

# Budget 2025

## Zweckverband Pastoralraum Gögen 5013 Niedergösgen

[www.prr-goesgen.ch](http://www.prr-goesgen.ch)



---

Vorstand

21. August 2024

---

Delegiertenversammlung

18. September 2024

---

## Inhaltsverzeichnis

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

## 1.1 Bericht Vorstand

### Vorbemerkungen zum Budget

Das vorliegende Budget 2025 ist das 4. nach HRM2, welches flächendeckend für alle solothurnischen Kirchgemeinden und angegliederten Zweckverbände ab 2022 eingeführt wurde

Das Budget 2025 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 2025 wurden das Budget 2024 und die Jahresrechnung 2023 berücksichtigt.
- Die Erfolgsrechnung schliesst vor Festsetzung der Betriebsbeiträge mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 1'961'310 ab. Fr. 60'000 werden vom Eigenkapital abgebaut; Fr. 1'901'310 werden als Betriebsbeiträge erhoben.
- Für die Verbandsgemeinden ergibt das folgende Auslagen (s. Kostenverteiler unter 5.1)

	<b>Budget 2025</b>		<b>Budget 2024</b>		<b>Abweichung</b>
Erlinsbach	603'795		609'630		-5'835
Lostorf	394'970		403'325		-8'355
Niedergösgen	369'313		353'639		15'674
Obergösgen	197'448		202'830		-5'382
Stüsslingen	142'382		152'067		-9'685
Winznau	193'402		186'919		6'483
<b>Total</b>	<b>1'901'310</b>		<b>1'908'410</b>		<b>-7'100</b>

- Die Beiträge der Kirchgemeinden belaufen sich auf total Fr. 1'901'310, Vorjahr Fr. 1'908'310; Minderaufwand von Fr. 7'100.
- 
-

## 1.2 Beschluss und Antrag

Der Vorstand beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

- |    |                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                            |            |                      |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------|
| 1) | <b>Erfolgsrechnung</b>                                                                                                                        | Gesamtaufwand                                                                                                                                                                                              | Fr.        | 1'968'210.00         |
|    |                                                                                                                                               | Gesamtertrag                                                                                                                                                                                               | Fr.        | 6'900.00             |
|    |                                                                                                                                               | <b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>                                                                                                                                                       | <b>Fr.</b> | <b>-1'961'310.00</b> |
|    |                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                            |            |                      |
| 2) | <b>Investitionsrechnung</b>                                                                                                                   | Ausgaben Verwaltungsvermögen                                                                                                                                                                               | Fr.        | -                    |
|    |                                                                                                                                               | Einnahmen Verwaltungsvermögen                                                                                                                                                                              | Fr.        | -                    |
|    |                                                                                                                                               | <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>                                                                                                                                                              | <b>Fr.</b> | <b>-</b>             |
|    |                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                            |            |                      |
| 3) | <b>Ergebnisverwendung</b>                                                                                                                     | Der Aufwandüberschuss von Fr. 1'961'310 (Betriebskosten der ER) wird mit Fr. 1'901'310 auf die Verbandsgemeinden übertragen (s. Anhang 5.1 Kostenverteiler) und Fr. 60'000 aus dem Eigenkapital entnommen. |            |                      |
|    |                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                            |            |                      |
| 4) | Die Teuerungszulage ist für das PR-Personal auf 105.7 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, 21. August 2024

Vorstand Zweckverband Pastoralraum Gösgen

Präsident  
Beat Fuchs

Aktuarin  
Mirjam Rippstein

## 3.1 Erfolgsrechnung 3-stufig

Gemeinde Total		Budget 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
30	Personalaufwand	1'787'600.00	1'784'400.00	1'619'621.32
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	171'760.00	171'260.00	160'107.11
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	8'600.00	68'600.00	66'358.85
39	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00
	<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>1'967'960.00</b>	<b>2'024'260.00</b>	<b>1'846'087.28</b>
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	500.00	0.00	545.00
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	1'906'210.00	1'934'510.00	1'718'186.70
49	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00
	<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>1'906'710.00</b>	<b>1'934'510.00</b>	<b>1'718'731.70</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-61'250.00</b>	<b>-89'750.00</b>	<b>-127'355.58</b>
34	Finanzaufwand	250.00	250.00	3.62
44	Finanzertrag	1'500.00	0.00	0.00
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>1'250.00</b>	<b>-250.00</b>	<b>-3.62</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-60'000.00</b>	<b>-90'000.00</b>	<b>-127'359.20</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-60'000.00</b>	<b>-90'000.00</b>	<b>-127'359.20</b>
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

## 3.2 Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>Kirche</b>	<b>1'968'210.00</b>	<b>1'968'210.00</b>	<b>2'024'510.00</b>	<b>2'024'510.00</b>	<b>1'909'344.97</b>	<b>1'909'344.97</b>
<b>35</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>						
<b>353</b>	<b>Pastoralraum</b>	<b>1'968'210.00</b>	<b>1'968'210.00</b>	<b>2'024'510.00</b>	<b>2'024'510.00</b>	<b>1'909'344.97</b>	<b>1'909'344.97</b>
<b>3536</b>	<b>Pastoralraum - Zweckverband</b>	<b>1'968'210.00</b>	<b>1'968'210.00</b>	<b>2'024'510.00</b>	<b>2'024'510.00</b>	<b>1'909'344.97</b>	<b>1'909'344.97</b>
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder für Behörden	9'100.00		9'100.00		9'085.00	
3001.00	Vergütungen an Kommissionen, Delegierte	1'000.00		1'000.00		760.00	
3010.01	Löhne Pastoralraumleitung, Seelsorge	520'000.00		353'000.00		324'696.25	
3010.03	Löhne Religionspädagogen	342'000.00		451'500.00		376'511.95	
3010.04	Löhne Aushilfen, Koordinatorinnen	54'000.00		54'000.00		71'929.25	
3010.05	Löhne Katechetinnen	184'000.00		212'500.00		212'595.25	
3010.06	Löhne Sekretariate, Verwaltung	224'000.00		221'000.00		227'553.85	
3010.07	Löhne Projekte	0.00		1'500.00		0.00	
3010.08	Löhne Kirchenmusiker, Organisten	174'000.00		206'000.00		209'846.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	106'000.00		103'000.00		99'064.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	130'000.00		134'000.00		119'471.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	2'000.00		4'300.00		1'441.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	10'000.00		11'000.00		5'212.75	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	22'000.00		18'000.00		16'500.91	
3091.00	Personalwerbung	1'500.00		0.00		6'155.95	
3099.01	Übriger Personalaufwand, Personalanlass	8'000.00		4'500.00		7'912.45	
3100.01	Büromaterial	11'000.00		11'000.00		12'850.65	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	8'000.00		8'000.00		7'975.02	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	3'500.00		6'000.00		4'870.56	
3104.01	Lehrmittel Religionsunterricht Primarstufe	20'000.00		24'000.00		18'759.02	
3104.02	Lehrmittel Religionsunterricht Oberstufe	8'000.00		6'500.00		8'307.34	
3107.01	Kirchliche Anlässe, Diverses	15'000.00		15'000.00		12'958.80	
3107.02	Kirchliche Anlässe, Lange Nacht der Kirchen	6'000.00		0.00		11'884.58	
3107.03	Kirchliche Anlässe, Taizéfeiern	1'500.00		2'000.00		721.95	
3107.04	Kirchliche Anlässe, Kirche Kunterbunt	6'000.00		6'000.00		1'760.00	
3108.01	Sonstige Anlässe, Erwachsenenbildung	2'000.00		2'000.00		1'661.11	
3108.02	Sonstige Anlässe, Jugendarbeit	2'000.00		2'000.00		0.00	
3108.03	Sonstige Anlässe, Krankenbesuche, Besucherdienste	1'500.00		1'000.00		419.60	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, Büromaschinen und -geräte	3'000.00		6'000.00		129.95	
3113.01	Anschaffung Hardware	4'000.00		4'000.00		7'865.35	

3118.00	Immatrielle Anlagen, Software	2'000.00		3'000.00		1'347.95	
3130.01	Dienstleistungen Dritter, Telefon/Porti/Bankgebühren	14'500.00		14'500.00		13'972.65	
3130.02	Dienstleistungen Dritter, Homepage/EDV-Betreuung	8'000.00		8'000.00		6'907.85	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'000.00		1'000.00		400.00	
3133.01	Kosten externe Pfarramtsverwaltung	8'000.00		8'000.00		4'695.70	
3134.01	Sachversicherungsprämien	760.00		760.00		752.85	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500.00		1'500.00		786.75	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		1'000.00		124.40	
3158.01	Informatik-Unterhalt (Software)	1'500.00		1'500.00		1'326.65	
3161.01	Benutzungskosten EDV Verwaltung	3'000.00		2'500.00		3'250.20	
3162.01	Leasing Kopiergeräte	4'500.00		4'500.00		4'265.53	
3170.01	Reisekosten und Spesen div.	5'000.00		4'000.00		5'390.15	
3170.02	Reisekosten und Spesen Personal	22'000.00		22'000.00		19'303.70	
3171.01	Delegiertenversammlung	500.00		500.00		514.15	
3171.03	Exkursionen, Ausflüge, Jugend	5'000.00		3'000.00		5'229.45	
3199.00	Kredit Pastoralraumleitung	2'000.00		2'000.00		0.00	
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	200.00		200.00		0.00	
3409.00	Übrige Passivzinsen	50.00		50.00		0.00	
3612.01	Entschädigung an Gemeinden u. ZV / PR Niederamt, RU HPS	3'000.00		57'000.00		55'574.25	
3612.02	Entschädigung an Gemeinden u. Zweckverbände	0.00		6'100.00		0.00	
3636.01	Entschädigung an private Organisationen o/Erwerbszweck	5'600.00		5'500.00		6'600.00	
4260.01	Rückerstattungen/Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		0.00	935.00	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		1'500.00		0.00	2'020.67	
4611.01	Entschädigung Kanton für Quellensteuer		400.00		100.00	467.90	
4612.01	Betriebsbeitrag Kirchgemeinde Erlinsbach		603'795.00		609'630.00	561'863.00	
4612.02	Betriebsbeitrag Kirchgemeinde Lostorf		394'970.00		403'325.00	378'654.00	
4612.03	Betriebsbeitrag Kirchgemeinde Niedergösgen		369'313.00		353'639.00	340'317.00	
4612.04	Betriebsbeitrag Kirchgemeinde Obergösgen		197'448.00		202'830.00	194'595.00	
4612.05	Betriebsbeitrag Kirchgemeinde Stüsslingen-Rohr		142'382.00		152'067.00	136'609.00	
4612.06	Betriebsbeitrag Kirchgemeinde Winznau		193'402.00		186'919.00	179'721.00	
4632.01	Beiträge von übrigen Gemeinden u. Zweckverbänden		3'500.00		25'000.00	22'380.80	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'000.00		1'000.00	765.30	
	Total Aufwand und Ertrag	1'968'210.00	1'908'210.00	2'024'510.00	1'934'510.00	1'909'344.97	1'818'328.67
9000.00	Ertragsüberschuss						
9001.00	Aufwandüberschuss		60'000.00		90'000.00		91'016.30
	Gesamttotal	<b>1'968'210.00</b>	<b>1'968'210.00</b>	<b>2'024'510.00</b>	<b>2'024'510.00</b>	<b>1'909'344.97</b>	<b>1'909'344.97</b>

<b>Anhang</b>									
<b>5.1 Kostenverteiler Budget 2025</b>									
Aufwand		Fr. 1'968'210.00							
Ertrag		Fr. 6'900.00							
Aufwandüberschuss		Fr. 1'961'310.00							
Anzahl Kirchgem.Mitglieder		100%							
						Budget 2025	Budget 2024		
		Anzahl Kirchengemeindemitglieder per 31.12.2023	Anz. Kinder RU 31.10.2023	Anteil nach Anzahl Kirchengemeindemitglieder		Anteil nach Anzahl RU-Schüler	Total pro Gemeinde	Total pro Gemeinde	Entnahme Eigenkap. 338'804.28 per 31.12.23
Erlinsbach		1887	147	Fr. 595'709.00		Fr. 8'087.00	Fr. 603'795.00	Fr. 609'630.00	
Lostorf		1229	127	Fr. 387'984.00		Fr. 6'986.00	Fr. 394'970.00	Fr. 403'325.00	
Nd.Gösgen		1154	91	Fr. 364'307.00		Fr. 5'006.00	Fr. 369'313.00	Fr. 353'639.00	
Ob.Gösgen		619	37	Fr. 195'413.00		Fr. 2'035.00	Fr. 197'448.00	Fr. 202'830.00	
Stüsslingen		443	46	Fr. 139'851.00		Fr. 2'530.00	Fr. 142'382.00	Fr. 152'067.00	
Winznau		602	61	Fr. 190'046.00		Fr. 3'356.00	Fr. 193'402.00	Fr. 186'919.00	
		<b>5934</b>	<b>509</b>	<b>Fr. 1'873'310.00</b>		<b>Fr. 28'000.00</b>	<b>Fr. 1'901'310.00</b>	<b>Fr. 1'908'410.00</b>	<b>Fr. 60'000.00</b>