



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 2025

Kirchgemeinderat genehmigt 25. September 2024
Kirchgemeindeversammlung
Mittwoch, 04. Dezember 2024
Kirche Hägendorf

Inhaltsverzeichnis

		Seite
1	Bericht und Antrag	1
1.1	Bericht Kirchgemeinderat	2
1.2	Beschluss und Antrag	3
2	Übersicht	4
2.1	Ergebnisse	5
2.2	Finanzierung total	6
3	Erfolgsrechnung	7
3.1	Erfolgsausweis 3-stufig	8
3.2	Funktionale Gliederung - Einzelkonten	9-19
4	Investitionsrechnung	20
4.1	Investitionsrechnung 2-stufig	21
4.2	Funktionale Gliederung - Einzelkonten	22
5	Anhang	23
5.1	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	24
5.2	Verpflichtungskreditkontrolle	*KEINE
5.3	Kennzahlen	25



Bericht und Antrag

Bericht Kirchgemeinderat

Allgemeines

Das vorliegende Budget 2025 wurde gemäss dem vereinfachten Standard der "Light-Version" für Kirchgemeinden erstellt.

Für das Jahr 2025 sind grössere Umsetzungsprojekte im Rahmen der Zukunftskirche geplant. Zu diesem Zweck haben wir CHF 50'000.00 vorgesehen.

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung zeigt einen prognostizierten Ertragsüberschuss von CHF 31'000.00. Diese erfreuliche Prognose ist unter anderem auf die deutlich tiefer budgetierten Steuerbezugskosten zurückzuführen. Der Einheitsbezug durch den Kanton ist wesentlich günstiger als der Bezug über die einzelnen Gemeinden, was zu diesen Einsparungen führt.

Investitionsrechnung

Im Jahre 2025 ist eine Investition über CHF 950'000.00 für die Sanierung der Fassade der Pauluskirche Olten geplant.

Beschluss und Antrag

Der Kirchgemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

1.	Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	4'260'620.00
		Gesamtertrag	CHF	4'291'620.00
		<hr/> Ertragsüberschuss	CHF	<hr/> 31'000.00
2.	Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	950'000.00
		Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	109'050.00
		<hr/> Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	<hr/> 840'950.00
3	Spezialfinanzierung	Keine Spezialfinanzierung		
4	Die Teuerungszulage für das Personal auf 1.0% festzulegen (haupt- und/oder nebenamtliches Personal).			
5	Den bisherigen Steuerfuss von 18% der einfachen Staatssteuer für natürliche Personen beizubehalten.			
6	Der Kirchgemeinderat wird ermächtigt, allfällige Finanzierungsfehlbeträge gemäss vorliegendem Budget durch die Aufnahme von Fremdmitteln/Darlehen zu decken.			

Olten, 26. Oktober 2024

Der Kirchgemeinderat

Johan Post
Kirchgemeindepräsident

Klaus Hert
Leiter Finanzen



**Evangelisch-Reformierte
Kirchgemeinde Olten**

Übersicht

Übersicht Budget

Ergebnisse		Budget 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand		4'128'620.00	4'165'646.00	3'911'339.50
Betrieblicher Ertrag		4'030'150.00	4'014'555.00	4'426'035.21
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-98'470.00	-151'091.00	514'695.71
Finanzaufwand		0.00	16'480.00	74'681.15
Finanzertrag		217'650.00	247'584.00	647'662.44
Ergebnis aus Finanzierung		217'650.00	231'104.00	572'981.29
Ausserordentlicher Aufwand		132'000.00	0.00	1'166'000.00
Ausserordentlicher Ertrag		43'820.00	8'487.00	460'718.00
Ausserordentliches Ergebnis		-88'180.00	8'487.00	-705'282.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	31'000.00	88'500.00	382'395.00
Investitionsrechnung				
Investitionsausgaben		950'000.00	1'000'000.00	113'355.40
Investitionseinnahmen		109'250.00	134'000.00	8'509.00
Nettoinvestitionen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-840'750.00	-866'000.00	-104'846.40
Mitgliederzahlen		7200*		7512
		* geschätzt		

Finanzierung

	Kirchgemeinde Total	
	Budget 2025	Jahresrechnung 2023
+ Ertragsüberschuss	31'000.00	382'395.00
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne (Einlagen in SF des EK)		0.00
- Betriebsverluste (Entnahme aus SF des EK)	0.00	0.00
+ Abschreibungen und Wertberichtigungen	71'254.00	10'943.00
+ Einlagen in Vofinanzierung des EK	132'000.00	1'166'000.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	43'820.00	1'818.00
Selbstfinanzierung	190'434.00	1'557'520.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	840'750.00	104'846.40
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-650'316.00	1'452'673.60
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	22.65%	1486%

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 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Betrieblicher Aufwand	4'128'620.00	4'165'646.00	3'911'339.50
30 Personalaufwand	2'631'320.00	2'633'149.00	2'625'005.66
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'170'636.00	1'258'280.00	1'032'507.59
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	71'254.00	42'559.00	10'953.00
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen			
36 Transferaufwand	255'410.00	231'658.00	242'873.25
39 Interne Verrechnungen			
Betrieblicher Ertrag	4'030'150.00	4'014'555.00	4'426'035.21
40 Fiskalertrag	3'867'500.00	3'848'000.00	4'257'966.52
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte			
43 Verschiedene Erträge	7'250.00	11'655.00	16'124.09
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen			
46 Transferertrag	155'400.00	154'900.00	151'944.60
49 Interne Verrechnungen			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-98'470.00	-151'091.00	514'695.71
34 Finanzaufwand		16'480.00	74'681.15
44 Finanzertrag	217'650.00	247'584.00	647'662.44
Ergebnis aus Finanzierung	217'650.00	231'104.00	572'981.29
Operatives Ergebnis	119'180.00	80'013.00	1'087'677.00
38 Ausserordentlicher Aufwand	132'000.00		1'166'000.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	43'820.00	8'487.00	460'718.00
Ausserordentliches Ergebnis	-88'180.00	8'487.00	-705'282.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	31'000.00	88'500.00	382'395.00

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

ER - Einzelkonten nach Funktionen

Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Kirche	4'210'735.00	251'220.00	4'127'546.00	260'126.00	5'032'740.28	248'410.09
35 Kirchen und religiöse Angelegenheiten	4'210'735.00	251'220.00	4'127'546.00	260'126.00	5'032'740.28	248'410.09
350 Verwaltung; Legislative und Exekutive	586'036.00	1'650.00	620'064.00	1'680.00	585'835.91	6'069.20
3500 Kirchgemeindeverwaltung und -führung	586'036.00	1'650.00	620'064.00	1'680.00	585'835.91	6'069.20
3000.01 Löhne Behördenmitglieder	45'480.00		47'200.00		45'450.00	
3000.02 Tag- und Sitzungsgelder Behörden	16'830.00		13'960.00		16'830.00	
3010.01 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals	155'290.00		151'728.00		175'321.15	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	16'570.00		15'572.00		12'248.45	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskasse	18'470.00		16'046.00		22'590.95	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'060.00		1'028.00		840.70	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'250.00		1'221.00		1'243.95	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500.00		2'800.00		1'550.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	2'600.00		3'300.00		1'697.60	
3100.00 Büromaterial	3'000.00		5'380.00		2'615.25	
3102.01 Drucksachen, Publikationen, Fotokopien	1'800.00		3'400.00		1'385.00	
3102.02 Drucksachen, Publikationen, Inserate	6'580.00		3'000.00		3'134.50	
3102.03 Drucksachen, Publikationen, Öffentlichkeitsarbeiten	12'000.00		17'500.00		3'365.70	
3102.04 Drucksachen, Publikationen, Website	12'710.00		11'715.00		11'289.93	
3103.00 Fachliteratur/Zeitschriften	590.00		590.00		754.90	
3110.00 Anschaffungen Büromasch.+ -geräte, Mobiliar	7'450.00		650.00		708.30	
3113.00 Anschaffung Hardware	18'000.00		25'952.00		8'808.80	
3118.00 Anschaffungen Immat. Anlagen, Software	1'500.00		4'000.00		200.00	
3130.01 DL Dritter, Porti	1'500.00		2'500.00		1'287.80	
3130.02 DL Dritter, Telefon- und Internetgebühren	3'850.00		3'645.00		3'669.10	
3130.03 DL Dritter, Gebühren Ämter und Behörden	450.00		100.00		207.00	
3130.04 DL Dritter, Steuerbezugskosten	31'500.00		89'600.00		92'163.45	
3130.05 DL Dritter, Mitgliederbeiträge	270.00		265.00		360.40	
3131.00 Planung Projektierung Dritter Projekt Zukunftskirche	100'000.00		80'000.00		66'570.50	
3132.00 Honorar externer Berater (z.B. Revision)	5'700.00		8'700.00		5'600.40	
3134.00 Sachversicherungsprämien	3'750.00		3'700.00		1'332.15	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'690.00		3'100.00		3'675.60	

ER - Einzelkonten nach Funktionen

Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	100.00		400.00		89.90	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlage, EDV, Telefon	37'446.00		29'492.00		26'126.96	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		47.50	
3171.00	Exkursionen, Ausflüge Kredite KGR	7'600.00		5'700.00		3'030.25	
3611.41	Entsch. an Kanton / Bezugsprovision KSTA	3'850.00		3'200.00		4'075.73	
3611.42	Entsch. an Kanton / Bezugsprovision SSL	1'640.00		1'320.00		1'808.39	
3611.50	Aufschaltpauschale Einheitsbezug					5'000.00	
3612.00	Entsch. an Gemeinden, Steuerveranlagungskosten	60'910.00		63'200.00		60'755.60	
4309.00	Übr. betrieblicher Ertrag		150.00		680.00	4'524.60	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgaben		1'500.00		1'000.00	1'544.60	
351	Kultus	2'964'690.00	7'100.00	2'955'121.00	10'975.00	2'843'543.48	11'599.49
3510	Kultus	2'964'690.00	7'100.00	2'955'121.00	10'975.00	2'843'543.48	11'599.49
3010.01	Löhne Pfarrer	783'600.00		793'955.00		685'523.35	
3010.02	Löhne Sozialdiakone	339'300.00		328'857.20		310'848.15	
3010.03	Löhne Sigriste	303'560.00		297'604.00		300'218.95	
3010.04	Löhne Pfr. Stellvertretungen	9'000.00		3'000.00		104'734.60	
3010.05	Löhne Aushilfen und Stv.	5'000.00		5'900.00		2'300.15	
3010.06	Löhne KiKos			5'400.00		300.00	
3010.07	Löhne Pfarrkreis-Sekretariate	105'100.00		103'708.00		104'641.80	
3010.08	Löhne Katecheten	169'800.00		172'423.80		178'525.75	
3010.09	Löhne Fachstellen	162'400.00		179'538.00		160'153.60	
3010.10	Löhne Kirchenmusiker	141'400.00		145'971.00		150'129.25	
3010.11	Beitrag SiKo Löhne Medienstelle			-2'500.00		-2'500.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	154'500.00		157'598.00		150'842.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	148'300.00		149'244.00		166'480.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	10'600.00		10'248.00		8'835.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	11'930.00		10'487.00		14'584.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	25'180.00		17'360.00		9'335.66	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'600.00		1'500.00		2'278.25	
3100.01	Büromaterial	8'250.00		7'100.00		5'326.95	
3100.02	Büromaterial, admin. Auslagen Pfarrer+SD	5'350.00		5'900.00		3'254.66	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Allgemein	5'600.00		4'800.00		4'890.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen, Diverses	3'900.00		5'700.00		4'020.45	

ER - Einzelkonten nach Funktionen

Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.02 Drucksachen, Publikationen, Inserate	9'800.00		10'200.00		7'317.95	
3102.03 Drucksachen, Publikationen, Kirchenbote	47'500.00		47'000.00		47'252.00	
3103.01 Fachliteratur, Zeitschriften	870.00		555.00		298.70	
3103.02 Fachliteratur, Zeitschriften, Lizenzen	1'420.00		4'000.00		2'684.21	
3104.01 Lehrmittel Religionsunterricht	7'125.00		6'712.00		4'959.52	
3104.02 Fachstelle / URK	5'350.00		5'000.00		4'053.10	
3107.01 Kirchliche Anlässe, Diverse	14'900.00		15'700.00		10'875.95	
3107.02 Kirchliche Anlässe, spez. Gottesdienste	16'150.00		11'370.00		13'004.34	
3107.03 Kirchliche Anlässe, Konfirmanden inkl. Unterricht	9'284.00		7'400.00		6'166.70	
3107.04 Kirchliche Anlässe, Gesamtkirchliche KGO	8'750.00		7'000.00		3'892.45	
3108.01 Sonstige Anlässe, Kinderprogramme	15'675.00		16'300.00		9'753.01	
3108.02 Sonstige Anlässe, Jugendprogramme	11'650.00		12'300.00		8'242.62	
3108.03 Sonstige Anlässe, Jugendprogramme Kredit KoJa	20'000.00		20'000.00		15'752.61	
3108.04 Sonstige Anlässe, gesamtkirchl. Konflager					1'431.56	
3108.05 Sonstige Anlässe, Erwachsenenprogramme	8'900.00		8'900.00		3'443.03	
3108.06 Sonstige Anlässe, Seniorenprogramme	23'000.00		23'100.00		21'904.05	
3108.07 Sonstige Anlässe, Pro-Kopf- Beiträge Lager	16'000.00		17'500.00		12'223.68	
3108.08 Sonstige Anlässe, Reisekosten Lager	15'000.00		15'500.00		9'995.04	
3109.01 Übrige Waren- + Materialaufwand, Dekor	4'180.00		3'950.00		3'867.45	
3109.02 Übrige Waren- + Materialaufwand, Blumen	10'750.00		9'850.00		8'736.30	
3109.03 Übrige Waren- + Materialaufwand, Diverses	13'100.00		11'300.00		8'463.21	
3110.00 Anschaffungen Büromasch.+ -geräte, Mobiliar	6'800.00		9'000.00		4'570.75	
3130.01 DL Dritter, Porti	5'230.00		5'800.00		3'949.80	
3130.02 DL Dritter, Telefon- und Internetgebühren	10'360.00		12'576.00		12'550.65	
3130.03 DL Dritter, Kirchenmusik und Chöre	26'300.00		27'460.00		21'875.40	
3137.00 Steuern, Abgaben, Verkehrsabgaben	420.00		250.00		209.00	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und Geräte	4'840.00		4'870.00		3'360.00	
3160.00 Miete, Benützungskosten Liegenschaft	5'200.00		6'900.00		4'057.95	
3170.01 Reisekosten und Spesen, Fachliteratur	3'500.00		7'550.00		3'737.70	
3170.02 Reisekosten und Spesen, Telefon	12'560.00		12'560.00		11'040.00	
3170.03 Reisekosten und Spesen, Fahrzeug	23'146.00		22'391.00		22'559.95	
3170.04 Reisekosten und Spesen, Fahrten KGO-Gebiet	600.00		750.00		385.00	
3171.00 Exkursionen, Ausflüge, Kredit KiKo	22'950.00		23'645.00		14'971.35	

ER - Einzelkonten nach Funktionen

Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00 Entschädigung Pastoration Walterswil			10'000.00		6'663.08	
3612.01 Unterricht Walterswil	10'000.00					
3634.00 Beiträge an öffent. Unternehm, Kirch. Zentralk.+HEKS	154'400.00		145'000.00		157'200.00	
3636.01 Beiträge Brot für alle	2'190.00		3'238.00		2'089.50	
3636.02 Beiträge diverse Organisationen	19'420.00		3'200.00		2'780.95	
3637.00 Beiträge Sozialunterstützung durch Pfarrämter	3'000.00		2'500.00		2'500.00	
4309.01 Übriger betrieblicher Ertrag		7'100.00		8'975.00		9'049.49
4309.02 Solidaritätsbeiträge RU-Medien				2'000.00		2'550.00
354 Kirchen	539'391.00	72'650.00	436'077.00	48'467.00	1'502'221.95	52'134.65
3541 Kirchen Pfarrkreis Untergäu	59'465.00	4'250.00	92'742.00	13'800.00	42'406.61	14'461.00
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'200.00		1'500.00		90.05	
3111.00 Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Anschaffung)	2'850.00		6'750.00		87.50	
3120.01 Ver-+Entsorgung Liegensch. VV Heizung Energie	20'000.00		20'000.00		17'954.90	
3120.02 Ver-+Entsorgung Liegensch. VV Strom	7'500.00		8'000.00		4'309.94	
3120.03 Ver-+Entsorgung Liegensch. VV Wasser/Abwasser	1'600.00		1'750.00		1'553.50	
3120.04 Ver-+Entsorgung Liegensch. VV Kehricht	500.00		550.00			
3134.01 Sachversicherungsprämien, Gebäudeversicherung	2'865.00		2'758.00		3'253.02	
3134.02 Sachversicherungsprämien	1'000.00		682.00		1'164.57	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten, Aussenanlagen	3'400.00		1'500.00		821.45	
3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude ordentl. Kredit	7'000.00		7'500.00		5'079.75	
3144.02 Unterhalt Hochbauten, Gebäude BaKo			31'852.00		1'025.55	
3144.04 Unterhalt Hochbauten, Gebäude Heizung+Warmwasseraufber.	6'300.00		4'000.00		2'266.60	
3151.01 Unterhalt Apparate,Masch., Geräte(Lift,Lüftung,Läutanl.)	1'400.00		1'300.00		1'385.00	
3151.02 Unterhalt Apparate,Masch., Geräte(Orgeln,Flügel,Klavier)	2'500.00		2'800.00		2'417.18	
3151.03 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	1'350.00		1'800.00		997.60	
4472.00 Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		4'250.00		13'800.00		14'461.00
3542 Kirchen Pfarrkreis Olten	376'194.00	62'000.00	220'245.00	26'667.00	1'367'261.00	30'983.65
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'800.00		1'750.00		1'820.15	
3111.00 Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Anschaffung)	4'700.00		3'000.00		2'257.30	
3120.01 Ver-+Entsorgung Liegensch. VV Heizung, Energie	49'000.00		77'000.00		74'898.72	
3120.02 Ver-+Entsorgung Liegensch. VV Strom	32'000.00		18'000.00		13'036.84	
3120.03 Ver-+Entsorgung Liegensch. VV Wasser/Abwasser	7'500.00		7'000.00		6'715.04	

ER - Einzelkonten nach Funktionen

Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.04 Ver++Entsorgung Liegensch. VV Kehricht	400.00		575.00		400.00	
3134.01 Sachversicherungsprämien, Gebäudeversicherung	18'720.00		20'574.00		16'095.93	
3134.02 Sachversicherung	4'900.00		4'887.00		4'885.48	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten, Umgebung	1'600.00		2'400.00		1'589.70	
3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude ordentl. Kredit	6'000.00		9'000.00		9'759.75	
3144.02 Unterhalt Hochbauten, Gebäude BaKo	1'500.00		2'500.00		12'212.15	
3144.03 Unterhalt Hochbauten, Gebäude Reinigung	20'000.00		20'000.00		19'418.44	
3144.04 Unterhalt Hochbauten, Gebäude Heizung+Warmwasseraufber.	2'650.00		3'500.00		2'518.65	
3151.01 Unterhalt Apparate,Masch., Geräte (Lift,Lüftung,Läutanl.)	9'450.00		4'030.00		1'895.10	
3151.02 Unterhalt Apparate,Masch., Geräte(Orgeln,Flügel,Klavier)	11'000.00		3'857.00		23'138.25	
3151.03 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	3'850.00		2'000.00		1'796.50	
3300.00 Planmässige Abschreibungen VV	69'124.00		40'172.00		8'823.00	
3893.00 Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	132'000.00				1'166'000.00	
4472.00 Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		20'000.00		20'000.00		30'982.75
4479.02 Übrige Erträge Liegenschaften VV						0.90
4893.00 Entnahme aus Vorfinanzierungen des EK		42'000.00		6'667.00		
3543 Kirche Pfarrkreis Trimbach	68'550.00	3'900.00	69'950.00	5'000.00	57'419.02	3'910.00
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	900.00		1'200.00		813.75	
3111.00 Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Anschaffung)	4'150.00		4'350.00		58.15	
3120.01 Ver++Entsorgung Liegensch. VV Heizung, Energie	35'000.00		35'000.00		34'853.65	
3120.02 Ver++Entsorgung Liegensch. VV Strom	4'500.00		4'500.00		3'498.20	
3120.03 Ver++Entsorgung Liegensch. VV Wasser/Abwasser	1'600.00		1'600.00		1'473.80	
3120.04 Ver++Entsorgung Liegensch. VV Kehricht	240.00		240.00		220.40	
3134.01 Sachversicherungsprämien, Gebäudeversicherung	4'440.00		4'979.00		3'936.45	
3134.02 Sachversicherungsprämien	1'370.00		1'304.00		1'579.77	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten, Umgebung	5'000.00		2'500.00		2'332.00	
3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude ordentl. Kredit	5'000.00		5'000.00		3'214.75	
3144.04 Unterhalt Hochbauten, Gebäude Heizung+Warmwasseraufber.	2'000.00		3'300.00		1'290.25	
3151.01 Unterhalt Apparate,Masch., Geräte(Lift,Lüftung,Läutanl.)	3'000.00		4'000.00		2'795.65	
3151.02 Unterhalt Apparate,Masch., Geräte(Orgeln,Flügel,Klavier)	700.00		1'320.00		700.00	
3151.03 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	650.00		657.00		652.20	
4472.00 Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		3'900.00		5'000.00		3'910.00

ER - Einzelkonten nach Funktionen

Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3544 Kirche Pfarrkreis Dulliken	35'182.00	2'500.00	53'140.00	3'000.00	35'135.32	2'780.00
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'200.00		1'000.00		1'179.00	
3111.00 Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Anschaffung)	500.00		4'850.00		173.30	
3120.01 Ver++Entsorgung Liegensch. VV Heizung, Energie	13'000.00		12'000.00		12'705.00	
3120.02 Ver++Entsorgung Liegensch. VV Strom	4'000.00		4'000.00		3'172.65	
3120.03 Ver++Entsorgung Liegensch. VV Wasser/Abwasser	1'350.00		1'350.00		1'305.60	
3120.04 Ver++Entsorgung Liegensch. VV Kehricht	150.00		150.00		202.85	
3134.01 Sachversicherungsprämien, Gebäudeversicherung	3'947.00		3'632.00		3'122.69	
3134.02 Sachversicherungsprämien	1'300.00		560.00		894.13	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten, Umgebung	1'000.00		1'000.00		1'999.00	
3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude ordentl. Kredit	4'000.00		9'600.00		5'978.00	
3144.02 Unterhalt Hochbauten, Gebäude BaKo			9'000.00			
3144.04 Unterhalt Hochbauten, Gebäude Heizung+Warmwasseraufber.	2'000.00		2'700.00		1'674.75	
3151.01 Unterhalt Apparate,Masch., Geräte(Lift,Lüftung,Läutanl.)	1'000.00		1'500.00		987.55	
3151.02 Unterhalt Apparate,Masch., Geräte(Orgeln,Flügel,Klavier)	935.00		1'198.00		935.00	
3151.03 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	800.00		600.00		805.80	
4472.00 Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		2'500.00		3'000.00		2'780.00
355 Pfarrhäuser	57'139.00	151'680.00	57'844.00	185'064.00	49'734.66	158'784.00
3551 Pfarrhäuser Pfarrkreis Untergäu	8'408.00	35'040.00	18'030.00	35'040.00	12'530.05	8'760.00
3111.00 Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Anschaffung)	1'000.00		1'000.00		2'828.45	
3120.01 Ver++Entsorgung Liegensch. VV Heizung, Energie	1'500.00		1'600.00		1'199.51	
3120.02 Ver++Entsorgung Liegensch. VV Strom	800.00		800.00		599.75	
3120.03 Ver++Entsorgung Liegensch. VV Wasser/Abwasser					118.95	
3134.01 Sachversicherungsprämien, Gebäudeversicherung	1'408.00		1'187.00		725.39	
3134.02 Sachversicherungsprämien	600.00		443.00			
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten, Umgebung	500.00		10'500.00		1'834.65	
3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude ordentl. Kredit	2'000.00		2'000.00		5'223.35	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	600.00		500.00			
4470.01 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		32'640.00		32'640.00		8'160.00
4470.02 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV, Nebenkosten		2'400.00		2'400.00		600.00

ER - Einzelkonten nach Funktionen

Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3552 Pfarrhäuser Pfarrkreis Olten	40'871.00	24'720.00	31'760.00	62'520.00	29'634.39	62'520.00
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100.00		400.00		17.45	
3111.00 Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Anschaffung)	7'500.00		600.00			
3120.02 Ver++Entsorgung Liegensch. VV Strom	2'300.00		1'500.00		1'850.45	
3120.04 Ver++Entsorgung Liegensch. VV Kehricht	40.00				20.90	
3134.01 Sachversicherungsprämien, Gebäudeversicherung	1'081.00		998.00		924.81	
3134.02 Sachversicherungsprämien	390.00		202.00		201.48	
3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude ordentl. Kredit	1'400.00		600.00		1'175.00	
3144.03 Unterhalt Hochbauten, Gebäude Reinigung	2'600.00		2'000.00			
3160.01 Miete und Pacht Liegenschaften Garagen	1'320.00		1'320.00		1'320.00	
3160.02 Miete und Pacht Liegenschaften Wohnungsmieten	20'040.00		20'040.00		20'040.00	
3160.03 Miete und Pacht Liegenschaften Nebenkosten	4'100.00		4'100.00		4'084.30	
4470.01 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		21'360.00		56'760.00		56'760.00
4470.02 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV, Nebenkosten		3'360.00		5'760.00		5'760.00
3553 Pfarrhäuser Pfarrkreis Trimbach	2'925.00	59'280.00	2'184.00	54'864.00	3'773.88	54'864.00
3111.00 Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Anschaffung)	1'500.00					
3120.03 Ver++Entsorgung Liegensch. VV Wasser/Abwasser	175.00		174.00			
3134.01 Sachversicherungsprämien, Gebäudeversicherung			10.00			
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten, Umgebung			500.00			
3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude ordentl. Kredit	1'000.00		1'000.00		3'773.88	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	250.00		500.00			
4470.01 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		54'120.00		50'064.00		50'064.00
4470.02 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV, Nebenkosten		5'160.00		4'800.00		4'800.00
3554 Pfarrhäuser Pfarrkreis Dulliken	4'935.00	32'640.00	5'870.00	32'640.00	3'796.34	32'640.00
3111.00 Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Anschaffung)	1'500.00		500.00		1'630.00	
3120.03 Ver++Entsorgung Liegensch. VV Wasser/Abwasser	125.00		125.00		120.00	
3134.01 Sachversicherungsprämien, Gebäudeversicherung	740.00		594.00		535.79	
3134.02 Sachversicherungsprämien	320.00		151.00		125.00	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten, Umgebung	250.00				544.50	
3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude ordentl. Kredit	1'000.00		2'500.00		841.05	
3144.02 Unterhalt Hochbauten, Gebäude BaKo			2'000.00			
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	1'000.00					

ER - Einzelkonten nach Funktionen

Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4470.01 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		30'240.00		30'240.00		30'240.00
4470.02 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV, Nebenkosten		2'400.00		2'400.00		2'400.00
356 Kirchgemeindehaus	63'479.00	18'140.00	58'440.00	13'940.00	51'404.28	19'822.75
3561 KGH Pfarrkreis Untergäu	25'455.00	7'620.00	22'850.00	6'620.00	23'457.33	8'203.75
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'200.00		1'000.00		351.45	
3111.00 Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Anschaffung)	600.00		800.00		514.20	
3120.01 Ver++Entsorgung Liegensch. VV Heizung, Energie	7'500.00		7'500.00		7'524.00	
3120.02 Ver++Entsorgung Liegensch. VV Strom	2'700.00		2'000.00		2'478.16	
3120.03 Ver++Entsorgung Liegensch. VV Wasser/Abwasser	650.00		600.00		610.00	
3120.04 Ver++Entsorgung Liegensch. VV Kehricht	250.00		310.00			
3134.01 Sachversicherungsprämien, Gebäudeversicherung	1'785.00		1'634.00		1'473.32	
3134.02 Sachversicherungsprämien	540.00		369.00		368.60	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten, Umgebung	600.00		750.00		581.70	
3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude ordentl. Kredit	3'500.00		1'500.00		5'512.95	
3144.04 Unterhalt Hochbauten, Gebäude Heizung+Warmwasseraufber.	2'000.00		3'000.00		905.90	
3151.01 Unterhalt Apparate,Masch.,Geräte(Lift,Lüftung,Läutanl.)	1'400.00				757.05	
3151.03 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	600.00		1'000.00		250.00	
3300.00 Planmässige Abschreibungen VV	2'130.00		2'387.00		2'130.00	
4472.00 Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		5'800.00		4'800.00		6'385.75
4893.00 Entnahme aus Vorfinanzierung des EK		1'820.00		1'820.00		1'818.00
3562 KGH Pfarrkreis Trimbach	21'292.00	8'600.00	24'250.00	6'360.00	16'882.56	10'254.00
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	300.00		700.00		184.65	
3111.00 Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Anschaffung)	1'500.00		1'800.00			
3120.01 Ver++Entsorgung Liegensch. VV Heizung, Energie	9'000.00		10'000.00		6'600.00	
3120.02 Ver++Entsorgung Liegensch. VV Strom	3'000.00		3'000.00		1'914.29	
3120.03 Ver++Entsorgung Liegensch. VV Wasser/Abwasser	1'300.00		900.00		1'297.40	
3120.04 Ver++Entsorgung Liegensch. VV Kehricht	150.00		150.00			
3134.01 Sachversicherungsprämien, Gebäudeversicherung	1'591.00		1'575.00		1'362.57	
3134.02 Sachversicherungsprämien	611.00		935.00		493.35	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten, Umgebung	800.00		500.00		200.00	
3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude ordentl. Kredit	700.00		500.00		695.60	
3144.03 Unterhalt Hochbauten, Gebäude Reinigung			2'000.00		2'503.15	

ER - Einzelkonten nach Funktionen

Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.04	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Heizung+Warmwasseraufber.	1'400.00		1'450.00		1'207.65
3151.02	Unterhalt Apparate,Masch., Geräte(Orgeln,Flügel,Klavier)	240.00		240.00		
3151.03	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	700.00		500.00		423.90
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		8'600.00		6'360.00	10'254.00
3563	KGH Pfarrkreis Dulliken	16'732.00	1'920.00	11'340.00	960.00	11'064.39
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	150.00		300.00		115.35
3111.00	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Anschaffung)	4'000.00		1'500.00		155.00
3120.01	Ver++Entsorgung Liegensch. VV Heizung, Energie	2'500.00		2'600.00		2'069.20
3120.02	Ver++Entsorgung Liegensch. VV Strom	1'700.00		800.00		1'929.00
3120.03	Ver++Entsorgung Liegensch. VV Wasser/Abwasser	800.00		1'000.00		576.45
3120.04	Ver++Entsorgung Liegensch. VV Kehricht	80.00		80.00		40.00
3134.01	Sachversicherungsprämien, Gebäudeversicherung	1'282.00		1'220.00		1'398.73
3134.02	Sachversicherungsprämien	370.00		640.00		326.21
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten, Umgebung	1'900.00		400.00		2'648.75
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude ordentl. Kredit	1'500.00		1'000.00		1'355.70
3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude BaKo			1'000.00		
3144.04	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Heizung+Warmwasseraufber.	1'800.00		300.00		
3151.03	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	650.00		500.00		450.00
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		1'920.00		960.00	1'365.00
9	Finanzen	49'885.00	4'040'400.00	54'580.00	4'010'500.00	501'675.37
91	Steuern	49'000.00	3'867'500.00	37'000.00	3'848'000.00	43'774.05
910	Steuern	49'000.00	3'867'500.00	37'000.00	3'848'000.00	43'774.05
9100	Allgemeinde Kirchensteuern	49'000.00	3'867'500.00	37'000.00	3'848'000.00	43'774.05
3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern NP	49'000.00		37'000.00		43'774.05
4000.00	Gemeindesteuern NP Rechnungsjahr					
4000.01	Gemeindesteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		3'677'000.00		3'613'000.00	3'931'574.45
4000.10	Gemeindesteuern NP - Vorjahre				20'000.00	72'640.30
4000.80	Nachsteuern					
4000.90	Eingang abgeschriebener Forderungen					4'957.85
4002.00	Quellensteuer natürliche Personen		51'500.00		52'000.00	82'029.12

ER - Einzelkonten nach Funktionen

Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4022.00 Grundstückgewinnsteuern		22'000.00		39'000.00		22'204.80
4022.10 Sondersteuern (Kapitalabfindungs-/Liquidationssteuer)		117'000.00		124'000.00		144'560.00
93	Finanzausgleich	153'900.00		153'900.00		150'400.00
930	Finanzausgleich	153'900.00		153'900.00		150'400.00
9300	Finanzausgleich	153'900.00		153'900.00		150'400.00
4621.80 Finanzausgleich Kirchgemeinden		153'900.00		153'900.00		150'400.00
96	Verwaltung Stockwerkeigentum FV	885.00	19'000.00	17'580.00	8'600.00	75'506.32
961	Zinsen	885.00	19'000.00	1'100.00	5'000.00	857.27
9610	Zinsen	885.00	19'000.00	1'100.00	5'000.00	857.27
3130.00 Dienstleistungen Dritter, Bank- und Postspesen	885.00		1'100.00		825.17	
3401.00 Verzinsung kurzfristiger Finanzverbindlichkeiten					32.10	
3401.02 Verzinsung Steuern						
4401.00 Zinsen Steuern						91.78
4402.00 Zinsen kurzfr. Finanzanlagen		19'000.00		5'000.00		3'835.86
9600	Liegenschaften des Finanzvermögens			16'480.00	3'600.00	74'649.05
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens			16'480.00	3'600.00	74'649.05
3411.01 Realisierte Verluste auf Sachanlagen						
3431.03 Nicht baul. Unterhalt FV / Reinigung			900.00		224.25	
3439.10 Übr. Liegenschaftsaufw. FV/Wasser,Energie Heizmaterial			120.00		112.05	
3439.50 Übr. Liegenschaftsaufw./Dienstleistungen Dritter/STWEG			13'000.00		7'908.75	
3439.70 Honorar externe Berater, übriger Liegenschaftsaufwand			1'500.00		1'404.00	
3439.90 Übr. Liegenschaftsaufw. FV / Parkplatzmieten			960.00			
3440.00 Negative Wertberichtigung Finanzanlagen					65'000.00	
4430.00 Pacht- und Mietzinsen Liegenschaft FV, Einstellplätze				3'120.00		3'600.00
4411.00 realisierte Gewinne auf Sachanlagen						411'100.00
4439.00 Übr. Liegenschaftsertrag FV				480.00		111.40
4896.00 Entnahme aus Neubewertungsreserve						458'900.00

ER - Einzelkonten nach Funktionen

Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
99 Nicht aufgeteilte Posten					382'395.00	
999 Abschluss					382'395.00	
9990 Abschluss					382'395.00	
9000.00 Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					382'395.00	
Total Aufwand/Ertrag	4'260'620.00	4'291'620.00	4'182'126.00	4'270'626.00	5'534'415.65	5'534'415.65
Ertragsüberschuss	31'000.00		88'500.00			
Aufwandüberschuss						
TOTAL	4'291'620.00	4'291'620.00	4'270'626.00	4'270'626.00	5'534'415.65	5'534'415.65



Investitionsrechnung

Investitionsrechnung Sachgruppen

	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	950'000.00		1'020'000.00		113'355.40	
50	Sachanlagen	950'000.00		1'020'000.00		113'355.40	
6	Investitionseinnahmen		109'250.00		134'000.00		8'509.00
63	Investitionsbeiträge		109'250.00		134'000.00		8'509.00
	Total Aufwand/Ertrag	950'000.00	109'250.00	1'020'000.00	134'000.00	113'355.40	8'509.00
	Nettoinvestitionen		840'750.00		886'000.00		104'846.40
	TOTAL	950'000.00	950'000.00	1'020'000.00	1'020'000.00	113'355.40	113'355.40

Investitionsrechnung Einzelkonten

Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3 Kirche	950'000.00	109'250.00	1'020'000.00	134'000.00	113'355.40	8'509.00
35 Kirchen und religiöse Angelegenheiten	950'000.00	109'250.00	1'020'000.00	134'000.00	113'355.40	8'509.00
354 Kirchen	950'000.00	109'250.00	1'020'000.00	134'000.00	34'571.60	
3542 Kirchen Pfarrkreis Olten	950'000.00	109'250.00	1'020'000.00	134'000.00	34'571.60	
5040.10 Heizung/Lüftung Pauluskirche			1'020'000.00	134'000.00	34'571.60	
5040.30 Sanierung Fassade PK Olten	950'000.00					
6340.03 Subvention Sanierung Fassade Pauluskirche		109'250.00				
356 Kirchgemeindehaus					78'783.80	8'509.00
3561 KGH Pfarrkreis Untergäu					78'783.80	8'509.00
5040.00 Sanierung Dach KGH Hägendorf					78'783.80	
6340.01 Subvention Sanierung Dach KGH Hägendorf						8'509.00
6390.01 Subvention Sanierung Dach KGH Hägendorf						
Total Aufwand/Ertrag	950'000.00	109'250.00	1'020'000.00	134'000.00	113'355.40	8'509.00
Nettoinvestitionen		840'750.00		886'000.00		104'846.40
TOTAL	950'000.00	950'000.00	1'020'000.00	1'020'000.00	113'355.40	113'355.40



Anhang

Anhang 1

Abschreibungstabelle

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaffungs-wert per 01.01.2024	Buchwert 01.01.2024	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs-wert für Abschreibung 2024	Abschrei-bungs-Jahre	Abschreibung 2024	Plan-Wert 31.12.2024 (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs-wert für Abschr. 2025	Abschrei-bungs-Jahre	2025	Plan-Wert 31.12.2025 (Buchwert)
3542.3300.00	Friedenskirche Turm Fassadensanierung	264'701	264'701	0	0	264'701	33	8'824	255'877	0	0	255'877	33	8'824.00	247'053.00
3542.3300.00	Heizung / Lüftung Pauluskirche	1	33'525	966'475	0	1'000'000	33	30'300	969'700	0	0	969'700	33	30'300	939'400.00
3542.3300.00	Fassade Pauluskirche	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	840'750	33	30'000	810'750.00
3560.3300.00	Dach KGH Hägendorf	70'276	70'276	0	0	68'146	33	2'387	65'759	0	0	65'759	33	2'130	63'629.00
Total														71'254.00	

Anhang 3

Finanzkennzahlen

	2025	2024	2023	2022	2021	Mittelwert	Richtwerte	
Gewichteter Nettoverschuldungsquotient (Nettoschuld I im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100%)	-	-	-44.00%	-28.09%	-4.70%	-25.60%	< 100%	gut
	Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen Personen bzw. wie viele Jahrest ranchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet.						100% - 150%	genügend
	Keine Berechnung - Keine Planbilanz						> 150%	schlecht
Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	22.65%	14.50%	1486.00%	100.00%	114.32%	347.49%	> 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
							50% - 80%	problematische Neuverschuldung
							< 50%	grosse Neuverschuldung
Eigenkapitaldeckungsgrad (Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum Laufenden Aufwand)	-	-	84.34%	44.35%	4.19%	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
Nettoschuld I pro Mitglied (Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)	---	---	-537	-386	-125	-349	< 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
							450 - 750	hohe Verschuldung
Kapitaldienstanteil (Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	1.22%	0.86%	0.19%	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
							> 15%	hohe Belastung

Zentrale Dienste

Evangelisch-Reformierte Kirchgemeinde Olten
Grundstrasse 18
4600 Olten

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