

**Zweckverband Pastoralraum Gösgen
5013 Niedergösgen**

www.pr-goesgen.ch

Budget 2024



Vorstand	23.08.2023
Delegiertenversammlung	22.09.2023

Inhaltsverzeichnis

Titelblatt	Seite
1 Bericht und Antrag	
1.1 Bericht Vorstand	3
1.2 Beschluss und Antrag	4
2 Übersicht	
2.1 Finanzierung (100%-ige Kostenverteilung)	keine
3	
3.1 Erfolgsausweis 2-stufig (	5
3.2 Funktionale Gliederung - Einzelkonten	6
4 Investitionsrechnung	
4.1 Investitionsrechnung 2-stufig	keine
4.2 Funktionale Gliederung - Einzelkonten	keine
5 Anhang	
5.1 Kostenverteiler	8
5.2 Kennzahlen m(100%-ige Kostenverteilung	keine

1.1 Bericht Vorstand

Vorbemerkungen zum Budget

Das vorliegende Budget ist das 3. nach HRM2, welches flächendeckend für alle solothurnischen Kirchgemeinden und die angegliederten Zweckverbände ab 2022 eingeführt wurde.

Das Budget 2024 wird nach der vereinfachten „Extra-light-Version“ erstellt. Diese wird bei Kirchgemeinden und Zweckverbänden angewendet, deren Bilanzsumme und Umsatz nicht 2 Mio erreichen.

Finanzieller Überblick zum Budget

- Zur Erstellung des Budgets wurden die Jahresrechnung 2022 und das Budget 2023 miteinbezogen.
- Die Erfolgsrechnung schliesst vor Festsetzung der Betriebsbeiträge mit einem Aufwandüberschuss von 1'998'410.00 ab. Fr. 90'000.00 werden vom Eigenkapital abgebaut, Fr. 1'908'410.00 werden als Betriebsbeiträge erhoben.
- Für die Verbandsgemeinden ergibt das folgende Auslagen (s. Kostenverteiler unter 5.1)

	<u>Budget 2024</u>	<u>Budget 2023</u>	<u>Abweichung</u>
Erlinsbach	609'630	561'863	+47'767
Lostorf	403'325	378'654	+24'671
Niedergösgen	353'639	340'317	+13'322
Obergösgen	202'830	194'595	+8'235
Stüsslingen	152'067	136'609	+15'458
Winznau	186'919	179'721	+ 7'198
Total	1'908'410	1'791'759	+116'651

- Die Beiträge der Kirchgemeinden belaufen sich auf total Fr. 1'908'410.00, Vorjahr Fr. 1'791'759.00, Mehraufwand von Fr. 116'651.00
- Mehraufwendungen bei den Löhnen durch Teuerungsausgleich Fr. 58'000.00, vollbesetzte Stellen Fr. 40'000.00, Erfahrungsanstiege u. Treuprämien Fr. 21'500.00.
- Für das Jahr 2024 wird auf den Löhnen und Gehältern gemäss der DGO eine Teuerungszulage von 4.7% ausgerichtet.
- Investitionen sind 2024 keine vorgesehen

1.2 Beschluss und Antrag

der Vorstand beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

- | | | | |
|--------------------------------|---|-----------------------|-------------------------|
| 1) Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | Fr. | 2'024'510.00 |
| | Gesamtertrag | Fr. | 26'100.00 |
| | Aufwandüberschuss | (vor Kostenverteiler) | Fr. 1'998'410.00 |
| 2) Investitionsrechnung | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | - |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | - |
| | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. | - |
| 3) Ergebnisverwendung | Der Aufwandüberschuss von Fr. 1'998'410.00 (Betr.kosten der ER) wird mit Fr. 1'908'410.00 auf die Verbandsgemeinden übertragen (s.Anhang 5.1 Kostenverteiler) und Fr. 90'000.00 aus dem Eigenkapital entnommen. | | |
| 4) | Die Teuerungszulage ist für das PR-Personal auf 104 Punkte festzulegen (haupt- und nebenamtliches Personal) | | |
| 5) | Die Betriebskosten werden den Verbandsgemeinden weiterverrechnet. Die Aufteilung der Kosten erfolgt nach dem Verteiler. (5.1 Kostenverteiler) | | |

5013 Niedergösgen, 22.9.2023

Vorstand Zweckverband Pastoralraum Gösgen

Präsident:
Beat Fuchs

Aktuarin:
Mirjam Rippstein

Gemeinde Total		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
30	Personalaufwand	1'784'400	1'659'100	1'619'621.32
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	171'260	176'560	160'107.11
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen			
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36	Transferaufwand	68'600	67'350	66'358.85
39	Interne Verrechnungen			
	Total Betrieblicher Aufwand	2'024'260	1'903'010	1'846'087.28
40	Fiskalertrag			
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte			545.00
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag	1'934'510	1'813'359	1'718'186.70
49	Interne Verrechnungen			
	Total Betrieblicher Ertrag	1'934'510	1'813'359	1'718'731.70
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-89'750	-89'651	-127'355.58
34	Finanzaufwand	250	250	3.62
44	Finanzertrag			
	Ergebnis aus Finanzierung	-250	-250	-3.62
	Operatives Ergebnis	-90'000	-89'901	-127'359.20
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-90'000	-89'901	-127'359.20
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

Zweckverband Pastoralraum Gösgen

3.2 Funktionale Gliederung

Erfolgsrechnung
Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Jahresrechnung 2022 Aufwand	Jahresrechnung 2022 Ertrag
3	KIRCHE	2'024'510	2'024'510	1'903'260	1'903'260	1'846'090.90	1'846'090.90
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	2'024'510	2'024'510	1'903'260	1'903'260	1'846'090.90	1'846'090.90
353	Pastoralraum	2'024'510	2'024'510	1'903'260	1'903'260	1'846'090.90	1'846'090.90
3536	Pastoralraum - Zweckverband	2'024'510	2'024'510	1'903'260	1'903'260	1'846'090.90	1'846'090.90
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörden	9'100		9'100		9'085.00	
3001.00	Vergütungen an Kommissionen, Delegierte	1'000		1'000		1'000.00	
3010.01	Löhne Pastoralraumleitung, Seelsorge	353'000		310'000		309'137.90	
3010.03	Löhne Religionspädagogen	451'500		384'000		394'533.95	
3010.04	Löhne Aushilfen, Koordinatorinnen	54'000		61'000		72'061.05	
3010.05	Löhne Katechetinnen	212'500		225'000		216'206.35	
3010.06	Löhne Sekretariate, Verwaltung	221'000		206'000		218'514.90	
3010.07	Löhne Projekte	1'500		5'000			
3010.08	Löhne Kirchenmusiker, Organisten	206'000		199'000		138'692.47	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	103'000		98'000		94'975.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	134'000		126'000		117'799.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'300		1'300		3'947.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11'000		10'200		9'026.45	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	18'000		20'000		20'012.09	
3091.00	Personalwerbung					5'844.61	
3099.01	Übriger Personalaufwand, Personalanlass	4'500		3'500		8'783.90	
3100.01	Büromaterial	11'000		15'000		10'150.44	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	8'000		10'000		8'826.71	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	6'000		3'000		5'911.71	
3104.01	Lehrmittel Religionsunterricht Primarstufe	24'000		20'000		23'587.01	
3104.02	Lehrmittel Religionsunterricht Oberstufe	6'500		7'000		6'106.75	
3107.01	Kirchliche Anlässe, div.	15'000		10'000		26'855.53	
3107.02	Kirchliche Anlässe, Lange Nacht der Kirchen			12'000			
3107.03	Kirchliche Anlässe, Taizéfeiern	2'000		3'500		1'025.02	
3107.04	Kirchliche Anlässe, Kirche Kunterbunt	6'000					
3108.01	Sonstige Anlässe, Erwachsenenbildung	2'000		3'000		1'587.34	
3108.02	Sonstige Anlässe, Jugendarbeit	2'000		2'000			
3108.03	Sonstige Anlässe, Krankenbesuche, Besucherdienste	1'000		1'000		814.95	
3110.00	Büromöbel, Büromaschinen- und Geräte	6'000		8'000		8'786.85	
3113.01	Anschaffung Hardware	4'000		5'000		2'830.90	
3118.00	Immateriellen Anlagen, Software	3'000		3'000		2'526.95	
3130.01	Dienstleistungen Dritter, Telefon/Porti/Bankgebühren	14'500		12'000		14'415.61	

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Jahresrechnung 2022 Aufwand	Ertrag
3130.02	Dienstleistungen Dritter, Homepage/EDV-Betreuung	8'000		8'000		8'174.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000		2'000			
3133.01	Kosten externe Pfarramtsverwaltung	8'000		8'000		3'015.60	
3134.01	Sachversicherungsprämien	760		760		752.85	
3150.00	Unterhalt Büromöbel- und -geräte	1'500		1'500		1'010.75	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000		1'000		275.70	
3158.01	Informatik-Unterhalt (Software)	1'500		1'500		826.25	
3161.01	Benützungskosten EDV RK Lostorf	2'500		2'500		1'853.85	
3162.01	Leasing Kopiergeräte	4'500		5'500		4'185.44	
3170.01	Reisekosten und Spesen div.	4'000		4'000		4'209.70	
3170.02	Reisekosten u. Spesen Personal	22'000		22'000		18'372.30	
3171.01	Delegiertenversammlung	500		300		375.00	
3171.03	Exkursionen, Ausflüge, Jugend	3'000		3'000		2'949.90	
3199.00	Kredit Pastoralraumleitung	2'000		2'000		680.00	
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	200		200			
3409.00	Übrige Passivzinsen	50		50		3.62	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände PR Niederamt, RU HPS	57'000		60'000		54'758.85	
3612.02	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände, Priesterstipendien	6'100				6'100.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'500		7'350		5'500.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter						545.00
4611.01	Entschädigung Kanton für Einzug Quellensteuer		100		100		394.25
4612.01	Betriebsbeitrag KG Erlinsbach		609'630		561'863		541'660.00
4612.02	Betriebsbeitrag KG Lostorf		403'325		378'654		360'386.00
4612.03	Betriebsbeitrag KG Niedergösgen		353'639		340'317		320'568.00
4612.04	Betriebsbeitrag KG Obergösgen		202'830		194'595		178'778.00
4612.05	Betriebsbeitrag KG Stüsslingen-Rohr		152'067		136'609		132'600.00
4612.06	Betriebsbeitrag KG Winznau		186'919		179'721		178'997.00
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		25'000		20'000		3'840.85
4699.10	Rückverteilung C02-Abgabe		1'000		1'500		962.60
9001.00	Aufwandüberschuss		90'000		89'901		127'359.20
Total Aufwand		2'024'510		1'903'260		1'846'090.90	
Total Ertrag			2'024'510		1'903'260		1'846'090.90
Aufwandüberschuss							
Ertragsüberschuss							

Anhang									
5.1 Kostenverteiler Budget 2024									
Aufwand		Fr. 2'024'510.00							
Ertrag		Fr. 26'100.00							
Aufwandüberschuss		Fr. 1'998'410.00							
Anzahl Kirchgem.Mitglieder		100%							
						Budget 2024	Budget 2023		
		Anzahl Kirchengemeindemitglieder per 31.12.2022	Anz. Kinder RU 31.10.2022	Anteil nach Anzahl Kirchengemeindemitglieder		Anteil nach Anzahl RU-Schüler	Total pro Gemeinde	Total pro Gemeinde	Entnahme Eigenkap. 248'804.28 per 31.12.2
Erlinsbach		1950	164	Fr. 599'725.00		Fr. 9'905.00	Fr. 609'630.00	Fr. 561'863.00	
Lostorf		1290	109	Fr. 396'742.00		Fr. 6'583.00	Fr. 403'325.00	Fr. 378'654.00	
Nd.Gösigen		1131	96	Fr. 347'841.00		Fr. 5'798.00	Fr. 353'639.00	Fr. 340'317.00	
Ob.Gösigen		654	28	Fr. 201'139.00		Fr. 1'691.00	Fr. 202'830.00	Fr. 194'595.00	
Stüsslingen		486	43	Fr. 149'470.00		Fr. 2'597.00	Fr. 152'067.00	Fr. 136'609.00	
Winznau		595	65	Fr. 182'993.00		Fr. 3'926.00	Fr. 186'919.00	Fr. 179'721.00	
		6106	505	Fr. 1'877'910.00		Fr. 30'500.00	Fr. 1'908'410.00	Fr. 1'791'759.00	Fr. 90'000.00