



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 2023

Kirchgemeinderat genehmigt 26. Oktober 2022
Kirchgemeindeversammlung
Mittwoch, 23. November 2022, 19.30 Uhr
Kirche Wangen bei Olten

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 (inkl. Spezialfinanzierungen)	8
3.2	Funktionale Gliederung - Einzelkonten	9
3.3	Sachgruppengliederung	21
4	Investitionsrechnung	27
4.1	Investitionsrechnung 2-stufig	28
4.2	Funktionale Gliederung - Einzelkonten	29
5	Anhang	30
5.1	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	31
5.2	Verpflichtungskreditkontrolle	32
5.3	Kennzahlen	33

Bericht und Antrag

Bericht Kirchgemeinderat

Allgemein

Das vorliegende Budget 2023 ist nach dem für die Kirchgemeinden vereinfachten Standard der "Light-Version" erstellt worden. Da die Zahlen in den "Coronajahren" 2020 und 2021 zu relativieren sind, wurden die Zahlen aus dem Abschluss 2019 zur Budgetierung ebenfalls herangezogen. Die Kosten für das Projekt Zukunftskirche inkl. Einsparungen im Anstellungsbereich sind in diesem Budget berücksichtigt.

Erfolgsrechnung

Der Kirchgemeinderat legt Ihnen das Budget mit einem prognostizierten Ertragsüberschuss von CHF 14'966 vor. Für die Teuerungsanpassung wurden 2% budgetiert. Die Energiekosten wurden entsprechend nach oben angepasst. Die Mitgliederzahlen und somit auch die Einnahmen der Steuern der natürlichen Personen sind weiterhin rückläufig. Durch die Annahme des Gegenvorschlages der "Jez si mir draa" Initiative, rechnen wir ab 2023 mit einer Abnahme der Steuererträge um 3%.

Investitionsrechnung

Im Jahre 2023 sind Investitionen über CHF 20'000 für die Projektierung Heizung Pauluskirche und CHF 60'000 für die Dachsanierung Kirchgemeindehaus Hägendorf geplant.

Beschluss und Antrag

Der Kirchgemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

- | | | | | |
|----|----------------------|---|-----|------------------|
| 1. | Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | CHF | 4'193'849.00 |
| | | Gesamtertrag | CHF | 4'208'815.00 |
| | | Ertragsüberschuss vor Ergebnisverwendung | CHF | 14'966.00 |
| 2. | Investitionsrechnung | Ausgaben | CHF | 80'000.00 |
| | | Einnahmen | CHF | 7'080.00 |
| | | Nettoinvestitionen | CHF | 72'920.00 |
3. Die Teuerungszulage für das Personal auf 2% festzulegen (haupt- und/oder nebenamtliches Personal).
 4. Den bisherigen Steuerfuss von 18% der einfachen Staatssteuer für Natürliche und Juristische Personen beizubehalten.
 5. Der Kirchgemeinderat wird ermächtigt, allfällige Finanzierungsfehlbeträge gemäss vorliegendem Budget durch die Aufnahme von Fremdmitteln/Darlehen zu decken.

Olten, 26. Oktober 2022

Der Kirchgemeinderat

Johan Post
Kirchgemeindepräsident

Klaus Hert
Leiter Finanzen

Übersicht

Übersicht Budget

Ergebnisse	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	4'176'462.00	4'388'708.00	4'438'078.84
Betrieblicher Ertrag	4'208'229.00	4'300'394.00	4'888'292.30
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	31'767.00	-88'314.00	450'213.46
Finanzaufwand	17'387.00	17'222.00	25'509.81
Finanzertrag	586.00	586.00	1'819.18
Ergebnis aus Finanzierung	-16'801.00	-16'636.00	-23'690.63
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	232'490.64
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	-232'490.64
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	14'966.00	-104'950.00	194'032.19
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	80'000.00	0.00	510'323.43
Investitionseinnahmen	7'080.00	0.00	54'940.00
Einnahmeüberschuss	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen	72'920.00	0.00	455'383.43

Finanzierung

	Kirchgemeinde Total	
	Budget 2023	Jahresrechnung 2021
+ Ertragsüberschuss	14'966.00	194'032.19
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne (Einlagen in SF des EK)	0.00	0.00
- Betriebsverluste (Entnahme aus SF de EK)	0.00	0.00
+ Abschreibungen und Wertberichtigungen	10'500.00	376'579.77
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	80'000.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	1'820.00	130'000.00
Selbstfinanzierung	23'646.00	520'611.96
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	72'920.00	455'383.43
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-49'274.00	65'228.53
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	32.43%	114.32%

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		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Betrieblicher Aufwand		4'177'549.00	4'389'780.00	4'359'208.31
30	Personalaufwand	2'733'255.00	2'901'890.00	2'876'087.80
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'193'319.00	1'145'569.00	1'033'106.02
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	10'500.00	47'160.00	144'089.13
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen			
36	Transferaufwand	240'475.00	295'161.00	305'925.36
39	Interne Verrechnungen			
Betrieblicher Ertrag		3'974'165.00	4'064'450.00	4'536'110.05
40	Fiskalertrag	3'812'245.00	3'900'460.00	4'367'084.40
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte			
43	Verschiedene Erträge	11'020.00	10'340.00	13'617.05
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag	150'900.00	153'650.00	155'408.60
49	Interne Verrechnungen			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-203'384.00	-325'330.00	176'901.74
34	Finanzaufwand	16'300.00	16'150.00	24'380.34
44	Finanzertrag	232'830.00	236'530.00	224'001.43
Ergebnis aus Finanzierung		216'530.00	220'380.00	199'621.09
Operatives Ergebnis		13'146.00	-104'950.00	376'522.83
38	Ausserordentlicher Aufwand			312'490.64
48	Ausserordentlicher Ertrag	1'820.00		130'000.00
Ausserordentliches Ergebnis		1'820.00		-182'490.64
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		14'966.00	-104'950.00	194'032.19

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Kirche	4'137'462.00	245'784.00	4'334'808.00	247'534.00	4'633'131.94	366'507.90
35 Kirchen und religiöse Angelegenheiten	4'137'462.00	245'784.00	4'334'808.00	247'534.00	4'400'641.30	366'507.90
350 Verwaltung; Legislative und Exekutive	631'516.00	1'350.00	627'637.00	1'420.00	622'762.14	1'470.65
3500 Kirchgemeindeverwaltung und -führung	631'516.00	1'350.00	627'637.00	1'420.00	622'762.14	1'470.65
3000.01 Löhne Behördenmitglieder	53'400.00		55'260.00		52'740.00	
3000.02 Tag- und Sitzungsgelder Behörden	17'070.00		16'260.00		18'320.00	
3010.01 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals	186'116.00		204'694.00		201'526.55	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	18'939.00		19'793.00		15'556.40	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskasse	21'349.00		25'106.00		24'160.80	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'246.00		1'333.00		1'069.15	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'498.00		1'608.00		1'622.90	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'600.00		200.00		301.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	2'500.00		1'520.00		3'856.75	
3100.00 Büromaterial	4'480.00		4'480.00		5'758.80	
3102.01 Drucksachen, Publikationen, Fotokopien	1'600.00		2'000.00		1'563.65	
3102.02 Drucksachen, Publikationen, Inserate	3'170.00		3'170.00		6'951.70	
3102.03 Drucksachen, Publikationen, Öffentlichkeitsarbeiten	18'000.00		18'000.00		23'560.10	
3102.04 Drucksachen, Publikationen, Website	11'610.00		11'740.00		12'139.65	
3103.00 Fachliteratur/Zeitschriften	760.00		718.00		773.75	
3110.00 Anschaffungen Büromasch.+ -geräte, Mobiliar	750.00		1'500.00		723.40	
3113.00 Anschaffung Hardware	6'000.00		6'800.00		0.00	
3130.01 DL Dritter, Porti	2'500.00		2'500.00		2'460.10	
3130.02 DL Dritter, Telefon- und Internetgebühren	3'700.00		3'640.00		3'878.20	
3130.03 DL Dritter, Gebühren Ämter und Behörden	100.00		110.00		79.10	
3130.04 DL Dritter, Steuerbezugskosten	89'000.00		107'760.00		108'450.63	
3130.05 DL Dritter, Mitgliederbeiträge	245.00		245.00		245.00	
3131.00 Planung Projektierung Dritter Projekt Zukunftskirche	70'000.00		15'000.00		8'852.95	
3132.00 Honorar externer Berater (z.B. Revision)	5'200.00		5'200.00		6'138.90	
3134.00 Sachversicherungsprämien	3'670.00		3'670.00		3'660.40	

Einzelkonton - nach Funktionen

Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'680.00		4'990.00		4'787.40	
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	200.00		200.00		811.45	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlage, EDV, Telefon	31'543.00		29'670.00		26'549.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		71.30	
3171.00	Exkursionen, Ausflüge Kredite KGR	5'200.00		4'500.00		5'382.10	
3611.41	Entsch. an Kanton / Bezugsprovision KSTA	3'400.00		0.00		5'355.16	
3611.42	Entsch. an Kanton / Bezugsprovision SSL	1'270.00		0.00		0.00	
3612.00	Entsch. an Gemeinden, Steuerveranlagungskosten	61'620.00		75'870.00		75'414.90	
4309.00	Übr. betrieblicher Ertrag		650.00		170.00		762.05
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgaben		700.00		1'250.00		708.60
351	Kultus	3'041'964.00	10'370.00	3'238'276.00	10'170.00	3'132'974.24	12'855.00
3510	Kultus	3'041'964.00	10'370.00	3'238'276.00	10'170.00	3'132'974.24	12'855.00
3010.01	Löhne Pfarrer	799'554.00		845'088.00		852'708.15	
3010.02	Löhne Sozialdiakone	307'976.00		339'412.00		330'342.55	
3010.03	Löhne Sigriste	306'786.00		281'482.00		276'728.60	
3010.04	Löhne Verweser	14'000.00		57'972.00		54'971.05	
3010.05	Löhne Aushilfen und Stv.	7'625.00		10'200.00		0.00	
3010.06	Löhne KiKos	5'400.00		5'400.00		0.00	
3010.07	Löhne Pfarrkreis-Sekretariate	100'115.00		98'150.00		98'579.40	
3010.08	Löhne Katecheten	205'446.00		242'002.00		231'600.05	
3010.09	Löhne Fachstellen	153'816.00		164'626.00		175'907.50	
3010.10	Löhne Kirchenmusiker	164'617.00		155'335.00		159'778.70	
3010.11	Beitrag SiKo Löhne Medienstelle	-2'500.00		-2'500.00		-2'500.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	160'226.00		165'124.00		161'237.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	167'103.00		173'206.00		175'134.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	11'000.00		11'502.00		10'954.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	12'863.00		13'177.00		12'811.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'860.00		13'140.00		11'039.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'650.00		2'800.00		7'640.70	
3100.01	Büromaterial	7'800.00		8'375.00		6'143.00	

Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.02 Büromaterial, admin. Auslagen Pfarrer+SD	5'500.00		4'659.00		3'760.55	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial Allgemein	3'350.00		2'150.00		1'790.90	
3102.01 Drucksachen, Publikationen, Diverses	4'900.00		4'110.00		3'776.80	
3102.02 Drucksachen, Publikationen, Inserate	10'700.00		11'940.00		18'509.03	
3102.03 Drucksachen, Publikationen, Kirchenbote	48'600.00		58'000.00		48'510.00	
3103.01 Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		757.00		330.00	
3103.02 Fachliteratur, Zeitschriften URK Medienstelle	5'375.00		5'375.00		5'649.05	
3104.01 Lehrmittel Religionsunterricht	6'000.00		6'300.00		6'033.51	
3104.02 Lehrmittel Fachstelle URK	5'600.00		7'100.00		6'112.15	
3107.01 Kirchliche Anlässe, Diverse	17'200.00		15'025.00		9'326.90	
3107.02 Kirchliche Anlässe, spez. Gottesdienste	13'110.00		9'020.00		4'950.58	
3107.03 Kirchliche Anlässe, Konfirmanden inkl. Unterricht	8'500.00		9'350.00		5'439.75	
3107.04 Kirchliche Anlässe, Gesamtkirchliche KGO	9'500.00		12'500.00		3'292.00	
3108.01 Sonstige Anlässe, Kinderprogramme	16'700.00		15'500.00		13'802.53	
3108.02 Sonstige Anlässe, Jugendprogramme	10'900.00		8'900.00		5'468.11	
3108.03 Sonstige Anlässe, Jugendprogramme Kredit KoJa	20'000.00		20'000.00		5'599.25	
3108.04 Sonstige Anlässe, gesamtkirchl. Konflager	2'710.00		320.00		0.00	
3108.05 Sonstige Anlässe, Erwachsenenprogramme	9'000.00		7'470.00		4'236.18	
3108.06 Sonstige Anlässe, Seniorenprogramme	22'875.00		21'710.00		22'480.40	
3108.07 Sonstige Anlässe, Pro-Kopf- Beiträge Lager	31'175.00		33'180.00		14'046.64	
3108.08 Sonstige Anlässe, Reisekosten Lager	20'742.00		23'312.00		9'046.01	
3109.01 Übrige Waren- + Materialaufwand, Dekor	4'050.00		2'325.00		2'897.55	
3109.02 Übrige Waren- + Materialaufwand, Blumen	9'550.00		8'850.00		8'160.15	
3109.03 Übrige Waren- + Materialaufwand, Diverses	11'090.00		10'855.00		6'867.85	
3110.00 Anschaffungen Büromasch.+ -geräte, Mobiliar	4'660.00		7'900.00		7'599.95	
3130.01 DL Dritter, Porti	5'700.00		6'900.00		4'563.85	
3130.02 DL Dritter, Telefon- und Internetgebühren	13'090.00		13'620.00		14'333.75	
3130.03 DL Dritter, Kirchenmusik und Chöre	29'360.00		31'500.00		23'000.00	
3137.00 Steuern, Abgaben, Verkehrsabgaben	241.00		241.00		241.00	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und Geräte	4'870.00		3'370.00		3'360.00	
3151.00 Unterhalt Apparate etc., Anhänger	40.00		0.00		0.00	
3160.00 Miete, Benützungskosten Liegenschaft	6'500.00		6'720.00		24'752.30	

Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.01 Reisekosten und Spesen, Fachliteratur	4'400.00		3'600.00		3'300.00	
3170.02 Reisekosten und Spesen, Telefon	10'560.00		12'480.00		12'977.10	
3170.03 Reisekosten und Spesen, Fahrzeug	25'744.00		27'305.00		25'623.00	
3170.04 Reisekosten und Spesen, Fahrten KGO-Gebiet	3'600.00		1'850.00		150.80	
3171.00 Exkursionen, Ausflüge, Kredit KiKo	24'050.00		20'300.00		14'754.05	
3612.00 Entschädigung Pastoration Walterswil	12'800.00		57'200.00		47'739.45	
3634.00 Beiträge an öffent. Unternehmen, Kirch. Zentralk.+HEKS	150'000.00		150'000.00		165'682.00	
3636.01 Beiträge Brot für alle	2'935.00		3'191.00		2'893.65	
3636.02 Beiträge diverse Organisationen	5'950.00		5'900.00		5'840.20	
3637.00 Beiträge Sozialunterstützung durch Pfarrämter	2'500.00		3'000.00		3'000.00	
4309.01 Übriger betrieblicher Ertrag		8'370.00		8'170.00		10'495.00
4309.02 Solidaritätsbeiträge RU Medien		2'000.00		2'000.00		2'360.00
354 Kirchen	337'180.00	36'140.00	352'500.00	27'640.00	484'323.43	144'908.25
3541 Pfarrkreis Untergäu	56'025.00	12'700.00	90'505.00	2'500.00	62'131.35	2.00
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'920.00		2'150.00		2'022.80	
3111.00 Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Anschaffung)	2'400.00		26'785.00		1'863.80	
3120.01 Ver-+Entsorgung Liegensch. VV Heizung Energie	16'500.00		11'000.00		12'670.65	
3120.02 Ver-+Entsorgung Liegensch. VV Strom	4'600.00		3'900.00		3'744.85	
3120.03 Ver-+Entsorgung Liegensch. VV Wasser/Abwasser	1'650.00		1'750.00		1'495.75	
3120.04 Ver-+Entsorgung Liegensch. VV Kehricht	720.00		640.00		516.80	
3134.01 Sachversicherungsprämien, Gebäudeversicherung	2'505.00		2'560.00		2'526.25	
3134.02 Sachversicherungsprämien	1'185.00		730.00		728.65	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten, Aussenanlagen	2'250.00		2'250.00		5'605.30	
3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude ordentl. Kredit	7'500.00		7'500.00		3'071.75	
3144.02 Unterhalt Hochbauten, Gebäude BaKo	5'450.00		1'980.00		3'311.90	
3144.03 Unterhalte Hochbauten, Gebäude Reinigung	0.00		0.00		0.00	
3144.04 Unterhalt Hochbauten, Gebäude Heizung+Warmwasser	3'970.00		3'990.00		2'782.95	
3151.01 Unterhalt Apparate, Masch., Geräte(Lift, Lüftung, Läutanl)	1'255.00		1'595.00		1'752.30	
3151.02 Unterhalt Apparate, Masch., Geräte(Orgeln, Flügel, Klavie)	2'870.00		2'940.00		2'742.40	
3151.03 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	1'250.00		1'485.00		555.25	

Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	0.00		19'250.00		16'739.95	
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		12'700.00		2'500.00		0.00
4479.02	Übrige Erträge Liegenschaften VV		0.00		0.00		2.00
3542	Pfarrkreis Olten	185'670.00	15'440.00	163'250.00	18'540.00	302'798.18	137'471.25
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'360.00		2'850.00		2'951.45	
3111.00	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Anschaffung)	5'400.00		1'250.00		2'058.15	
3120.01	Ver-+Entsorgung Liegensch. VV Heizung, Energie	52'500.00		44'000.00		50'730.60	
3120.02	Ver-+Entsorgung Liegensch. VV Strom	8'700.00		9'000.00		7'463.70	
3120.03	Ver-+Entsorgung Liegensch. VV Wasser/Abwasser	6'200.00		6'200.00		6'692.15	
3120.04	Ver-+Entsorgung Liegensch. VV Kehricht	575.00		675.00		201.45	
3134.01	Sachversicherungsprämien, Gebäudeversicherung	14'735.00		14'760.00		14'745.60	
3134.02	Sachversicherung	2'940.00		5'355.00		5'339.10	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten, Umgebung	3'000.00		3'000.00		10'618.70	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude ordentl. Kredit	10'850.00		11'450.00		5'054.85	
3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude BaKo	15'000.00		2'140.00		1'745.30	
3144.03	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Reinigung	19'900.00		22'900.00		19'883.35	
3144.04	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Heizung+Warmwasser	3'520.00		3'520.00		3'103.60	
3151.01	Unterhalt Apparate, Masch., Geräte(Lift,Lüftung,Läutanl	5'600.00		5'180.00		7'578.70	
3151.02	Unterhalt Apparate, Masch., Geräte(Orgeln,Flügel,Klavie	23'590.00		4'220.00		3'665.15	
3151.03	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	1'950.00		2'890.00		5'093.75	
3199.00	Übr. Betriebsaufwand	0.00		0.00		12'000.00	
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	8'850.00		0.00		25'048.20	
3300.01	Planmässige Abschreibung Projekte	0.00		0.00		98'824.38	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	0.00		23'860.00		0.00	
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	0.00		0.00		20'000.00	
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		15'440.00		18'540.00		7'471.25
4893.00	Entnahme aus Vorfinanzierungen des EK		0.00		0.00		130'000.00
3543	Pfarrkreis Trimbach	52'675.00	5'000.00	55'045.00	5'000.00	71'655.55	4'430.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'550.00		2'200.00		945.40	
3111.00	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Anschaffung)	1'200.00		8'085.00		12'064.30	

Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.01 Ver-+Entsorgung Liegensch. VV Heizung, Energie	24'000.00		16'000.00		15'980.75	
3120.02 Ver-+Entsorgung Liegensch. VV Strom	3'500.00		4'900.00		2'973.75	
3120.03 Ver-+Entsorgung Liegensch. VV Wasser/Abwasser	1'500.00		1'500.00		1'556.60	
3120.04 Ver-+Entsorgung Liegensch. VV Kehricht	240.00		350.00		169.60	
3134.01 Sachversicherungsprämien, Gebäudeversicherung	3'940.00		3'970.00		4'054.70	
3134.02 Sachversicherungsprämien	1'805.00		1'330.00		1'337.25	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten, Umgebung	2'000.00		3'000.00		4'346.85	
3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude ordentl. Kredit	5'000.00		5'000.00		10'846.00	
3144.02 Unterhalt Hochbauten, Gebäude BaKo	0.00		0.00		2'782.75	
3144.04 Unterhalt Hochbauten, Gebäude Heizung+Warmwasser	1'760.00		1'590.00		2'039.95	
3151.01 Unterhalt Apparate,Masch., Geräte(Lift,Lüftung,Läutanl	3'340.00		4'075.00		12'047.90	
3151.02 Unterhalt Apparate,Masch., Geräte(Orgeln,Flügel,Klavie	2'150.00		2'150.00		448.75	
3151.03 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	690.00		895.00		61.00	
4472.00 Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		5'000.00		5'000.00		4'430.00
3544 Pfarrkreis Dulliken	42'810.00	3'000.00	43'700.00	1'600.00	47'738.35	3'005.00
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'600.00		2'350.00		1'270.75	
3111.00 Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Anschaffung)	1'200.00		3'190.00		1'938.85	
3120.01 Ver-+Entsorgung Liegensch. VV Heizung, Energie	18'000.00		12'000.00		10'517.00	
3120.02 Ver-+Entsorgung Liegensch. VV Strom	3'200.00		2'900.00		2'820.25	
3120.03 Ver-+Entsorgung Liegensch. VV Wasser/Abwasser	1'420.00		1'420.00		1'187.65	
3120.04 Ver-+Entsorgung Liegensch. VV Kehricht	210.00		150.00		148.40	
3134.01 Sachversicherungsprämien, Gebäudeversicherung	3'480.00		3'510.00		3'498.15	
3134.02 Sachversicherungsprämien	1'110.00		920.00		916.95	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten, Umgebung	2'000.00		2'000.00		5'971.00	
3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude ordentl. Kredit	5'000.00		5'000.00		4'864.30	
3144.02 Unterhalt Hochbauten, Gebäude BaKo	0.00		710.00		4'056.70	
3144.04 Unterhalt Hochbauten, Gebäude Heizung+Warmwasser	2'070.00		1'910.00		1'789.20	
3151.01 Unterhalt Apparate,Masch., Geräte(Lift,Lüftung,Läutanl	1'030.00		1'960.00		3'408.80	
3151.02 Unterhalt Apparate,Masch., Geräte(Orgeln,Flügel,Klavie	1'190.00		690.00		1'170.55	
3151.03 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	1'300.00		940.00		703.20	
3300.00 Planmässige Abschreibungen VV	0.00		0.00		3'476.60	

Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.25 Planmässige Abschreibungen altes VV	0.00		4'050.00		0.00	
4472.00 Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		3'000.00		1'600.00		3'005.00
355 Pfarrhaus	62'227.00	185'064.00	60'390.00	198'264.00	50'928.64	197'364.00
3551 Pfarrhäuser Pfarrkreis Untergäu	12'616.00	35'040.00	23'720.00	48'240.00	16'880.45	47'340.00
3111.00 Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Anschaffung)	1'200.00		0.00		0.00	
3120.01 Ver-+Entsorgung Liegensch. VV Heizung, Energie	1'200.00		900.00		1'018.15	
3120.02 Ver-+Entsorgung Liegensch. VV Strom	600.00		550.00		579.15	
3134.01 Sachversicherungsprämien, Gebäudeversicherung	1'245.00		1'260.00		1'251.50	
3134.02 Sachversicherungsprämien	171.00		260.00		251.50	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten, Umgebung	2'000.00		3'000.00		183.65	
3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude ordentl. Kredit	5'500.00		4'000.00		1'175.40	
3144.04 Unterhalt Hochbauten, Gebäude Heizung+Warmwasser	200.00		0.00		121.10	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	500.00		550.00		0.00	
3160.02 Miete und Pacht Liegenschaften Wohnungsmieten	0.00		12'000.00		11'100.00	
3160.03 Miete und Pacht Liegenschaften Nebenkosten	0.00		1'200.00		1'200.00	
4470.01 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		32'640.00		44'640.00		43'740.00
4470.02 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV, Nebenkosten		2'400.00		3'600.00		3'600.00
3552 Pfarrhäuser Pfarrkreis Olten	36'371.00	62'520.00	19'295.00	62'520.00	27'089.61	62'520.00
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'300.00		1'300.00		0.00	
3111.00 Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Anschaffung)	1'200.00		0.00		0.00	
3120.02 Ver-+Entsorgung Liegensch. VV Strom	1'500.00		2'700.00		58.55	
3120.04 Ver-+Entsorgung Liegensch. VV Kehricht	250.00		250.00		0.00	
3134.01 Sachversicherungsprämien, Gebäudeversicherung	965.00		995.00		958.15	
3134.02 Sachversicherungsprämien	686.00		220.00		214.00	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten, Umgebung	1'000.00		1'500.00		0.00	
3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude ordentl. Kredit	4'500.00		2'000.00		1'138.91	
3144.02 Unterhalt Hochbauten, Gebäude BaKo	0.00		5'400.00		0.00	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	250.00		250.00		0.00	
3160.01 Miete und Pacht Liegenschaften Garagen	1'320.00		1'320.00		1'320.00	

Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3160.02	Miete und Pacht Liegenschaften Wohnungsmieten	20'040.00		0.00		20'040.00	
3160.03	Miete und Pacht Liegenschaften Nebenkosten	3'360.00		3'360.00		3'360.00	
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		56'760.00		56'760.00		56'760.00
4470.02	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV, Nebenkosten		5'760.00		5'760.00		5'760.00
3553	Pfarrhäuser Pfarrkreis Trimbach	7'885.00	54'864.00	6'685.00	54'864.00	1'264.25	54'864.00
3111.00	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Anschaffung)	1'200.00		0.00		0.00	
3120.03	Ver-+Entsorgung Liegensch. VV Wasser/Abwasser	175.00		175.00		173.55	
3134.01	Sachversicherungsprämien, Gebäudeversicherung	10.00		10.00		8.35	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten, Umgebung	2'000.00		2'000.00		0.00	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude ordentl. Kredit	4'000.00		4'000.00		1'082.35	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	500.00		500.00		0.00	
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		50'064.00		50'064.00		50'064.00
4470.02	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV, Nebenkosten		4'800.00		4'800.00		4'800.00
3554	Pfarrhäuser Pfarrkreis Dulliken	5'355.00	32'640.00	10'690.00	32'640.00	5'694.33	32'640.00
3111.00	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Anschaffung)	1'200.00		0.00		0.00	
3120.03	Ver-+Entsorgung Liegensch. VV Wasser/Abwasser	120.00		120.00		121.15	
3134.01	Sachversicherungsprämien, Gebäudeversicherung	655.00		665.00		659.70	
3134.02	Sachversicherungsprämien	130.00		130.00		129.20	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten, Umgebung	1'000.00		1'000.00		0.00	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude ordentl. Kredit	2'000.00		2'000.00		835.93	
3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude BaKo	0.00		6'075.00		0.00	
3144.04	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Heizung+Warmwasser	0.00		450.00		1'354.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	250.00		250.00		2'593.75	
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	64'575.00	12'860.00	56'005.00	10'040.00	109'652.85	9'910.00
3561	KGH Pfarrkreis Untergäu	21'665.00	6'620.00	17'855.00	4'800.00	80'845.00	2'390.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	950.00		1'080.00		896.65	

Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00 Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Anschaffung)	1'610.00		625.00		0.00	
3120.01 Ver-+Entsorgung Liegensch. VV Heizung, Energie	6'750.00		6'000.00		3'659.15	
3120.02 Ver-+Entsorgung Liegensch. VV Strom	1'900.00		1'680.00		1'428.15	
3120.03 Ver-+Entsorgung Liegensch. VV Wasser/Abwasser	450.00		450.00		226.35	
3120.04 Ver-+Entsorgung Liegensch. VV Kehricht	560.00		460.00		553.90	
3134.01 Sachversicherungsprämien, Gebäudeversicherung	1'570.00		1'580.00		1'570.30	
3134.02 Sachversicherungsprämien	660.00		310.00		303.40	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten, Umgebung	750.00		750.00		4'536.85	
3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude ordentl. Kredit	2'500.00		2'500.00		5'700.20	
3144.02 Unterhalt Hochbauten, Gebäude BaKo	0.00		0.00		0.00	
3144.04 Unterhalt Hochbauten, Gebäude Heizung+Warmwasser	1'690.00		1'910.00		846.75	
3151.01 Unterhalt Apparate, Masch., Geräte(Lift, Lüftung, Läutanl.	375.00		125.00		1'123.30	
3151.03 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	250.00		385.00		0.00	
3300.00 Planmässige Abschreibungen VV	1'650.00		0.00		0.00	
3893.00 Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	0.00		0.00		60'000.00	
4472.00 Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		4'800.00		4'800.00		2'390.00
4893.00 Entnahme aus Vorfinanzierung des EK		1'820.00		0.00		0.00
3562 KGH Pfarrkreis Trimbach	31'360.00	4'860.00	25'840.00	3'860.00	19'057.55	6'260.00
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	880.00		1'120.00		639.20	
3111.00 Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Anschaffung)	2'470.00		2'125.00		362.95	
3120.01 Ver-+Entsorgung Liegensch. VV Heizung, Energie	15'000.00		9'000.00		0.00	
3120.02 Ver-+Entsorgung Liegensch. VV Strom	2'000.00		2'000.00		1'535.30	
3120.03 Ver-+Entsorgung Liegensch. VV Wasser/Abwasser	800.00		800.00		791.25	
3120.04 Ver-+Entsorgung Liegensch. VV Kehricht	150.00		100.00		147.65	
3134.01 Sachversicherungsprämien, Gebäudeversicherung	1'420.00		1'435.00		1'429.40	
3134.02 Sachversicherungsprämien	670.00		420.00		420.05	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten, Umgebung	1'000.00		1'000.00		6'830.05	
3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude ordentl. Kredit	3'000.00		3'000.00		412.20	
3144.03 Unterhalt Hochbauten, Gebäude Reinigung	1'500.00		2'500.00		1'457.50	
3144.04 Unterhalt Hochbauten, Gebäude Heizung+Warmwasser	1'710.00		1'530.00		3'576.15	
3151.02 Unterhalt Apparate, Masch., Geräte(Orgeln, Flügel, Klavie	240.00		240.00		235.00	

Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3151.03	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	520.00		570.00		1'220.85	
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		4'860.00		3'860.00		6'260.00
3563	KGH Pfarrkreis Dulliken	11'550.00	1'380.00	12'310.00	1'380.00	9'750.30	1'260.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	480.00		450.00		262.25	
3111.00	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Anschaffung)	1'200.00		625.00		712.00	
3120.01	Ver-+Entsorgung Liegensch. VV Heizung, Energie	1'500.00		2'400.00		1'122.05	
3120.02	Ver-+Entsorgung Liegensch. VV Strom	450.00		600.00		344.50	
3120.03	Ver-+Entsorgung Liegensch. VV Wasser/Abwasser	700.00		700.00		658.75	
3120.04	Ver-+Entsorgung Liegensch. VV Kehricht	50.00		50.00		0.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien, Gebäudeversicherung	1'140.00		1'370.00		1'365.45	
3134.02	Sachversicherungsprämien	480.00		230.00		226.90	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten, Umgebung	1'000.00		1'460.00		4'294.80	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude ordentl. Kredit	3'000.00		3'000.00		0.00	
3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude BaKo	0.00		540.00		0.00	
3144.04	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Heizung+Warmwasser	950.00		50.00		0.00	
3151.02	Unterhalt Apparate, Masch., Geräte(Orgeln, Flügel, Klavie	150.00		300.00		0.00	
3151.03	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	450.00		535.00		763.60	
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		1'380.00		1'380.00		1'260.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	232'490.64	0.00
383	Zusätzliche Abschreibungen	0.00	0.00	0.00	0.00	232'490.64	0.00
3830	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV	0.00	0.00	0.00	0.00	232'490.64	0.00
	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen altes VV	0.00		0.00		232'490.64	

Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9 Finanzen	56'387.00	3'963'031.00	71'122.00	4'053'446.00	62'947.35	4'523'603.58
91 Steuern	39'000.00	3'812'245.00	53'900.00	3'900'460.00	37'437.54	4'367'084.40
910 Steuern	39'000.00	3'812'245.00	53'900.00	3'900'460.00	37'437.54	4'367'084.40
9100 Allgemeine Kirchensteuern	39'000.00	3'812'245.00	53'900.00	3'900'460.00	37'437.54	4'367'084.40
3181.10 Tatsächliche Forderungsverluste Steuern NP	39'000.00		53'900.00		37'437.54	
4000.01 Gemeindesteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		3'557'844.00		3'632'260.00		4'064'020.10
4000.10 Gemeindesteuern NP - Vorjahre		56'860.00		58'470.00		18'809.95
4002.00 Quellensteuer natürliche Personen		60'434.00		40'630.00		42'487.72
4002.10 Quellensteuer NP - Vorjahre		0.00		29'120.00		26'495.23
4022.00 Grundstückgewinnsteuern		57'246.00		58'440.00		73'227.75
4022.10 Sondersteuern (Kapitalabfindungs-/Liquidationssteuer)		79'861.00		81'540.00		142'043.65
93 Finanzausgleich	0.00	150'200.00	0.00	152'400.00	0.00	154'700.00
930 Finanzausgleich	0.00	150'200.00	0.00	152'400.00	0.00	154'700.00
9300 Finanzausgleich	0.00	150'200.00	0.00	152'400.00	0.00	154'700.00
4621.80 Finanzausgleich Kirchgemeinden		150'200.00		152'400.00		154'700.00
96 Verwaltung Stockwerkeigentum FV	17'387.00	586.00	17'222.00	586.00	25'509.81	1'819.18
961 Zinsen	1'837.00	6.00	4'122.00	6.00	3'816.87	238.63
9610 Zinsen	1'837.00	6.00	4'122.00	6.00	3'816.87	238.63
3130.00 Dienstleistungen Dritter, Bank- und Postspesen	1'087.00		1'072.00		1'129.47	
Verzinsung kurzfristiger Finanzverbindlichkeiten	750.00		3'050.00		2'683.35	
Verzinsung Steuern	0.00		0.00		4.05	
Zinsen Steuern		0.00		0.00		232.63
4402.00 Zinsen kurzfr. Finanzanlagen		6.00		6.00		6.00

Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9600 Liegenschaften des Finanzvermögens	15'550.00	580.00	13'100.00	580.00	21'692.94	1'580.55
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	15'550.00	580.00	13'100.00	580.00	21'692.94	1'580.55
3431.01 Nicht baul. Unterhalt FV / Verbrauchsmaterial	0.00		0.00		957.34	
3431.02 Nicht baul. Unterhalt Liegenschaft FV	0.00		0.00		666.65	
3431.03 Nicht baul. Unterhalt FV / Reinigung	900.00		900.00		853.75	
3439.10 Übr. Liegenschaftsaufw. FV/Wasser,Energie Heizmateri	150.00		200.00		1'783.30	
3439.50 Übr. Liegenschaftsaufw./Dienstleistungen Dritter/STWE	13'000.00		12'000.00		14'891.80	
3439.70 Honorar externe Berater, übriger Liegenschaftsaufwanc	1'500.00		0.00		1'420.10	
3439.90 Übr. Liegenschaftsaufw. FV / Parkplatzmieten	0.00		0.00		1'120.00	
4430.00 Pacht- und Mietzinsen Liegenschaft FV, Einstellplätze		0.00		0.00		900.00
4439.00 Übr. Liegenschaftsertrag FV		580.00		580.00		680.55
Total Aufwand/Ertrag	4'193'849.00	4'208'815.00	4'405'930.00	4'300'980.00	4'696'079.29	4'890'111.48
Ertragsüberschuss	14'966.00				194'032.19	
Aufwandüberschuss				104'950.00		
Total	4'208'815.00	4'208'815.00	4'405'930.00	4'405'930.00	4'890'111.48	4'890'111.48

Sachgruppen

Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Aufwand	4'193'849.00		4'405'930.00		4'696'079.29	
30 Personalaufwand	2'733'255.00		2'901'890.00		2'876'087.80	
300 Behörden und Kommissionen	70'470.00		71'520.00		71'060.00	
3000 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Komm.	70'470.00		71'520.00		71'060.00	
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'248'951.00		2'401'861.00		2'379'642.55	
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'248'951.00		2'401'861.00		2'379'642.55	
305 Arbeitgeberbeiträge	394'224.00		410'849.00		402'547.05	
3050 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	179'165.00		184'917.00		176'793.70	
3052 AG-Beiträge an andere Pensionskassen	188'452.00		198'312.00		199'295.75	
3053 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	12'246.00		12'835.00		12'023.40	
3055 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	14'361.00		14'785.00		14'434.20	
309 Übriger Personalaufwand	19'610.00		17'660.00		22'838.20	
3090 Aus- und Weiterbildung des Personals	14'460.00		13'340.00		11'340.75	
3099 Übriger Personalaufwand	5'150.00		4'320.00		11'497.45	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'193'319.00		1'145'569.00		1'033'106.02	
310 Material - und Warenaufwand	356'087.00		360'691.00		275'965.04	
3100 Büromaterial	17'780.00		17'514.00		15'662.35	
3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'390.00		15'650.00		10'779.40	
3102 Drucksachen, Publikationen	98'580.00		108'960.00		115'010.93	
3103 Fachliteratur, Zeitschriften	6'635.00		6'850.00		6'752.80	
3104 Lehrmittel	11'600.00		13'400.00		12'145.66	
3107 Kirchliche Anlässe	48'310.00		45'895.00		23'009.23	

Sachgruppen

Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3108 Sonstige Anlässe der KG	134'102.00		130'392.00		74'679.12	
3109 Übriger Material- und Warenaufwand	24'690.00		22'030.00		17'925.55	
311 Nicht aktivierbare Anlagen	31'690.00		58'885.00		27'323.40	
3110 Büromaschinen und -geräte, Schulmobiliar	5'410.00		9'400.00		8'323.35	
3111 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	20'280.00		42'685.00		19'000.05	
3113 Hardware	6'000.00		6'800.00			
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	177'670.00		145'320.00		131'287.55	
3120 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	177'670.00		145'320.00		131'287.55	
313 Dienstleistungen und Honorare	265'395.00		233'478.00		218'967.90	
3130 Dienstleistungen Dritter	144'782.00		167'347.00		158'140.10	
3131 Planungen und Projektierungen Dritter	70'000.00		15'000.00		8'852.95	
3132 Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	5'200.00		5'200.00		6'138.90	
3134 Sachversicherungsprämien	45'172.00		45'690.00		45'594.95	
3137 Steuern und Abgaben	241.00		241.00		241.00	
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	128'570.00		127'605.00		125'420.89	
3143 Unterhalt Tiefbauten	18'000.00		20'960.00		42'387.20	
3144 Unterhalt Hochbauten	110'570.00		106'645.00		83'033.69	
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	90'033.00		70'955.00		80'673.05	
3150 Unterhalt Büromaschinen und -geräte, Schulmobiliar	8'550.00		8'360.00		8'147.40	
3151 Unterh. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeug	49'740.00		32'725.00		45'164.25	
3153 Unterhalt Informatik (Hardware)	200.00		200.00		811.45	
3158 Unterhalt immaterielle Anlagen	31'543.00		29'670.00		26'549.95	

Sachgruppen

Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungsgebühren	31'220.00		24'600.00		61'772.30	
3160 Miete und Pacht Liegenschaften	31'220.00		24'600.00		61'772.30	
317 Spesenentschädigungen	73'654.00		70'135.00		62'258.35	
3170 Reisekosten und Spesen	44'404.00		45'335.00		42'122.20	
3171 Exkursionen, Schulreisen und Lager	29'250.00		24'800.00		20'136.15	
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	39'000.00		53'900.00		37'437.54	
3181 Tatsächliche Forderungsverluste	39'000.00		53'900.00		37'437.54	
319 Verschiedener Betriebsaufwand					12'000.00	
3199 Übriger Betriebsaufwand					12'000.00	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	10'500.00		47'160.00		144'089.13	
330 Abschreibungen Sachanlagen VV	10'500.00		47'160.00		144'089.13	
3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	10'500.00		47'160.00		144'089.13	
34 Finanzaufwand	16'300.00		16'150.00		24'380.34	
340 Zinsaufwand	750.00		3'050.00		2'687.40	
3401 Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	750.00		3'050.00		2'687.40	
343 Liegenschaftaufwand Finanzvermögen	15'550.00		13'100.00		21'692.94	
3431 Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	900.00		900.00		2'477.74	
3439 Übriger Liegenschaftaufwand FV	14'650.00		12'200.00		19'215.20	

Sachgruppen

Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
36 Transferaufwand	240'475.00		295'161.00		305'925.36	
361 Entschädigungen an Gemeinwesen	79'090.00		133'070.00		128'509.51	
3611 Entschädigungen an den Kanton	4'670.00				5'355.16	
3612 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	74'420.00		133'070.00		123'154.35	
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	161'385.00		162'091.00		177'415.85	
3634 Beiträge an öffentliche Unternehmungen	150'000.00		150'000.00		165'682.00	
3636 Beiträge an private Organ. ohne Erwerbszweck	8'885.00		9'091.00		8'733.85	
3637 Beiträge an private Haushalte	2'500.00		3'000.00		3'000.00	
38 Ausserordentlicher Aufwand					312'490.64	
383 Zusätzliche Abschreibungen					232'490.64	
3830 Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV					232'490.64	
389 Einlagen in Eigenkapital					80'000.00	
3893 Einlagen in Vorfinanzierungen des EK					80'000.00	
4 Ertrag		4'208'815.00		4'300'980.00		4'890'111.48
40 Fiskalertrag		3'812'245.00		3'900'460.00		4'367'084.40
400 Direkte Steuern natürliche Personen		3'675'138.00		3'760'480.00		4'151'813.00
4000 Einkommenssteuern natürliche Personen		3'614'704.00		3'690'730.00		4'082'830.05
4002 Quellensteuern natürliche Personen		60'434.00		69'750.00		68'982.95
402 Übrige Direkte Steuern		137'107.00		139'980.00		215'271.40
4022 Vermögensgewinnsteuern		137'107.00		139'980.00		215'271.40

Sachgruppen

Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
43 Verschiedene Erträge		11'020.00		10'340.00		13'617.05
430 Verschiedene betriebliche Erträge		11'020.00		10'340.00		13'617.05
4309 Übriger betrieblicher Ertrag		11'020.00		10'340.00		13'617.05
44 Finanzertrag		232'830.00		236'530.00		224'001.43
440 Zinsertrag		6.00		6.00		238.63
4401 Zinsen Forderungen und Kontokorrente						232.63
4402 Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		6.00		6.00		6.00
443 Liegenschaftenertrag FV		580.00		580.00		1'580.55
4430 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV						900.00
4439 Diverser Liegenschaftenertrag FV		580.00		580.00		680.55
447 Liegenschaftsertrag VV		232'244.00		235'944.00		222'182.25
4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		185'064.00		198'264.00		197'364.00
4472 Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		47'180.00		37'680.00		24'816.25
4479 Übrige Erträge Liegenschaften VV						2.00
46 Transferertrag		150'900.00		153'650.00		155'408.60
462 Finanz- und Lastenausgleich		150'200.00		152'400.00		154'700.00
4621 Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton		150'200.00		152'400.00		154'700.00
469 Verschiedener Transferertrag		700.00		1'250.00		708.60
4699 Rückverteilungen		700.00		1'250.00		708.60

Sachgruppen

Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
48 Ausserordentlicher Ertrag		1'820.00				130'000.00
489 Entnahmen aus Eigenkapital		1'820.00				130'000.00
4893 Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		1'820.00				130'000.00
Total Aufwand/Ertrag	4'193'849.00	4'208'815.00	4'405'930.00	4'300'980.00	4'696'079.29	4'890'111.48
Ertragsüberschuss	14'966.00				194'032.19	
Aufwandüberschuss				104'950.00		
TOTAL	4'208'815.00	4'208'815.00	4'405'930.00	4'405'930.00	4'890'111.48	4'890'111.48

Investitionsrechnung

Sachgruppen 2-stufig

Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5 Investitionsausgaben	80'000.00				510'323.43	
50 Sachanlagen	80'000.00				510'323.43	
6 Investitionseinnahmen		7'080.00				54'940.00
63 Investitionsbeiträge		7'080.00				54'940.00
Total Aufwand/Ertrag	80'000.00	7'080.00			510'323.43	54'940.00
Ertragsüberschuss						
Aufwandüberschuss		72'920.00				455'383.43
TOTAL	80'000.00	80'000.00	0.00	0.00	510'323.43	510'323.43

Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3 Kirche	80'000.00	7'080.00	0.00	0.00	510'323.43	54'940.00
35 Kirchen und religiöse Angelegenheiten	80'000.00	7'080.00	0.00	0.00	510'323.43	54'940.00
354 Kirchen	20'000.00	0.00	0.00	0.00	510'323.43	54'940.00
3542 Kirchen Pfarrkreis Olten	20'000.00	0.00	0.00	0.00	460'996.83	49'070.00
5040.00 Investition Turmsanierung FK Olten	0.00		0.00		351'342.45	
6390.00 Subvention Turmsanierung FK Olten		0.00		0.00		38'240.00
5040.10 Projektierung Heizung PK Olten	20'000.00		0.00		0.00	
5040.20 Umbau/Umnutzung Büros FK+PK Olten	0.00		0.00		109'654.38	
6390.01 Subvention Umbau Umnutzung Büros FK+PK		0.00		0.00		10'830.00
3544 Kirchen Pfarrkreis Dulliken	0.00	0.00	0.00	0.00	49'326.60	5'870.00
5060.00 Sanierung Orgel Dulliken	0.00		0.00		49'326.60	
6390.00 Subvention Sanierung Orgel Dulliken		0.00		0.00		5'870.00
356 Kirchgemeindehaus	60'000.00	7'080.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3561 KGH Pfarrkreis Untergäu	60'000.00	7'080.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5040.00 Sanierung Dach KGH Hägendorf	60'000.00		0.00		0.00	
6390.01 Subvention Sanierung Dach KGH Hägendorf		7'080.00		0.00		0.00
Total Aufwand/Ertrag	80'000.00	7'080.00	0.00	0.00	510'323.43	54'940.00
Ertragsüberschuss						
Aufwandüberschuss		72'920.00		0.00		455'383.43
TOTAL	80'000.00	80'000.00	0.00	0.00	510'323.43	510'323.43

Anhang zum Budget 2023

Anhang 1

Abschreibungstabelle

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist- Anschaffungs- wert per 01.01.2022	Buchwert 01.01.2022	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs- wert für Abschreibung 2022	Abschrei- bungs- Jahre	Abschreibung 2022	Plan-Wert 31.12.2022 (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs- wert für Abschr. 2023	Abschrei- bungs- Jahre	Abschreibung 2023	Plan-Wert 31.12.2023 (Buchwert)
3542.3300.00	Friedenskirche Turm Fassadensanierung	351'342.45	351'342.45	9'155.65	69'000.00	291'498.10	33	8'850.00	282'648.10	0.00	0.00	282'648.10	33	8'850.00	273'798.10
3542.3300.00	Projektiertung Heizung Pauluskirche	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0	.00	1.00	20'000.00	0.00	20'001.00	0	.00	20'001.00
3560.3300.00	Sanierung Dach KGH Hägendorf	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	33	.00	1.00	60'000.00	7'080.00	52'921.00	33	1'650.00	51'271.00
	Anlage im Bau														10'500.00

Finanzkennzahlen

ab 2022: HRM2

bis 2021: HRM1

Richtwerte

Gewichteter
Nettoverschuldungsquotient
(Nettoschuld I im Verhältnis zum
gewichteten Fiskalertrag 100%)

2023	2022	2021	2020	2019	Mittelwert
0.00%	0.00%	-4.70%	-4.66%	-5.14%	-4.83%

Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen Personen bzw. wie viele Jahrestanchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.
Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet.

< 100 % gut
100 % - 150 % genügend
> 150 % schlecht

Selbstfinanzierungsgrad
(Selbstfinanzierung in Prozent
der Nettoinvestitionen)

2023	2022	2021	2020	2019	Mittelwert
-32.43%	rechn.nicht mögli	-114.32%	-51.63%	-106.00%	-60.88%

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.

> 100% mittel-/langfristig anzustreben
80% - 100% verantwortbare Neuverschuldung
50% - 80% problematische Neuverschuldung
< 50% grosse Neuverschuldung

Eigenkapitaldeckungsgrad
(Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in %
zum Laufenden Aufwand)

2023	2022	2021	2020	2019	Mittelwert
---	---	4.19%	0.00%	-41.59%	-12.47%

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.

> 15 % bei grossen Gemeinden
↓
< 60 % bei kleinen Gemeinden

Nettoschuld I pro Mitglied
(Fremdkapital abzüglich
Finanzvermögen)

2023	2022	2021	2020	2019	Mittelwert
---	---	-143	-125	-144	-137

Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen.

< 0 Nettovermögen
0 - 150 geringe Verschuldung
150 - 450 mittlere Verschuldung
450 - 750 hohe Verschuldung

Kapitaldienstanteil
(Kapitalkosten im Verhältnis
zum Laufenden Ertrag)

2023	2022	2021	2020	2019	Mittelwert
0.27%	1.17%	2.78%	0.83%	3.28%	1.66%

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.

0 % - 5 % geringe Belastung
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