
3151.02 Unterhalt Apparate, Masch., Geräte(Orgeln, Flügel, Klavier)	240		240		235	
3151.03 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	500		520		1'962	
4472.00 Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		6'360		4'860		12'223
<b>3563 KGH Pfarrkreis Dulliken</b>	<b>11'340</b>	<b>960</b>	<b>11'550</b>	<b>1'380</b>	<b>13'521</b>	<b>960</b>
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	300		480		208	
3111.00 Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Anschaffung)	1'500		1'200		535	
3120.01 Ver-+Entsorgung Liegensch. VV Heizung, Energie	2'600		1'500		2'092	
3120.02 Ver-+Entsorgung Liegensch. VV Strom	800		450		656	
3120.03 Ver-+Entsorgung Liegensch. VV Wasser/Abwasser	1'000		700		1'037	
3120.04 Ver-+Entsorgung Liegensch. VV Kehrlicht	80		50		80	
3134.01 Sachversicherungsprämien, Gebäudeversicherung	1'220		1'140		909	
3134.02 Sachversicherungsprämien	640		480		476	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten, Umgebung	400		1'000		46	
3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude ordentl. Kredit	1'000		3'000		4'583	
3144.02 Unterhalt Hochbauten, Gebäude BaKo	1'000					
3144.04 Unterhalt Hochbauten, Gebäude Heizung+Warmwasseraufber.	300		950		1'152	
3151.02 Unterhalt Apparate, Masch., Geräte(Orgeln, Flügel, Klavier)			150			
3151.03 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	500		450		1'747	
4472.00 Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		960		1'380		960
<b>38 Ausserordentlicher Aufwand</b>					<b>210'990</b>	
3500.3893 Einlagen in Vorfinanzierung Sanierung Heizung PK					200'000	
3500.3810 Veranlagungskosten alte Jahre					10'990	

**ER - Einzelkonten nach Funktionen**

Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022			
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>383</b>	<b>Zusätzliche Abschreibungen</b>				<b>210'990</b>			
<b>9</b>	<b>Finanzen</b>		<b>54'580</b>	<b>4'010'500</b>	<b>56'387</b>	<b>3'963'031</b>	<b>527'170</b>	<b>4'397'137</b>
<b>91</b>	<b>Steuern</b>		<b>37'000</b>	<b>3'848'000</b>	<b>39'000</b>	<b>3'812'245</b>	<b>38'770</b>	<b>4'176'295</b>
<b>910</b>	<b>Steuern</b>		<b>37'000</b>	<b>3'848'000</b>	<b>39'000</b>	<b>3'812'245</b>	<b>38'770</b>	<b>4'176'295</b>
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Kirchensteuern</b>		<b>37'000</b>	<b>3'848'000</b>	<b>39'000</b>	<b>3'812'245</b>	<b>38'770</b>	<b>4'176'295</b>
3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern NP		37'000		39'000		38'770	
4000.01	Gemeindesteuern natürliche Personen Rechnungsjahr			3'613'000		3'557'844		3'937'784
4000.10	Gemeindesteuern NP - Vorjahre			20'000		56'860		5'388
4000.80	Nachsteuern							1'123
4000.90	Eingang abgeschriebener Fordeungen							9'508
4002.00	Quellensteuer natürliche Personen			52'000		60'434		53'940
4022.00	Grundstückgewinnsteuern			39'000		57'246		42'369
4022.10	Sondersteuern (Kapitalabfindungs-/Liquidationssteuer)			124'000		79'861		126'184
<b>93</b>	<b>Finanzausgleich</b>			<b>153'900</b>		<b>150'200</b>		<b>153'700</b>
<b>930</b>	<b>Finanzausgleich</b>			<b>153'900</b>		<b>150'200</b>		<b>153'700</b>
<b>9300</b>	<b>Finanzausgleich</b>			<b>153'900</b>		<b>150'200</b>		<b>153'700</b>
4621.80	Finanzausgleich Kirchgemeinden			153'900		150'200		153'700
<b>96</b>	<b>Verwaltung Stockwerkeigentum FV</b>		<b>17'580</b>	<b>8'600</b>	<b>17'387</b>	<b>586</b>	<b>19'119</b>	<b>548</b>
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>		<b>1'100</b>	<b>5'000</b>	<b>1'837</b>	<b>6</b>	<b>2'186</b>	<b>103</b>
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>		<b>1'100</b>	<b>5'000</b>	<b>1'837</b>	<b>6</b>	<b>2'186</b>	<b>103</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Bank- und Postspesen		1'100		1'087		1'100	
	Verzinsung kurzfristiger Finanzverbindlichkeiten				750		1'085	
	Verzinsung Steuern						1	
	Zinsen Steuern							99
4402.00	Zinsen kurzfr. Finanzanlagen			5'000		6		4

## ER - Einzelkonten nach Funktionen

Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9600</b> Liegenschaften des Finanzvermögens	<b>16'480</b>	<b>3'600</b>	<b>15'550</b>	<b>580</b>	<b>16'933</b>	<b>446</b>
<b>9630</b> Liegenschaften des Finanzvermögens	<b>16'480</b>	<b>3'600</b>	<b>15'550</b>	<b>580</b>	<b>16'933</b>	<b>446</b>
3431.03 Nicht baul. Unterhalt FV / Reinigung	900		900		893	
3439.10 Übr. Liegenschaftsaufw. FV/Wasser,Energie Heizmaterial	120		150		104	
3439.50 Übr. Liegenschaftsaufw./Dienstleistungen Dritter/STWEG	13'000		13'000		12'854	
3439.70 Honorar externe Berater, übriger Liegenschaftsaufwand	1'500		1'500		3'082	
3439.90 Übr. Liegenschaftsaufw. FV / Parkplatzmieten	960					
4430.00 Pacht- und Mietzinsen Liegenschaft FV, Einstellplätze		3'120				
4439.00 Übr. Liegenschaftsertrag FV		480		580		446
<b>9</b> Nicht aufgeteilte Posten					<b>469'282</b>	<b>66'594</b>
<b>995</b> Neutrale Aufwendungen und Erträge					<b>66'594</b>	<b>66'594</b>
<b>9</b> Erhalt Legate					<b>66'594</b>	<b>66'594</b>
3503.00 Einlagen in übrige zweckgebundene Fremdmittel					66'594	
Übriger Ertrag Legate						66'594
<b>Total Aufwand/Ertrag</b>	<b>4'182'126</b>	<b>4'270'626</b>	<b>4'193'849</b>	<b>4'208'815</b>	<b>4'244'662</b>	<b>4'647'350</b>
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>88'500</b>		<b>14'966</b>		<b>402'688</b>	
Aufwandüberschuss						
<b>TOTAL</b>	<b>4'270'626</b>	<b>4'270'626</b>	<b>4'208'815</b>	<b>4'208'815</b>	<b>4'647'350</b>	<b>4'647'350</b>

	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>4'182'126</b>		<b>4'193'849</b>		<b>3'967'079</b>	
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>2'633'149</b>		<b>2'733'255</b>		<b>2'629'690</b>	
<b>300</b>	<b>Behörden und Kommissionen</b>	<b>61'160</b>		<b>70'470</b>		<b>57'822</b>	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Komm.	61'160		70'470		57'822	
<b>301</b>	<b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>	<b>2'185'585</b>		<b>2'248'951</b>		<b>2'176'987</b>	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'185'585		2'248'951		2'176'987	
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>361'444</b>		<b>394'224</b>		<b>365'507</b>	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	173'170		179'165		159'383	
3052	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	165'290		188'452		179'277	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'276		12'246		11'132	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11'708		14'361		15'714	
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>24'960</b>		<b>19'610</b>		<b>29'375</b>	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	20'160		14'460		13'045	
3099	Übriger Personalaufwand	4'800		5'150		16'331	
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>1'259'328</b>		<b>1'193'319</b>		<b>1'000'560</b>	
<b>310</b>	<b>Material - und Warenaufwand</b>	<b>326'572</b>		<b>356'087</b>		<b>242'153</b>	
3100	Büromaterial	18'380		17'780		11'912	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'650		14'390		7'658	
3102	Drucksachen, Publikationen	98'515		98'580		80'646	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	5'145		6'635		4'145	
3104	Lehrmittel	11'712		11'600		11'586	
3107	Kirchliche Anlässe	41'470		48'310		29'426	
3108	Sonstige Anlässe der KG	113'600		134'102		76'339	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	25'100		24'690		20'441	

**ER Sachgruppen**

Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>311 Nicht aktivierbare Anlagen</b>	<b>64'752</b>		<b>31'690</b>		<b>29'863</b>	
3110 Büromaschinen und -geräte, Schulmobiliar	9'650		5'410		5'629	
3111 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	25'150		20'280		13'635	
3113 Hardware	25'952		6'000		10'598	
3118 Immaterielle Anlagen	4'000					
<b>312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV</b>	<b>224'854</b>		<b>177'670</b>		<b>181'448</b>	
3120 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	224'854		177'670		181'448	
<b>313 Dienstleistungen und Honorare</b>	<b>285'030</b>		<b>265'395</b>		<b>245'770</b>	
3130 Dienstleistungen Dritter	143'046		144'782		154'679	
3131 Planungen und Projektierungen Dritter	80'000		70'000		36'402	
3132 Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	8'700		5'200		9'235	
3134 Sachversicherungsprämien	53'034		45'172		45'213	
3137 Steuern und Abgaben	250		241		241	
<b>314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt</b>	<b>148'852</b>		<b>128'570</b>		<b>108'536</b>	
3143 Unterhalt Tiefbauten	20'050		18'000		9'356	
3144 Unterhalt Hochbauten	128'802		110'570		99'180	
<b>315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen</b>	<b>66'164</b>		<b>90'033</b>		<b>74'352</b>	
3150 Unterhalt Büromaschinen und -geräte, Schulmobiliar	7'970		8'550		6'423	
3151 Unterh. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	28'302		49'740		36'130	
3153 Unterhalt Informatik (Hardware)	400		200		263	
3158 Unterhalt immaterielle Anlagen	29'492		31'543		31'536	
<b>316 Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungsgebühren</b>	<b>32'360</b>		<b>31'220</b>		<b>31'120</b>	
3160 Miete und Pacht Liegenschaften	32'360		31'220		31'120	
<b>317 Spesenentschädigungen</b>	<b>72'696</b>		<b>73'654</b>		<b>48'549</b>	
3170 Reisekosten und Spesen	43'351		44'404		36'360	
3171 Exkursionen, Schulreisen und Lager	29'345		29'250		12'190	

**ER Sachgruppen**

Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>318 Wertberichtigungen auf Forderungen</b>	<b>37'000</b>		<b>39'000</b>		<b>38'770</b>	
3181 Tatsächliche Forderungsverluste	37'000		39'000		38'770	
<b>33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>42'559</b>		<b>10'500</b>		<b>8'824</b>	
<b>330 Abschreibungen Sachanlagen VV</b>	<b>42'559</b>		<b>10'500</b>		<b>8'824</b>	
3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	42'559		10'500		8'824	
<b>34 Finanzaufwand</b>	<b>16'480</b>		<b>16'300</b>		<b>18'019</b>	
<b>340 Zinsaufwand</b>			<b>750</b>		<b>1'086</b>	
3401 Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			750		1'086	
<b>343 Liegenschaftaufwand Finanzvermögen</b>	<b>16'480</b>		<b>15'550</b>		<b>16'933</b>	
3431 Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	900		900		893	
3439 Übriger Liegenschaftaufwand FV	15'580		14'650		16'040	
<b>36 Transferaufwand</b>	<b>231'658</b>		<b>240'475</b>		<b>309'986</b>	
<b>361 Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>77'720</b>		<b>79'090</b>		<b>140'622</b>	
3611 Entschädigungen an den Kanton	4'520		4'670		4'316	
3612 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	73'200		74'420		136'306	
<b>363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>	<b>153'938</b>		<b>161'385</b>		<b>169'364</b>	
3634 Beiträge an öffentliche Unternehmungen	145'000		150'000		158'000	
3636 Beiträge an private Organ. ohne Erwerbszweck	6'438		8'885		8'864	
3637 Beiträge an private Haushalte	2'500		2'500		2'500	

	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>4'270'626</b>		<b>4'208'815</b>		<b>4'647'350</b>
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>		<b>3'848'000</b>		<b>3'812'245</b>		<b>4'176'295</b>
<b>400</b>	<b>Direkte Steuern natürliche Personen</b>		<b>3'685'000</b>		<b>3'675'138</b>		<b>4'007'742</b>
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		3'633'000		3'614'704		3'953'802
4002	Quellensteuern natürliche Personen		52'000		60'434		53'940
<b>402</b>	<b>Übrige Direkte Steuern</b>		<b>163'000</b>		<b>137'107</b>		<b>168'553</b>
4022	Vermögensgewinnsteuern		163'000		137'107		168'553
<b>43</b>	<b>Verschiedene Erträge</b>		<b>11'655</b>		<b>11'020</b>		<b>13'650</b>
<b>430</b>	<b>Verschiedene betriebliche Erträge</b>		<b>11'655</b>		<b>11'020</b>		<b>13'650</b>
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		11'655		11'020		13'650
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>		<b>247'584</b>		<b>232'830</b>		<b>235'100</b>
<b>440</b>	<b>Zinsertrag</b>		<b>5'000</b>		<b>6</b>		<b>103</b>
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						99
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		5'000		6		4
<b>443</b>	<b>Liegenschaftenertrag FV</b>		<b>3'600</b>		<b>580</b>		<b>446</b>
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		3'120				
4439	Diverser Liegenschaftenertrag FV		480		580		446
<b>447</b>	<b>Liegenschaftsertrag VV</b>		<b>238'984</b>		<b>232'244</b>		<b>234'552</b>
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		185'064		185'064		170'464
4472	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		53'920		47'180		63'948
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV						140

Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b>						<b>66'594</b>
<b>450 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im FK</b>						<b>66'594</b>
4501 Entnahmen aus Fonds des FK						66'594
<b>46 Transferertrag</b>		<b>154'900</b>		<b>150'900</b>		<b>155'712</b>
<b>462 Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>153'900</b>		<b>150'200</b>		<b>153'700</b>
4621 Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton		153'900		150'200		153'700
<b>469 Verschiedener Transferertrag</b>		<b>1'000</b>		<b>700</b>		<b>2'012</b>
4699 Rückverteilungen		1'000		700		2'012
<b>48 Ausserordentlicher Ertrag</b>		<b>8'487</b>		<b>1'820</b>		
<b>489 Entnahmen aus Eigenkapital</b>		<b>8'487</b>		<b>1'820</b>		
4893 Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		8'487		1'820		
<b>9 Abschlusskonten</b>						
<b>90 Abschluss Erfolgsrechnung</b>						
<b>Total Aufwand/Ertrag</b>	<b>4'182'126</b>	<b>4'270'626</b>	<b>4'193'849</b>	<b>4'208'815</b>	<b>3'978'069</b>	<b>4'380'757</b>
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>88'500</b>		<b>14'966</b>		<b>402'688</b>	
Aufwandüberschuss						
<b>TOTAL</b>	<b>4'270'626</b>	<b>4'270'626</b>	<b>4'208'815</b>	<b>4'208'815</b>	<b>4'380'757</b>	<b>4'380'757</b>



# Investitionsrechnung

**Investitionsrechnung Sachgruppen**

Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>5 Investitionsausgaben</b>	1'000'000		80'000			
50 Sachanlagen	1'000'000		80'000			
<b>6 Investitionseinnahmen</b>		134'000		7'080		
63 Investitionsbeiträge		134'000		7'080		
<b>Total Aufwand/Ertrag</b>	1'000'000	134'000	80'000			
Ertragsüberschuss						
Aufwandüberschuss	<b>866'000</b>		<b>80'000</b>			
<b>TOTAL</b>	<b>1'000'000</b>	<b>1'000'000</b>	<b>80'000</b>	<b>80'000</b>		

**Investitionsrechnung Einzelkonten**

Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3 Kirche	1'000'000	134'000	80'000			
35 Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'000'000	134'000	80'000			
354 Kirchen	1'000'000		20'000			
3542 Kirchen Pfarrkreis Olten	1'000'000		20'000			
Subvention Turmsanierung Friedenskirche Olten						
Heizung/Lüftung Pauluskirche	1'000'000		20'000			
Subvention Heizung / Lüftung Pauluskirche		134'000				
356 Kirchgemeindehaus			60'000	7'080		
3561 KGH Pfarrkreis Untergäu			60'000	7'080		
Sanierung Dach KGH Hägendorf			60'000			
Subvention Sanierung Dach KGH Hägendorf				7'080		
<b>Total Aufwand/Ertrag</b>	<b>1'000'000</b>	<b>134'000</b>	<b>80'000</b>	<b>7'080</b>		
Ertragsüberschuss						
Aufwandüberschuss		866'000		72'920		
<b>TOTAL</b>	<b>1'000'000</b>	<b>1'000'000</b>	<b>80'000</b>	<b>80'000</b>		



# Anhang

**Anhang 1**

## Abschreibungstabelle

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaffungs-wert per 01.01.2023	Buchwert 01.01.2023	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs-wert für Abschreibung 2023	Abschrei-bungs-Jahre	Abschreibung 2023	Plan-Wert 31.12.2023 (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs-wert für Abschr. 2024	Abschrei-bungs-Jahre	2024	Plan-Wert 31.12.2024 (Buchwert)
3542.3300.00	Friedenskirche Turm Fassadensanierung	350'900	350'900	9'599	69'329	291'170	33	8'824	282'346	0	0	291'170	33	<b>8'824.00</b>	<b>273'522.00</b>
3542.3300.00	Projektierung Heizung Pauluskirche	1	1	34'572	0	34'573	33	1'048	33'525	0	0	34'573	33	<b>1'048</b>	<b>32'477.00</b>
3542.3300.00	Heizung / Lüftung Pauluskirche	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	1'000'000	33	<b>30'300</b>	<b>969'700.00</b>
3560.3300.00	Sanierung Dach KGH Hägendorf	1	1	78'784	8'509	70'276	33	2'130	68'146	0	0	78'784	33	<b>2'387</b>	<b>65'759.00</b>
<b>Total</b>														<b>42'559.00</b>	

## Anhang 2

### Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung									
Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2022	Budget		Total bis2024	Brutto-Restkredit ab 2025
						Ausgaben 2023	Ausgaben 2024		
5060.10	Heizung / Lüftung Pauluskirche	29.11.2018	KGV	20'000	-	34'572		34'572	-14'572
5060.10	Heizung / Lüftung Pauluskirche	22.11.2023	KGV	1'000'000	-	-	1'000'000	1'000'000	-14'572
6390.02	Förderbeitrag Kanton			-34'000					19'428
6390.02	Subvention Kantonalkirche*			-100'000					119'428

\* Der prozentuale Anteil wird erst im Mai 2024 festgelegt.

### Anhang 3

#### Finanzkennzahlen

	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert	Richtwerte	
<b>Gewichteter Nettoverschuldungsquotient</b> (Nettoschuld I im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100%)	-	-	13.40%	-4.70%	-4.66%	-3.12%	< 100 %	gut
Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen Personen bzw. wie viele Jahrestrachten erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet.							100 % - 150 %	genügend
Keine Berechnung - Keine Planbilanz							> 150 %	schlecht
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b> (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	14.15%	32.43%	keine N.Invest	71.72%	51.63%	42.48%	> 100%	mittel-/langfristig anzustreben
Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden. Mittelfristig sollte der SF-Grad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden.							80% - 100%	verantwortbare Neuverschuldung
Keine Berechnung - Keine Planbilanz							50% - 80%	problematische Neuverschuldung
Keine Berechnung - Keine Planbilanz							< 50%	grosse Neuverschuldung
<b>Eigenkapitaldeckungsgrad</b> (Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum Laufenden Aufwand)	-	---	15.48%	4.19%	0.00%	1.40%	> 15 %	bei grossen Gemeinden
Welche frei verfügbaren Reserven bestehen zur Deckung allfälliger Defizite. Es ist anzustreben, ausreichend frei verfügbare Reserven zu bilden, um Schwankungen auszugleichen. Je nach Gemeindegrösse sollten zwischen 15% bis 60% des Aufwandes aus der ER als Zielgrösse für den Bilanzüberschuss vorhanden sein.							↓	
Keine Berechnung - Keine Planbilanz							< 60 %	bei kleinen Gemeinden
<b>Nettoschuld I pro Mitglied</b> (Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)	---	---	-386	-143	-125	-8943.33%	< 0	Nettovermögen
Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen .							0 - 150	geringe Verschuldung
Keine Berechnung - Keine Planbilanz							150 - 450	mittlere Verschuldung
Keine Berechnung - Keine Planbilanz							450 - 750	hohe Verschuldung
<b>Kapitaldienstanteil</b> (Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	0.86%	0.27%	1.17%	2.78%	0.83%	1.18%	0 % - 5 %	geringe Belastung
Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.							5 % - 15 %	tragbare Belastung
Keine Berechnung - Keine Planbilanz							> 15 %	hohe Belastung

## Zentrale Dienste

Evangelisch-Reformierte Kirchgemeinde Olten  
Grundstrasse 18  
4600 Olten

Tel. (41) 062 212 16 26  
Email: [info@ref-olten.ch](mailto:info@ref-olten.ch)