

KIRCHGEMEINDE WASSERAMT WEST - BUCHEGGBERG



ST. MAURITIUS PRIEGSTETTEN · BRUDER KLAUS GERLAFINGEN · ST. MARIEN EBERST · GUTHIRT LOHN · ALTMANNESGEBERG · BUCHEGGBERG

Budget 2025

Kirchgemeinde Wasseramt West-Bucheggberg

Kirchgemeinderat

27. November 2024

Kirchgemeindeversammlung

11. Dezember 2024

Inhaltsverzeichnis

Titelblatt	Seite
1 Bericht und Antrag	
1.1 Bericht Kirchgemeinderat	1
1.2 Beschluss und Antrag	2
2 Übersicht	
2.1 Ergebnisse	3
2.2 Finanzierung total	4
3 Erfolgsrechnung	
3.1 Erfolgsausweis 3-stufig	5
3.2 Funktionale Gliederung - Einzelkonten	6 bis 18
4 Investitionsrechnung	
4.1 Investitionsrechnung 2-stufig	19
4.2 Funktionale Gliederung - Einzelkonten	20
5 Anhang	
5.1 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	21
5.2 Verpflichtungskreditkontrolle	22
5.3 Kennzahlen	23

Bericht des Kirchgemeinderates

Erfolgsrechnung

Das Budget 2025 weist einen Aufwandüberschuss von CHF 70'310 aus. Damit ergibt sich gegenüber dem Budget 2024 eine Verschlechterung von CHF 55'120. Diese Veränderung ist auf eine Vielzahl von Faktoren zurückzuführen, die das Ergebnis einerseits positiv, andererseits auch negativ beeinflussen.

Der Personalaufwand inklusive Arbeitgeberbeiträge steigt per Saldo insgesamt um rund CHF 15'000. Der Kirchgemeinderat hat beschlossen, dem Personal einen Teuerungsausgleich von 0.8% zu gewähren (Anstieg des Indexes von 106.3 im Juni 2024 auf 107.2 Punkte im September 2024). Hinzu kommt der Erfahrungsanstieg gemäss der Dienst- und Gehaltsordnung. Diese beiden Elemente bedeuten höhere Aufwendungen von total rund CHF 23'000. Während die Lohnsumme in der Verwaltung (Anstellung Bereichsleitung Infrastruktur), der Seelsorge, bei den Sakristanen (neue Organisation geplant) und bei den Kirchenmusikern (unvollständige Budgetierung 2024) steigt, reduziert sie sich beim Religionsunterricht (Neuanstellungen, tiefere Pensen) und beim Betrieb der Liegenschaften (Auslagerung der Umgebungspflege).

Der Sachaufwand vermindert sich gegenüber dem Budget für das laufende Jahr um rund CHF 62'000. Das ist unter anderem auf die wieder sinkenden Energiepreise (- CHF 36'000) sowie auf geringere Unterhaltskosten für die Liegenschaften (- CHF 4'000) zurückzuführen, obwohl neu pauschal CHF 30'000 für nicht vorhersehbare Kosten, verteilt auf alle vier Pfarreien, budgetiert sind. Nicht zwingende Aufwendungen wurden nicht berücksichtigt und teilweise auf später verschoben. Nicht mehr budgetiert sind Honorare für externe Berater (- CHF 50'000), dafür neu aber die Kosten für die Auslagerung der Umgebungspflege in gleicher Höhe.

Der Beitrag an die Synode steigt um CHF 15'600, während der Beitrag aus dem Finanzausgleich wieder um CHF 44'400 abnimmt, was das Budget gegenüber dem Vorjahr insgesamt um CHF 60'000 stärker belastet. Ebenso ist bei den Steuern bei einem gleichbleibenden Steuerfuss von 16% aufgrund der rückläufigen Mitgliederzahl mit einem rund CHF 50'000 geringeren Ertrag zu rechnen.

Der budgetierte Aufwandüberschuss ist noch vertretbar, weil nur Investitionen in der Höhe von CHF 50'000 vorgesehen sind und deshalb ein Finanzierungsüberschuss von rund CHF 35'000 resultiert (Abschreibungen von CHF 158'560 minus Aufwandüberschuss von CHF 70'310 minus Entnahmen aus Fonds von CHF 3'400). Deshalb sind in den kommenden Jahren die Sparbemühungen in allen Bereichen weiter zu intensivieren. So ist beispielweise schon jetzt absehbar, dass der Beitrag aus dem Finanzausgleich im Jahr 2026 noch einmal um rund CHF 150'000 geringer ausfallen wird.

Investitionsrechnung

Die veraltete Steuerung der Heizung für die Liegenschaften in Biberist (Kirche, Pfarreizentrum und Pfarrhaus) ist im Herbst 2024 ausgefallen und kann – gemäss aktuellem Kenntnisstand – nicht mehr repariert werden. Eine erste Richtofferte rechnet für deren Ersatz mit Kosten von total CHF 50'000. Weitere Abklärungen sind im Gang. Entsprechend sind Investitionen in dieser Höhe vorgesehen. Die übrigen Unterhaltsarbeiten sind in der Erfolgsrechnung enthalten.

Beschluss und Antrag

Der Kirchgemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

- 1) Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	2'789'000.00
Gesamtertrag	Fr.	2'718'690.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-70'310.00
- 2) Investitionsrechnung

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	50'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	50'000.00
- 3)

Der Steuerfuss wird unverändert auf 16% der einfachen Staatsteuer festgesetzt.
- 4)

Der Kirchgemeinderat wird ermächtigt, allfällige Finanzierungsfehlbeträge gemäss dem vorliegenden Budget durch die Aufnahme von Fremdmitteln / Darlehen zu decken.

Kriegstetten, 27. November 2024
Kirchgemeinderat Wasseramt West-Bucheggberg

Bernadette Umbricht
Kirchgemeindepräsidentin

Daniela von Büren
Leiterin Finanzen

Übersicht Budget

Ergebnisse		Budget 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand		2'782'500.00	2'821'100.00	2'928'683.89
Betrieblicher Ertrag		2'644'650.00	2'748'900.00	2'535'696.54
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-137'850.00	-72'200.00	-392'987.35
Finanzaufwand		6'500.00	2'200.00	7'231.67
Finanzertrag		74'040.00	59'200.00	76'973.93
Ergebnis aus Finanzierung		67'540.00	57'000.00	69'742.26
Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag			0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-70'310.00	-15'200.00	-323'245.09
Investitionsrechnung				
Investitionsausgaben		50'000.00	95'000.00	6'273.80
Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Einnahmenüberschuss		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-50'000.00	-95'000.00	-6'273.80

Übersicht Budget

Finanzierung		Konten- definition	Budget 2025	Budet 2024	Jahresrechnung 2023
+	Ertragsüberschuss	+ 9000	0.00	0.00	0.00
-	Aufwandüberschuss	- 9001	70'310.00	15'200.00	323'245.09
+	Betriebsgewinne (Einlagen in SF des EK)	+ 3510.00	0.00	0.00	0.00
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus SF des EK)	- 4510.00	0.00	0.00	0.00
+	Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 33x, 364, 365, 366, 383, 387	158'560.00	151'000.00	150'458.00
+	Einlagen in Fonds u Spezialfinanzierungen	+ 350, + 351, ohne 3510.00	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds u Spezialfinanzierungen	- 450, - 451, ohne 4510.00	3'400.00	2'800.00	3'902.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung			84'850.00	133'000.00	-176'689.09
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		50'000.00	95'000.00	6'273.80
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)			34'850.00	38'000.00	-182'962.89
Selbstfinanzierungsgrad (in %)			169.70	140.00	-2'816.30

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

Kirchgemeinde Total		Budget 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
30	Personalaufwand	1'640'800.00	1'625'200.00	1'647'673.29
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	684'640.00	746'700.00	804'897.88
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	158'560.00	151'000.00	150'458.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	289'500.00	289'200.00	316'654.72
39	Interne Verrechnungen	9'000.00	9'000.00	9'000.00
	Total betrieblicher Aufwand	2'782'500.00	2'821'100.00	2'928'683.89
40	Fiskalertrag	2'220'000.00	2'270'300.00	2'271'464.68
42	Entgelte	23'850.00	33'500.00	34'803.00
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	3'348.01
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	3'400.00	2'800.00	3'902.00
46	Transferertrag	388'400.00	433'300.00	213'178.85
49	Interne Verrechnungen	9'000.00	9'000.00	9'000.00
	Total betrieblicher Ertrag	2'644'650.00	2'748'900.00	2'535'696.54
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-137'850.00	-72'200.00	-392'987.35
34	Finanzaufwand	6'500.00	2'200.00	7'231.67
44	Finanzertrag	74'040.00	59'200.00	76'973.93
	Ergebnis aus Finanzierung	67'540.00	57'000.00	69'742.26
	Operatives Ergebnis	-70'310.00	-15'200.00	-323'245.09
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-70'310.00	-15'200.00	-323'245.09
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-70'310.00	-15'200.00	-323'245.09

Erfolgsrechnung röm.-kath. Kirchgemeinde Wasseramt West-Bucheggberg

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KIRCHE	2'766'580.00	107'390.00	2'806'800.00	102'100.00	2'901'130.34	123'369.86
35	KIRCHEN UND RELIGIÖSE ANGELEGENHEITEN	2'766'580.00	107'390.00	2'806'800.00	102'100.00	2'901'130.34	123'369.86
350	VERWALTUNG; LEGISLATIVE UND EXECUTIVE	582'950.00	2'500.00	607'300.00	16'600.00	610'509.81	9'505.31
3500	KIRCHGEMEINDEVERWALTUNG	582'950.00	2'500.00	607'300.00	16'600.00	610'509.81	9'505.31
3500.3000.00	Löhne an Behörden	36'750.00		43'500.00		9'125.00	
3500.3000.10	Tag- und Sitzungsgelder	8'850.00		26'000.00		11'339.65	
3500.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	274'000.00		245'000.00		228'329.75	
3500.3050.00	Arbeitgeberbeiträge AHV, IV, EO, ALV	23'000.00		20'000.00		15'034.90	
3500.3052.00	Arbeitgeberbeiträge Pensionskasse	25'200.00		18'000.00		19'829.60	
3500.3053.00	Arbeitgeberbeiträge Unfallversicherungen	2'300.00		2'300.00		1'208.85	
3500.3055.00	Arbeitgeberbeiträge Krankentaggeldversicherungen	2'600.00		1'300.00		737.45	
3500.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		9'500.00			
3500.3091.00	Personalwerbung			2'000.00		9'397.00	
3500.3099.00	Übriger Personalaufwand	6'500.00		2'000.00		1'328.09	
3500.3100.00	Büromaterial	2'700.00		3'000.00		4'609.94	
3500.3102.00	Drucksachen und Publikationen	7'200.00		2'000.00		3'234.03	
3500.3103.00	Fachliteratur und Zeitschriften					312.35	
3500.3108.00	Sonstige Anlässe, Versammlungen	600.00		1'000.00		345.60	
3500.3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					61.75	
3500.3110.00	Büromöbel und -Geräte	500.00				274.80	
3500.3113.00	Hardware					4'145.42	
3500.3118.00	Immaterielle Anlagen					350.00	
3500.3130.00	Dienstleistungen Dritter, Telefon und Kommunikation	1'800.00		1'000.00		1'790.90	
3500.3130.01	Dienstleistungen Dritter, Versandkosten	7'300.00		5'000.00		7'279.55	
3500.3130.02	Dienstleistungen Dritter, Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		200.00		150.00	
3500.3130.04	Dienstleistungen Dritter, Personaladministration					11'191.30	
3500.3130.05	Dienstleistungen Dritter, Steuerbezug Biberist	10'000.00		11'500.00		11'544.35	
3500.3130.06	Dienstleistungen Dritter, Steuerbezugskosten extern	30'000.00		36'200.00		61'253.85	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500.3130.07	Dienstleistungen Dritter, Bank- und PC-Gebühren	2'000.00		2'000.00		1'705.27	
3500.3130.08	Dienstleistungen Dritter, Betreibungsgebühren	1'800.00		1'000.00		2'138.15	
3500.3130.09	Dienstleistungen Dierter, Gebühren					1'700.00	
3500.3132.00	Honorare externe Berater, Rechnungsprüfung	4'500.00		4'000.00		7'000.50	
3500.3132.01	Honorare externe Berater, Diverser Beratungsaufwand und Sachwalter			50'000.00		90'626.85	
3500.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand, Cloudanbindung	11'800.00		10'000.00		11'075.90	
3500.3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand, Softwarelösung	20'000.00		20'000.00		21'737.20	
3500.3133.02	Informatik-Nutzungsaufwand, Homepage	1'000.00		1'500.00		947.00	
3500.3133.05	Informatik-Nutzungsaufwand, Support	2'500.00		1'000.00		2'344.95	
3500.3134.00	Sachversicherungsprämien	12'000.00		12'000.00		12'127.75	
3500.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -Geräte			1'000.00		764.15	
3500.3153.00	Informatik-Unterhalt	6'000.00		6'000.00		6'914.88	
3500.3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen					30.00	
3500.3161.00	Miete und Benützungskosten Anlagen, Drucker	2'100.00		2'000.00		2'389.70	
3500.3170.00	Reisekosten und Spesen	6'400.00		4'000.00		1'092.95	
3500.3171.00	Kirchgemeinderat	1'000.00		500.00		119.90	
3500.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	17'610.00		12'000.00		12'612.00	
3500.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	2'340.00		2'300.00			
3500.3611.00	Entschädigungen an Kanton Einheitsbezug	3'000.00				5'000.00	
3500.3611.41	Bezugsprovisionen KSTA	3'000.00		3'000.00		2'873.35	
3500.3611.42	Bezugsprovisionen SSL	1'500.00		1'500.00		1'182.83	
3500.3612.00	Entschädigung an Gemeinden, Steuerveranlagungskosten	35'000.00		35'000.00		28'850.60	
3500.3636.00	Beiträge an private Organisationen, Gemeinnützige Zuwendungen						
3500.3638.00	Beiträge an das Ausland						
3500.3920.00	Interne Verrechnung von Mieten und Benützungskosten	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
3500.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen, Mahngebühren		2'000.00		2'000.00		4'540.00
3500.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen				14'100.00		385.40
3500.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen, Betreibungsgebühren						203.05
3500.4390.00	Übrige Erträge						3'348.01
3500.4611.00	Entschädigungen vom Kanton						225.55
3500.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		500.00		500.00		803.30

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
351	KULTUS	1'338'980.00		1'288'560.00	1'300.00	1'419'731.54	1'274.45
3510	KULTUS	1'338'980.00		1'288'560.00	1'300.00	1'419'731.54	1'274.45
3510.3000.00	Löhne Behörden und Kommissionen, Pfarreirat	300.00		1'500.00		141.30	
3510.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals, Seelsorge / Bereichsleitung	398'000.00		383'000.00		474'808.15	
3510.3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals, Sekretariat	126'000.00		121'000.00		129'085.95	
3510.3010.03	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals, Sakristane	157'500.00		135'500.00		137'441.60	
3510.3010.04	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals, Jugendarbeit	5'000.00		6'500.00		7'749.70	
3510.3010.05	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals, Musiker	71'000.00		57'300.00		77'356.60	
3510.3010.09	Rückerstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'964.75	
3510.3050.00	Arbeitgeberbeiträge AHV, IV, EO, ALV	59'000.00		49'000.00		55'940.15	
3510.3052.00	Arbeitgeberbeiträge Pensionskasse	63'000.00		57'000.00		72'767.30	
3510.3053.00	Arbeitgeberbeiträge Unfallversicherungen	5'400.00		5'600.00		4'692.55	
3510.3055.00	Arbeitgeberbeiträge Krankentaggeldversicherungen	6'100.00		6'200.00		2'929.10	
3510.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'100.00		11'800.00		6'200.60	
3510.3091.00	Personalwerbung						
3510.3099.00	Übriger Personalaufwand	2'300.00		6'600.00		659.85	
3510.3100.00	Büromaterial	3'000.00		4'000.00		3'047.85	
3510.3102.00	Drucksachen und Publikationen	4'300.00		4'900.00		4'214.80	
3510.3103.00	Fachliteratur und Zeitschriften	7'400.00		5'300.00		3'891.15	
3510.3103.01	Fachliteratur und Zeitschriften, Kirchenblatt	80'000.00		86'000.00		88'177.40	
3510.3107.00	Kirchliche Anlässe	12'000.00		13'410.00		8'582.95	
3510.3107.10	Kirchliche Anlässe, Ökumene	3'000.00		4'050.00		4'311.30	
3510.3108.00	Sonstige Anlässe, Pfarreianlässe	4'700.00		1'900.00		775.45	
3510.3108.01	Sonstige Anlässe, Erwachsenenbildung	1'600.00		1'500.00		846.05	
3510.3108.02	Sonstige Anlässe, Familienpastoral			1'500.00		838.10	
3510.3108.03	Sonstige Anlässe, Seniorennachmittage	5'800.00		5'900.00		4'022.25	
3510.3108.04	Sonstige Anlässe, Jugendarbeit	7'200.00		11'500.00		1'583.45	
3510.3108.05	Sonstige Anlässe, offene Jugendarbeit					764.80	
3510.3108.90	Sonstige Anlässe, ausserordentliche Anlässe					539.40	
3510.3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand, Sakristei	13'500.00		12'200.00		17'576.35	
3510.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand, Kirchlicher Schmuck	8'500.00		9'000.00		7'922.82	
3510.3109.02	Übriger Material- und Warenaufwand, Ministranten	5'900.00		8'000.00		2'056.45	
3510.3109.90	Übriger Material- und Warenaufwand, übriges Verbrauchsmaterial	1'300.00		2'500.00		989.20	
3510.3110.00	Büromöbel und -Geräte					57.55	
3510.3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	650.00				1'451.65	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3510.3113.00	Hardware	10'000.00		4'000.00		2'784.30	
3510.3130.00	Dienstleistungen Dritter, Telefon und Kommunikation	9'200.00		9'150.00		10'849.25	
3510.3130.01	Dienstleistungen Dritter, Versandkosten	800.00		1'200.00		1'853.93	
3510.3130.02	Dienstleistungen Dritter, Mitglieder- und Verbandsbeiträge	280.00		200.00		450.00	
3510.3130.03	Dienstleistungen Dritter, Kultur	6'200.00		7'700.00		6'540.45	
3510.3130.04	Dienstleistungen Dritter, Externe Aushilfen	7'000.00		6'000.00		6'557.00	
3510.3133.05	Informatik-Nutzungsaufwand, Support	500.00		300.00		401.40	
3510.3153.00	Informatik-Unterhalt, Hardware	1'000.00		1'200.00		276.45	
3510.3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'100.00		1'200.00		1'970.80	
3510.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften, Kirchen Bucheggberg	400.00		400.00			
3510.3161.00	Miete und Benützungskosten Anlagen, Drucker	5'500.00		4'700.00		6'222.14	
3510.3170.00	Reisekosten und Spesen, Pauschalspesen	6'750.00		6'600.00		9'915.25	
3510.3170.01	Reisekosten und Spesen, Repräsentationen	500.00		8'000.00		9'815.70	
3510.3170.90	Reisekosten und Spesen, Übrige Spesen	300.00		550.00		330.10	
3510.3171.02	Exkursionen und Ausflüge, Ministranten	8'900.00				8'149.85	
3510.3171.03	Exkursionen und Ausflüge, Seniorenreise						
3510.3171.04	Exkursionen und Ausflüge, Jugendreisen und -Lager			4'000.00			
3510.3612.01	Entschädigung an Gemeinden, Seelsorge Lüsslingen-Nennigkofen	11'000.00		11'000.00		11'000.00	
3510.3612.10	Entschädigung an Gemeinden, Ökumene	2'400.00		4'700.00			
3510.3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen, Beitrag Pastoralraumleitung			12'300.00		12'588.00	
3510.3632.00	Beiträge an Gemeinden			500.00		1'650.00	
3510.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen, Synode	188'400.00		172'800.00		188'927.00	
3510.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen, Kapelle Lohn	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3510.3636.00	Beiträge an private Organisationen, Musikgesellschaften	8'700.00		11'400.00		11'900.00	
3510.3636.01	Beiträge an private Organisationen, Kirchennahe Vereine	3'000.00		6'000.00		3'692.85	
3510.3636.04	Beiträge an private Organisationen, Jugendorganisationen	3'500.00		1'000.00		4'400.00	
3510.3636.10	Beiträge an private Organisationen, Ökumene						
3510.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						1'143.45
3510.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen				800.00		
3510.4260.10	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen, Ökumene				500.00		131.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
352	RELIGIONSUNTERRICHT	357'450.00	13'000.00	404'590.00	14'100.00	384'983.76	19'183.35
3520	RELIGIONSUNTERRICHT	357'450.00	13'000.00	404'590.00	14'100.00	384'983.76	19'183.35
3520.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	256'000.00		283'000.00		270'548.25	
3520.3050.00	Arbeitgeberbeiträge AHV, IV, EO, ALV	20'000.00		22'000.00		20'175.30	
3520.3052.00	Arbeitgeberbeiträge Pensionskasse	26'000.00		28'000.00		28'965.00	
3520.3053.00	Arbeitgeberbeiträge Unfallversicherungen	1'800.00		2'300.00		1'593.10	
3520.3055.00	Arbeitgeberbeiträge Krankentaggeldversicherungen	2'200.00		2'500.00		996.90	
3520.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		500.00			
3520.3091.00	Personalwerbung	1'000.00					
3520.3099.00	Übriger Personalaufwand						
3520.3100.00	Büromaterial					1'145.87	
3520.3103.00	Fachliteratur und Zeitschriften	1'000.00		1'000.00		1'380.15	
3520.3104.00	Lehrmittel Religionsunterricht	3'000.00		4'000.00		1'378.80	
3520.3108.04	Sonstige Anlässe, Elternabende und Intensivtage	1'850.00		2'100.00		46.90	
3520.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand, Erstkommunion	3'650.00		8'290.00		4'410.25	
3520.3109.02	Übriger Material- und Warenaufwand, Firmunterricht	8'650.00		12'000.00		8'730.30	
3520.3109.03	Übriger Material- und Warenaufwand, Versöhnungsweg	1'300.00		1'000.00		1'519.85	
3520.3109.04	Übriger Material- und Warenaufwand, übriger Religionsunterricht			600.00		1'949.20	
3520.3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge						
3520.3113.00	Hardware	5'000.00					
3520.3130.01	Dienstleistungen und Honorare, Versandkosten			200.00			
3520.3130.02	Dienstleistungen und Honorare, Mitglieder- und Verbandsbeiträge						
3520.3130.04	Dienstleistungen Dritter, Externe Aushilfen			1'600.00			
3520.3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen, Reinigung Kleider			1'500.00		1'343.90	
3520.3170.00	Reisekosten und Spesen					94.90	
3520.3171.04	Exkursionen und Ausflüge			9'000.00		1'155.00	
3520.3612.04	Entschädigung an Gemeinden, Kostenbeiträge Religionsunterricht	25'000.00		25'000.00		39'550.09	
3520.4260.04	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen				1'100.00		1'275.00
3520.4260.05	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen, Sonderschulbeiträge Synoden		6'000.00		6'000.00		9'908.35
3520.4260.06	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen, Sonderschulbeiträge Kirchgden.		7'000.00		7'000.00		8'000.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
354	KIRCHEN UND KAPELLEN	214'840.00	12'050.00	218'400.00	2'000.00	222'053.35	11'116.75
3540	KIRCHE BIBERIST	58'670.00	500.00	50'900.00	500.00	68'389.63	
3540.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			3'400.00		2'936.30	
3540.3050.00	Arbeitgeberbeiträge AHV, IV, EO, ALV			100.00		250.45	
3540.3052.00	Arbeitgeberbeiträge Pensionskasse					361.85	
3540.3053.00	Arbeitgeberbeiträge Unfallversicherungen			100.00		27.50	
3540.3055.00	Arbeitgeberbeiträge Krankentaggeldversicherungen					16.15	
3540.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		961.55	
3540.3111.00	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge					255.70	
3540.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	22'000.00		13'400.00		31'836.65	
3540.3130.00	Dienstleistungen Dritter Gebäude und Umgebung	6'250.00					
3540.3134.00	Sachversicherungsprämien	6'300.00		5'600.00		6'024.30	
3540.3144.00	Unterhalt Gebäude	7'600.00		13'300.00		11'424.43	
3540.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeug, Werkzeuge	400.00		400.00		694.75	
3540.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	1'520.00					
3540.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	13'600.00		13'600.00		13'600.00	
3540.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						
3540.4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		500.00		500.00		
3540.4479.10	Übrige Erträge Liegenschaften VV, Versicherungsleistungen						
3541	KIRCHE GERLAFINGEN	45'500.00	500.00	41'600.00	500.00	44'232.62	375.00
3541.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			6'200.00		6'161.45	
3541.3050.00	Arbeitgeberbeiträge AHV, IV, EO, ALV			200.00			
3541.3052.00	Arbeitgeberbeiträge Pensionskasse						
3541.3053.00	Arbeitgeberbeiträge Unfallversicherungen			100.00		37.40	
3541.3055.00	Arbeitgeberbeiträge Krankentaggeldversicherungen					22.30	
3541.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100.00		1'700.00		1'266.50	
3541.3111.00	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge					305.90	
3541.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	15'200.00		19'500.00		23'296.04	
3541.3130.00	Dienstleistungen Dritter Gebäude und Umgebung	6'600.00				1'051.60	
3541.3134.00	Sachversicherungsprämien	5'000.00		4'700.00		5'974.23	
3541.3144.00	Unterhalt Gebäude	18'500.00		9'000.00		5'284.90	
3541.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeug, Werkzeuge	100.00		200.00		832.30	
3541.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter						375.00
3541.4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		500.00		500.00		

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3542	KIRCHE KRIEGSTETTEN	51'780.00	9'350.00	48'200.00	500.00	52'910.54	8'841.75
3542.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'400.00		800.00		568.05	
3542.3111.00	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge						
3542.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	13'800.00		23'000.00		19'939.90	
3542.3130.00	Dienstleistungen Dritter Gebäude und Umgebung	4'700.00		1'300.00			
3542.3134.00	Sachversicherungsprämien	9'100.00		7'800.00		8'309.84	
3542.3144.00	Unterhalt Gebäude	12'000.00		5'100.00		13'404.25	
3542.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeug, Werkzeuge	200.00				535.80	
3542.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	4'660.00		4'300.00		3'076.00	
3542.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	5'920.00		5'900.00		5'920.00	
3542.3439.50	Dienstleistungen Dritter					1'156.70	
3542.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'850.00				8'841.75
3542.4470.00	Pacht- + Mietzinse Friedhof VV						
3542.4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		500.00		500.00		
3543	KIRCHE LOHN-AMMANNSEGG	57'380.00	1'700.00	75'000.00	500.00	52'484.71	1'900.00
3543.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'000.00		11'200.00		10'610.30	
3543.3050.00	Arbeitgeberbeiträge AHV, IV, EO, ALV	550.00		550.00		509.95	
3543.3052.00	Arbeitgeberbeiträge Pensionskasse	600.00		650.00		544.45	
3543.3053.00	Arbeitgeberbeiträge Unfallversicherungen	50.00		100.00		39.80	
3543.3055.00	Arbeitgeberbeiträge Krankentaggeldversicherungen	60.00		100.00		23.85	
3543.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	600.00		1'500.00		356.00	
3543.3111.00	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	200.00		1'200.00		5'595.80	
3543.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	9'600.00		24'200.00		5'582.25	
3543.3130.00	Dienstleistung Dritter Gebäude und Umgebung	6'750.00				939.65	
3543.3134.00	Sachversicherungsprämien	3'400.00		3'900.00		3'354.41	
3543.3144.00	Unterhalt Gebäude	7'100.00		9'900.00		2'583.80	
3543.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeug, Werkzeuge	300.00		500.00		1'176.45	
3543.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV						
3543.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	21'170.00		21'200.00		21'168.00	
3543.4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		1'700.00		500.00		1'900.00
3543.4479.10	Übrige Erträge Liegenschaften VV, Versicherungsleistungen						

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3544	KAPELLE GÄCHLIWIL	760.00		1'700.00		3'549.65	
3544.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200.00		200.00		592.15	
3544.3111.00	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge						
3544.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	300.00		1'200.00		2'348.50	
3544.3134.00	Sachversicherungsprämien	260.00		300.00		230.90	
3544.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeug, Werkzeuge					378.10	
3545	KAPELLE HORRIWIL	750.00		1'000.00		486.20	
3545.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200.00		400.00			
3545.3111.00	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge						
3545.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	300.00		400.00		283.35	
3545.3134.00	Sachversicherungsprämien	250.00		200.00		202.85	
355	PFARRHAUS	101'660.00	63'840.00	123'900.00	56'200.00	95'105.28	66'000.00
3550	PFARRHAUS BIBERIST	35'700.00	16'800.00	52'200.00	20'400.00	38'371.86	20'400.00
3550.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'900.00		9'200.00		10'429.35	
3550.3050.00	Arbeitgeberbeiträge AHV, IV, EO, ALV	550.00		750.00		698.80	
3550.3052.00	Arbeitgeberbeiträge Pensionskasse	600.00		850.00		769.45	
3550.3053.00	Arbeitgeberbeiträge Unfallversicherungen	50.00		100.00		54.85	
3550.3055.00	Arbeitgeberbeiträge Krankentaggeldversicherungen	60.00		100.00		33.00	
3550.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	450.00		1'000.00		496.05	
3550.3111.00	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge						
3550.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10'100.00		21'200.00		15'310.35	
3550.3130.00	Dienstleistungen Dritter Gebäude und Umgebung	3'100.00					
3550.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'000.00		1'800.00		1'867.11	
3550.3144.00	Unterhalt Gebäude	3'800.00		9'300.00		687.90	
3550.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeug, Werkzeuge	200.00				139.00	
3550.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV						
3550.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	7'890.00		7'900.00		7'886.00	
3550.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						
3550.4470.00	Mietzinsen Liegenschaften VV		16'800.00		20'400.00		20'400.00
3550.4479.10	Übrige Erträge Liegenschaften VV, Versicherungsleistungen						

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3551	PFARRHAUS GERLAFINGEN	15'780.00	16'800.00	15'300.00	11'400.00	29'507.08	16'800.00
3551.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'600.00		5'000.00		9'301.70	
3551.3050.00	Arbeitgeberbeiträge AHV, IV, EO, ALV	150.00		100.00			
3551.3052.00	Arbeitgeberbeiträge Pensionskasse						
3551.3053.00	Arbeitgeberbeiträge Unfallversicherungen	10.00		100.00		21.05	
3551.3055.00	Arbeitgeberbeiträge Krankentaggeldversicherungen	20.00				17.85	
3551.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100.00		400.00		57.55	
3551.3111.00	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge					102.85	
3551.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'500.00		4'500.00		6'493.08	
3551.3130.00	Dienstleistungen Dritter Gebäude und Umgebung	3'200.00					
3551.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'700.00		1'400.00		1'517.40	
3551.3144.00	Unterhalt Gebäude	2'500.00		2'300.00		11'995.60	
3551.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeug, Werkzeuge			1'500.00			
3551.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV						
3551.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV						
3551.4470.00	Mietzinsen Liegenschaften VV		16'800.00		11'400.00		16'800.00
3552	PFARRHAUS KRIEGSTETTEN	29'880.00	15'840.00	40'000.00	14'400.00	22'960.75	14'400.00
3552.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'600.00		7'300.00		5'670.20	
3552.3050.00	Arbeitgeberbeiträge AHV, IV, EO, ALV	150.00		400.00		613.95	
3552.3052.00	Arbeitgeberbeiträge Pensionskasse			100.00		62.30	
3552.3053.00	Arbeitgeberbeiträge Unfallversicherungen	10.00		100.00		18.90	
3552.3055.00	Arbeitgeberbeiträge Krankentaggeldversicherungen	20.00				32.95	
3552.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	150.00		100.00		96.60	
3552.3111.00	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge					76.60	
3552.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	9'100.00		11'600.00		9'347.20	
3552.3130.00	Dienstleistung Dritter Gebäude und Umgebung	10'250.00					
3552.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'400.00		1'300.00		1'367.75	
3552.3144.00	Unterhalt Gebäude	6'850.00		19'100.00		5'674.30	
3552.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeug, Werkzeuge	350.00					
3552.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV						
3552.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV						
3552.4470.00	Mietzinsen Liegenschaften VV		15'840.00		14'400.00		14'400.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3553	PFARRHAUS LOHN-AMMANNSEGG	20'300.00	14'400.00	16'400.00	10'000.00	4'265.59	14'400.00
3553.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100.00		500.00			
3553.3111.00	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge						
3553.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'300.00		9'300.00		1'539.95	
3553.3130.00	Dienstleistungen Dritter Gebäude und Umgebung	6'550.00					
3553.3134.00	Sachversicherungsprämien	850.00		400.00		820.29	
3553.3144.00	Unterhalt Gebäude	4'000.00		5'200.00		1'844.50	
3553.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeug, Werkzeuge	500.00		1'000.00		60.85	
3553.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV						
3553.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV						
3553.4470.00	Mietzinsen Liegenschaften VV		14'400.00		10'000.00		14'400.00
356	PFARREIHEIM, KIRCHENGEMEINDEHAUS, ÜBRIGE LIEGENSCHAFTEN VV	172'220.00	16'000.00	164'050.00	11'900.00	168'746.60	16'290.00
3560	PFARREIZENTRUM BIBERIST	44'030.00	3'000.00	56'000.00	900.00	56'155.34	3'510.00
3560.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'100.00		11'600.00		11'265.15	
3560.3050.00	Arbeitgeberbeiträge AHV, IV, EO, ALV	700.00		200.00		867.55	
3560.3052.00	Arbeitgeberbeiträge Pensionskasse	1'150.00				950.50	
3560.3053.00	Arbeitgeberbeiträge Unfallversicherungen	100.00		100.00		68.60	
3560.3055.00	Arbeitgeberbeiträge Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		40.90	
3560.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'300.00		1'300.00		1'292.65	
3560.3111.00	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	250.00		1'400.00		6'050.05	
3560.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'600.00		17'900.00		9'977.45	
3560.3130.00	Dienstleistungen Dritter Gebäude und Umgebung	3'200.00					
3560.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'700.00		1'600.00		1'637.34	
3560.3144.00	Unterhalt Gebäude	3'700.00		4'400.00		6'976.15	
3560.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeug, Werkzeuge	100.00		400.00			
3560.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	17'030.00		17'000.00		17'029.00	
3560.4472.00	Vergütungen für Benützungen Liegenschaften VV		3'000.00		900.00		3'510.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3561	PFARREIHEIM GERLAFINGEN	29'220.00	3'000.00	14'550.00		11'267.15	3'050.00
3561.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'650.00		4'900.00			
3561.3050.00	Arbeitgeberbeiträge AHV, IV, EO, ALV	400.00		450.00			
3561.3052.00	Arbeitgeberbeiträge Pensionskasse	500.00		550.00			
3561.3053.00	Arbeitgeberbeiträge Unfallversicherungen	20.00		100.00			
3561.3055.00	Arbeitgeberbeiträge Krankentaggeldversicherungen	50.00					
3561.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100.00		1'000.00		51.25	
3561.3111.00	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	100.00					
3561.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'400.00		4'900.00		6'443.38	
3561.3130.00	Dienstleistungen Dritter Gebäude und Umgebung	3'200.00					
3561.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'200.00		1'400.00		2'097.97	
3561.3144.00	Unterhalt Gebäude	13'500.00		1'000.00		2'674.55	
3561.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeug, Werkzeuge	100.00		250.00			
3561.4472.00	Vergütungen für Benützungen Liegenschaften VV		3'000.00				3'050.00
3562	PFARREIZENTRUM KRIEGSTETTEN	98'970.00	10'000.00	93'500.00	11'000.00	101'324.11	9'730.00
3562.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'200.00		11'300.00		14'326.55	
3562.3050.00	Arbeitgeberbeiträge AHV, IV, EO, ALV	800.00					
3562.3053.00	Arbeitgeberbeiträge Unfallversicherungen	50.00		100.00		21.35	
3562.3055.00	Arbeitgeberbeiträge Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		47.90	
3562.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'100.00		1'100.00		490.00	
3562.3111.00	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500.00					
3562.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'500.00		6'400.00		5'322.65	
3562.3130.00	Dienstleistungen Dritter Gebäude und Umgebung	3'200.00					
3562.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'700.00		1'600.00		2'550.41	
3562.3144.00	Unterhalt Gebäude	5'500.00		5'300.00		8'564.65	
3562.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeug, Werkzeuge	500.00		800.00		833.60	
3562.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	66'820.00		66'800.00		69'167.00	
3562.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				2'000.00		
3562.4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		1'000.00				730.00
3562.4920.00	Interne Verrechnung von Mieten und Benützungskosten		9'000.00		9'000.00		9'000.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	20'900.00	2'611'300.00	16'500.00	2'706'000.00	34'785.22	2'812'545.70
91	STEUERN	10'000.00	2'220'000.00	10'000.00	2'270'300.00	24'358.25	2'271'464.68
910	STEUERN	10'000.00	2'220'000.00	10'000.00	2'270'300.00	24'358.25	2'271'464.68
9100	ALLGEMEINE KIRCHENSTEUER	10'000.00	2'220'000.00	10'000.00	2'270'300.00	24'358.25	2'271'464.68
9100.3180.11	Pauschalwertberichtigungen auf Steuerforderungen					4'113.65	
9100.3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	10'000.00		10'000.00		20'244.60	
9100.4000.00	Allgemeine Kirchensteuer, Rechnungsjahr		1'950'000.00		1'940'300.00		1'985'044.93
9100.4000.01	Allgemeine Kirchensteuer, Vorjahre		100'000.00		150'000.00		102'725.75
9100.4002.00	Quellensteuern		50'000.00		60'000.00		50'253.75
9100.4022.00	Grundstückgewinnsteuer		20'000.00		50'000.00		14'509.20
9100.4022.10	Sondersteuern		100'000.00		70'000.00		109'194.30
93	FINANZAUSGLEICH		386'900.00		431'300.00		211'700.00
930	FINANZAUSGLEICH		386'900.00		431'300.00		211'700.00
9300	FINANZAUSGLEICH		386'900.00		431'300.00		211'700.00
9300.4621.80	Finanzausgleich Kirchgemeinden		386'900.00		431'300.00		211'700.00
96	VERMÖGENS- UND SCHULDENVERWALTUNG	6'500.00		2'200.00	100.00	6'074.97	1'783.93
961	ZINSEN	6'500.00		2'200.00	100.00	6'074.97	1'583.93
9610	ZINSEN	6'500.00		2'200.00	100.00	6'074.97	1'583.93
9610.3401.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten, Steuern	1'000.00		400.00		527.97	
9610.3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	5'500.00		1'800.00		5'547.00	
9610.4400.00	Zinsen flüssige Mittel						1'468.73
9610.4401.00	Zinsen Forderungen und Kontorrente				100.00		115.20

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
963	LIEGENSCHAFTEN DES FINANZVERMÖGENS						200.00
9630	MURTENACKER BIBERIST (BLEICHENBERG)						200.00
9630.4411.00	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						
9630.4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV						200.00
99	NICHT AUFGETEILTE POSTEN	4'400.00	4'400.00	4'300.00	4'300.00	4'352.00	327'597.09
995	NEUTRALE AUFWENDUNGEN UND ERTRÄGE	4'400.00	4'400.00	4'300.00	4'300.00	4'352.00	4'352.00
9951	JAHRZEITENFONDS	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'040.00	4'040.00
9951.3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK						
9951.3636.00	Beiträge an private Organisationen, Messverpflichtungen	4'000.00		4'000.00		4'040.00	
9951.4502.00	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen FK		3'000.00		2'500.00		3'590.00
9951.4637.00	Beiträge von privaten Haushalten, Jahrzeitstiftungen		1'000.00		1'500.00		450.00
9952	GRABUNTERHALTSTIFTUNG	400.00	400.00	300.00	300.00	312.00	312.00
9952.3130.00	Dienstleistungen Dritter, Grabunterhalt	400.00		300.00		312.00	
9952.4502.00	Entnahmen aus fonds und Spezialfinanzierungen FK		400.00		300.00		312.00
999	ABSCHLUSS						323'245.09
9990	ABSCHLUSS						323'245.09
9990.9000.00	Ertragsüberschuss						
9990.9001.00	Aufwandüberschuss						323'245.09
	Total	2'789'000.00	2'718'690.00	2'823'300.00	2'808'100.00	2'935'915.56	2'935'915.56
	Netto Aufwand		70'310.00		15'200.00		
	Gesamttotal	2'789'000.00	2'789'000.00	2'823'300.00	2'823'300.00	2'935'915.56	2'935'915.56

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung - Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	50'000.00	45'000.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	50'000.00	6'273.80
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		50'000.00	95'000.00	6'273.80
Investitionseinnahmen				
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen				
Total Investitionsausgaben		50'000.00	95'000.00	6'273.80
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-50'000.00	-95'000.00	-6'273.80

Investitionsrechnung röm.-kath. Kirchgemeinde Wasseramt West-Bucheggberg

Konto	Funktionale Gliederung IR HRM2	Budget 2025 Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Budget 2024 Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Rechnung 2023 Ausgaben	Rechnung 2023 Einnahmen
	Total	50'000.00		95'000.00		6'273.80	6'273.80
	Netto Ausgaben		50'000.00		95'000.00		
3	KIRCHE	50'000.00		95'000.00		6'273.80	
35	KIRCHEN UND RELIGIÖSE ANGELEGENHEITEN	50'000.00		95'000.00		6'273.80	
350	VERWALTUNG; LEGISLATIVE UND EXECUTIVE			50'000.00		6'273.80	
3500	KIRCHGEMEINDEVERWALTUNG			50'000.00		6'273.80	
3500.5200.00	Software			50'000.00		6'273.80	
354	KIRCHEN UND KAPELLEN	50'000.00		45'000.00			
3540	KIRCHE BIBERIST	50'000.00					
3540.5040.01	Hochbauten allgemein, Ersatz Heizungssteuerung	50'000.00					
3542	KIRCHE KRIEGSTETTEN			45'000.00			
3542.5040.01	Hochbauten allgemein, Sanierung Elektrainstallation			45'000.00			
9	FINANZEN UND STEUERN						6'273.80
99	NICHT AUFGETEILTE POSTEN						6'273.80
999	Abschluss						6'273.80
9990	Abschluss						6'273.80
9990.6900.00	Aktivierter Ausgaben						6'273.80

Anhang 1

Abschreibungstabelle Budget 2025

Konto / Anlage	Beschreibung	Anschaffungs- wert	Buchwert 01.01.2024	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs wert für	Abschrei- bungs- Satz	Abschreibung	Plan-Wert	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs- wert für	Abschrei- bungs-Satz	Abschreibung	Plan-Wert
						Abschreibung	2024	2024	31.12.2024 (Buchwert)			Abschr. 2025	2025	31.12.2025 (Buchwert)	
HRM1:															
3500.3300.25	Mobiliar Pfarreizentrum Kriegstetten	25'760.00	21'078.00	0.00	0.00	25'760.00	9.09%	2'340.00	18'738.00	0.00	0.00	25'760.00	9.09%	2'340.00	16'398.00
3540.3300.25	St Marien Kirche Biberist	149'610.00	122'410.00	0.00	0.00	149'610.00	9.09%	13'600.00	108'810.00	0.00	0.00	149'610.00	9.09%	13'600.00	95'210.00
3542.3300.25	St. Mauritius Kirche Kriegstetten	65'090.00	53'250.00	0.00	0.00	65'090.00	9.09%	5'920.00	47'330.00	0.00	0.00	65'090.00	9.09%	5'920.00	41'410.00
3543.3300.25	Guthirt Kirche Lohn-Ammannsegg	232'850.00	190'510.00	0.00	0.00	232'850.00	9.09%	21'170.00	169'340.00	0.00	0.00	232'850.00	9.09%	21'170.00	148'170.00
3550.3300.25	Pfarrhaus Biberist	86'750.00	70'970.00	0.00	0.00	86'750.00	9.09%	7'890.00	63'080.00	0.00	0.00	86'750.00	9.09%	7'890.00	55'190.00
3560.3300.25	Pfarreizentrum Biberist	187'320.00	153'260.00	0.00	0.00	187'320.00	9.09%	17'030.00	136'230.00	0.00	0.00	187'320.00	9.09%	17'030.00	119'200.00
3562.3300.25	Pfarreizentrum Kriegstetten	735'080.00	601'440.00	0.00	0.00	735'080.00	9.09%	66'820.00	534'620.00	0.00	0.00	735'080.00	9.09%	66'820.00	467'800.00
														134'770.00	
HRM2:															
3500.3300.00	Softwarelösung Kirchgemeindeverwaltung	50'451.00	26'795.00	20'000.00	0.00	70'451.00	25.00%	17'610.00	29'185.00	0.00	0.00	70'451.00	25.00%	17'610.00	11'575.00
3540.3300.00	Kirche Biberist - Ersatz Heizungssteuerung									50'000.00	0.00	50'000.00	3.03%	1'520.00	48'480.00
3542.3300.00	St. Mauritius Kriegstetten - Sanierung Dach	123'300.00	115'820.00	0.00	0.00	123'300.00	3.03%	3'740.00	112'080.00	0.00	0.00	123'300.00	3.03%	3'740.00	108'340.00
	Beitrag Denkmalpflege	-15'800.00	-14'840.00	0.00	0.00	-15'800.00	3.03%	-480.00	-14'360.00	0.00	0.00	-15'800.00	3.03%	-480.00	-13'880.00
	Beitrag Synode	-6'000.00	-5'640.00	0.00	0.00	-6'000.00	3.03%	-180.00	-5'460.00	0.00	0.00	-6'000.00	3.03%	-180.00	-5'280.00
3542.3300.00	St. Mauritius Kriegstetten - Sanierung Elektra	-	0.00	52'000.00	0.00	52'000.00	3.03%	1'580.00	50'420.00	0.00	0.00	52'000.00	3.03%	1'580.00	48'840.00
														23'790.00	
Gesamt-Total		1'335'053.00		72'000.00	.00	1'706'411.00		157'040.00	1'250'013.00	50'000.00	.00	1'756'411.00		158'560.00	1'141'453.00

Anhang 2

Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung									
Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Brutto- kredit	kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2023	Budget		Total 2025	Brutto- Restkredit ab 2025
						Ausgaben 2024	Ausgaben 2025		
3500.5200.00	Softwarelösung Kirchgemeindeverwaltung	09.12.2020	KGV	100'000	50'450	50'000		100'450	-450
3540.5040.01	Ersatz Heizungssteuerung, Kirche Biberist	11.12.2024	KGV	50'000			50'000		50'000
3542.5040.01	Sanierung Elektrainstallation, Kirche Kriegstetten	13.12.2023	KGV	45'000	-	45'000	-	45'000	-
3542.5040.01	Sanierung Elektrainstallation, Kirche Kriegstetten	23.09.2024	KGR	7'000	-	7'000		7'000	-

Anhang 3

Finanzkennzahlen

	ab 2022: HRM2	bis 2021: HRM1				Richtwerte	
Gewichteter Nettoverschuldungsquotient	2025	2024	2023	2022			
(Nettoschuld I im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100%)	---	---	-2.19%	-3.17%	---	< 100 %	gut
	Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen Personen bzw. wie viele Jahrestanchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.					100 % - 150 %	genügend
	Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet.					> 150 %	schlecht
Selbstfinanzierungsgrad	2025	2024	2023	2022			
(Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	169.70%	140.00%	-2816.21%	-11.88%	---	> 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.					80% - 100%	verantwortbare Neuverschuldung
	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.					50% - 80%	problematische Neuverschuldung
						< 50%	grosse Neuverschuldung
Eigenkapitaldeckungsgrad	2025	2024	2023	2022			
(Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum Laufenden Aufwand)	---	---	5.59%	---	---	> 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.					↕	
						< 60 %	bei kleinen Gemeinden
Kapitaldienstanteil	2025	2024	2023	2022			
(Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	6.09%	5.47%	5.95%	5.67%	---	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