

Röm.-kath. Kirchgemeinde Balsthal

4710 Balsthal

Budget 2025



Version 3.6 - extra-light

01.06.2021

Kirchgemeinderat

18.11.2024

Kirchgemeindeversammlung

11.12.2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
1 Bericht und Antrag	
1.1 Bericht Kirchgemeinderat	3
1.2 Beschluss und Antrag	6
2 Übersicht	
2.1 Übersicht Budget - Finanzierung	7
3 Erfolgsrechnung	
3.1 Erfolgsausweis 3-stufig	8
3.2 Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	9
4 Investitionsrechnung	
4.1 Investitionsrechnung 2-stufig	17
4.2 Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	18
5 Anhänge	
5.1 Abschreibungstabelle	20
5.2 Verpflichtungskreditkontrolle	21
5.3 Finanzkennzahlen	22

Bericht und Antrag

Bericht Kirchgemeinderat

A) Vorbemerkungen zum Budget

Das vorliegende Budget 2025 wurde nach der vereinfachten <Extra-light-Version> erstellt. Diese Version kommt bei kleineren Kirchgemeinden mit einer Bilanzsumme von unter CHF 2 Mio. zur Anwendung.

Die Umstellung vom Rechnungslegungsmodell HRM1 auf HRM2 ist abgeschlossen.

B) Finanzieller Überblick zum Budget

- Zur Erstellung des Budgets wurden die Jahresrechnung 2023, das Budget 2024, Informationen der Ressorts des Kirchgemeinderats sowie die Budgetangaben der kantonalen Stellen, der Römisch-katholischen Synode und der extern ausgelagerten Organisationen berücksichtigt.
- Die gestufte Erfolgsrechnung schliesst bei Aufwendungen von insgesamt CHF 995'047.00 und bei Erträgen von insgesamt CHF 1'020'662.00 mit einem voraussichtlichen Ertragsüberschuss von CHF 25'615.00 ab.
- Für das Jahr 2025 wird auf den Löhnen und Gehältern eine Teuerungszulage von 1% ausbezahlt. Aktueller Landesindex mit Basis Mai 2000 liegt bei 115.4 im September 2024. Unsere ausbezahlten Löhne werden neu mit 115,4 indexiert. (bisher 114.4)

- **Neuausrichtung Sakristan und Sekretariat per 1. Dezember 2024**

Aufgrund der bevorstehenden Pensionierungen unseres Sakristans Georg Rütli und unserer Sekretärin, Nadine Bader, beide per Ende November 2024, hat sich der Kirchgemeinderat eingehend mit den Nachbesetzungen auseinandergesetzt. Durch die veränderten Rahmenbedingungen (weniger Gottesdienste/Taufen/Hochzeiten, steigende Kirchenglieder sowie die Neugestaltung des Finanzausgleiches) werden sich die Aufgaben und die zur Verfügung stehenden finanziellen Mittel ändern. Der Kirchgemeinderat hat verschiedene Varianten geprüft und bewertet. Zentraler Punkt bei der Neuausrichtung war, dass in Zukunft auf Veränderung flexibel reagiert werden kann und weiterhin eine einwandfreie Aufgabenerfüllung gewährleistet ist.

Folgende Aufteilung der Aufgaben des Sakristans hat der Kirchgemeinderat beschlossen. Diese werden per 1. Dezember 2024 umgesetzt:

Liturgie: Anstellung von nebenamtlichen Sakristanen --> Georg Rütli, Reto Hafner, Risto Angelov, Ruzica Gelo

Umgebungsarbeiten: Auslagerung an die Firma Ehram Gartenbau AG

Koordination, Materialbeschaffung, Pfarreiheim, Technischer Dienst: Übernahme durch Sekretariat und Ressortleiter Bau

Reinigungsarbeiten: Übernahme durch unser heutiges Reinigungspersonal (Sophie Bader und Silvia Götschi)

Sekretariat Pfarramt: Simon Haefely tritt die Nachfolge von Nadine Bader an.

- Folgende einmalige Ausgaben wurden in der Erfolgsrechnung budgetiert:

- Pfarreiheim Ersatz Beamer (Kto. 3510.3151.01 / CHF 6'000.00)
- Kirche Sanierung Turmsicherheit (Kto. 3540.3144.00 / CHF 26'000.00)
- Ottilienkapelle Sanierung Turm (Kto. 3541.3144.00 / CHF 28'000.00)
- Kapelle St. Wolfgang Sanierung Fassade Nord (Kto. 3542.3144.00 / CHF 10'000.00)

- Aus dem Finanzausgleich erwarten wir Leistungen von CHF 152'100.00 (Budget Vorjahr: 149'800.00).

- Die ausgewiesenen neuen Finanzkennzahlen für das Budget 2025 bewegen sich in einem tragbaren Belastungsbereich.

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Selbstfinanzierungsgrad		24.94%	232.12%
Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen			
Wert > 100% ist mittel-/langfristig anzustreben, Wert 70% - 100% verantwortbare Neuverschuldung, Wert < 70% grosse Neuverschuldung			
Aussage: Diese Kennzahl gibt an, welchen Anteil ihrer Nettoinvestitionen die Gemeinde aus eigenen Mitteln finanzieren kann.			
Zinsbelastungsanteil	0.00%	0.02%	0.18%
Nettozins in Prozent des Laufenden Ertrags			
Wert 0% - 4% kann als gut angesehen werden, Wert zwischen 4% - 9% als genügend, Wert 10% und mehr als schlecht			
Aussage: Diese Grösse sagt aus, welcher Anteil der Erfolgsrechnung durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.			
Kapitaldienstanteil	---	---	3.78%
Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag			
Wert zwischen 0% - 5% entspricht einer geringen Belastung, Wert von 5% - 15% tragbare Belastung, Wert über 15% hohe Belastung			
Aussage: Diese Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen belastet ist.			

C) Investitionen

Für das Jahr 2025 sind keine Brutto- resp. Nettoinvestitionen geplant:

Hochbauten:

Es sind keine grösseren Investitionen geplant. (mehr als 30'000.-)

Brutto-/Nettoinvestitionen Total

0.00

0.00

Beschluss und Antrag

Der Kirchgemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

- | | | |
|-----------------------------------|--|----------------------|
| 1) Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | CHF 995'047.00 |
| | Gesamtertrag | CHF 1'020'662.00 |
| | Ertragüberschuss (+) | CHF 25'615.00 |
| 2) Investitionsrechnung | Ausgaben Verwaltungsvermögen | CHF 0.00 |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | CHF 0.00 |
| | Nettoeinnahmen Verwaltungsvermögen | CHF 0.00 |
| 3) Festsetzung Teuerung | Index 115,4 (Basis Mai 2000 = 100 Punkte) (bisher 114,4) | |
| 4) Festsetzung Steuerbezug | Natürliche Personen 18 % der Staatssteuer des laufenden Jahres (wie bisher) | |
| 5) | Der Kirchgemeinderat wird ermächtigt, allfällige Finanzierungsfehlbeträge gemäss vorliegendem Budget durch die Aufnahme von Fremdmitteln / Darlehen zu decken. | |

4710 Balsthal, 18.11.2024

Kirchgemeinderat Röm.-kath. Kirchgemeinde Balsthal



Kirchgemeindepräsident
Jörg Hafner



Kirchgemeindeschreiberin
Fränzi Walser

Übersicht

Übersicht Budget - Finanzierung

Finanzierung	Kirchgemeinde Total	
	Budget 2025	Jahresrechnung 2023
+ Ertragsüberschuss	25'615.00	141'394.52
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	0.00	0.00
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	72'550.00	64'234.60
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	125.65
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	6'270.00	0.00
Selbstfinanzierung	91'895.00	205'503.47
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	88'999.75
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	91'895.00	116'503.72
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		230.90

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.

über 100 % sehr gut
 80 - 100 % gut
 50 - 80 % genügend
 0 - 50 % ungenügend
 < 0 % sehr schlecht

Erfolgsrechnung

Erfolgsausweis 3-stufig

Erfolgsrechnung gesamter Haushalt

Sachgruppen, 1.1.2025 bis 31.12.2025

Röm.-kath. Kirchgemeinde Balsthal

	Budget 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023	
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	208 150	266 550	256 010.10
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	310 050	289 010	276 327.50
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	72 550	72 770	64 234.60
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			1 080.00
36	Transferaufwand	400 767	448 010	401 478.28
39	Interne Verrechnungen	3 530	2 491	2 441.30
	Total betrieblicher Aufwand	995 047	1 078 831	1 001 571.78
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	803 500	868 500	912 633.29
42	Entgelte	18 150	17 150	18 623.45
43	Verschiedene Erträge			6 477.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		450	125.65
46	Transferertrag	154 950	153 400	160 690.70
49	Interne Verrechnungen	1 580	1 500	1 454.35
	Total betrieblicher Ertrag	978 180	1 041 000	1 100 004.44
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	- 16 867	- 37 831	98 432.66
34	Finanzaufwand			302.70
44	Finanzertrag	36 212	33 892	43 264.56
	Ergebnis aus Finanzierung	36 212	33 892	42 961.86
	Operatives Ergebnis	19 345	- 3 939	141 394.52
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag	6 270	6 270	
	Ausserordentliches Ergebnis	6 270	6 270	
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	25 615	2 331	141 394.52

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung (Einzelkonten)

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KIRCHE	970 517	63 020	1 053 490	60 000	971 250.98	70 711.15
	Nettoergebnis		907 497		993 490		900 539.83
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	970 517	63 020	1 053 490	60 000	971 250.98	70 711.15
	Nettoergebnis		907 497		993 490		900 539.83
350	Verwaltung; Legislative und Exekutive	88 750	200	84 500	200	75 773.15	119.20
	Nettoergebnis		88 550		84 300		75 653.95
3500	Kirchgemeindeverwaltung und Kirchgemeindeführung	88 750	200	84 500	200	75 773.15	119.20
	Nettoergebnis		88 550		84 300		75 653.95
3500.3000.01	Löhne (Präsidium & Ressorts)	14 400		14 200		13 974.80	
3500.3000.02	Tag- und Sitzungsgelder an Behörden & Kommissionen	8 000		8 000		6 805.00	
3500.3010.01	Löhne (Verwaltung) > Mehraufwand HRM2	13 300		11 500		11 301.60	
3500.3010.02	Löhne (Aktuarat)	5 000		4 700		4 623.75	
3500.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	2 800		2 800		1 575.40	
3500.3090.01	Aus- und Weiterbildungskosten des Personals	500		500		475.00	
3500.3099.01	Übriger Personalaufwand	1 000		1 000		117.50	
3500.3100.01	Büromaterial	500		600		408.65	
3500.3102.01	Drucksachen, Publikationen > Inserate Wahlen	1 500		400		553.15	
3500.3118.01	Immaterielle Anlagen Software, Lizenzen	5 150		5 000		3 871.03	
3500.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Bankgebühren, Porti, Betr.kosten)	500		400		521.29	
3500.3130.02	Dienstleistungen Dritter (Steuerbezug Einwohnergemeinde Balsthal)	8 000		8 000		7 494.00	
3500.3130.03	Dienstleistungen Dritter (Honorare)	3 000		3 000		3 550.05	
3500.3130.04	Dienstleistungen Dritter (Steuerveranlagungskosten an Einwohnergemeinde Balsthal)	15 000		15 000		13 166.25	
3500.3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware) > Ersatz Laptop	2 800		1 500		1 749.50	
3500.3170.01	Reisekosten und Spesen (Spesenentschädigung)	200		200		95.00	

Erfolgsrechnung

			Budget 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
3500.3170.02	Reisekosten und Spesen (Telefonentschädigung)	1 100		1 100	1 100.00
3500.3171.01	Exkursionen, Ausflüge, Retraite (Kirchgemeinderat)	3 000		3 000	2 443.10
3500.3611.01	Entschädigungen an Kantone (Steuerbezug Quellensteuern)	1 000		1 600	0.00
3500.3611.41	Bezugsprovisionen KSTA	1 000		1 000	1 297.64
3500.3611.42	Bezugsprovisionen SSL	1 000		1 000	650.44
3500.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		200	200	119.20
351	Kultus	600 667	4 200	712 060	659 554.48
	Nettoergebnis		596 467	708 560	649 419.33
3510	Kultus	600 667	4 200	712 060	659 554.48
	Nettoergebnis		596 467	708 560	649 419.33
3510.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (hauptamtlich)	0		91 500	90 355.15
3510.3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Sakristan nebenamtlich)	24 000		12 500	10 383.60
	> Hauptamtlicher Sakristan - ersetzt mit 4 Sakristanen nebenamtlich				
3510.3010.03	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Chorleiter)	500		1 000	0.00
3510.3010.04	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Organist)	21 000		20 000	20 067.35
3510.3010.05	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Organist Stv.)	9 000		6 000	10 308.00
3510.3010.06	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Pfarreisekretariat)	57 100		43 500	42 781.60
	> Erhöhung Pensum				
3510.3010.07	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Personelles)	0		3 500	1 339.60
3510.3010.08	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Paramente & Kirchenwäsche)	1 500		1 500	831.10
3510.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	11 000		12 000	12 188.40
3510.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	8 000		13 500	11 987.80
3510.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1 000		1 800	1 686.25
3510.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1 000		1 000	858.25
3510.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2 200		1 500	80.00
	> 2 Sakristanenkurse				
3510.3100.01	Büromaterial	1 000		1 000	848.80
3510.3102.01	Drucksachen, Publikationen	2 000		3 000	1 401.15
3510.3102.02	Drucksachen, Publikationen Kirchenblatt	21 000		21 000	20 488.00
3510.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1 000		1 000	883.00
3510.3104.01	Lehrmittel Religionsunterricht	1 000		1 000	210.00
	> Kinderecke, Material ab 1.8.25				
3510.3107.01	Kirchliche Anlässe (Pfarreianlässe)	4 500		5 000	5 000.00
3510.3107.02	Kirchliche Anlässe (musikalische Begleitung)	3 000		3 000	3 540.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
3510.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand, Kustoreiausgaben	5 500	5 500	5 391.23
3510.3109.02	Übriger Material- und Warenaufwand, Kirchlicher Schmuck	5 000	4 000	4 900.00
3510.3112.01	Kleider, Wäsche, Vorhänge (Paramente & Kirchenwäsche)	0	0	0.00
3510.3118.01	Immaterielle Anlagen Software, Lizenzen	2 200	2 200	2 171.50
3510.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Telefon, Abo, Gebühren, Porti)	3 500	3 000	3 603.65
3510.3130.02	Dienstleistungen Dritter (Ministranten)	1 000	1 000	0.00
3510.3130.03	Dienstleistungen Dritter (Musikgesellschaft Konkordia Balsthal)	500	500	500.00
3510.3130.04	Dienstleistungen Dritter (Verbandsbeiträge & div. Beiträge)	3 500	3 500	3 500.00
3510.3130.05	Dienstleistungen Dritter (seels. -kirchl. Anlässe)	200	0	0.00
3510.3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	9 200	3 500	2 846.10
	> Ersatz Beamer Pfarreiheim CHF 6'000.00			
3510.3170.01	Reisekosten und Spesen	1 500	1 000	964.90
3510.3171.02	Exkursionen, Ausflüge, Retraite (Pfarreirat)	2 000	2 000	3 388.85
3510.3612.01	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände (Alters- und Pflegeheim-Seelsorge Thal-Gäu)	4 000	4 000	3 544.00
3510.3612.02	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände (Religionsunterricht)	2 000	2 000	0.00
3510.3612.03	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände (ZV Pastoralraum St. Wolfgang im Thal)	309 860	352 135	316 011.00
3510.3612.04	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände (Zusatzleistungen ZV Pastoralraum St. Wolfgang im Thal)	7 000	7 000	3 298.70
3510.3632.03	Beiträge an private Unternehmungen (Bürgergem. Kapellen Klus St. Josef; St. Wolfgang)	1 600	1 400	1 400.00
3510.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (Synode)	57 057	59 975	59 159.00
3510.3636.03	Beiträge an private Unternehmungen (Jugend- und Erwachsenenbildung)	1 000	1 000	130.00
3510.3636.04	Beiträge an private Unternehmungen (Jugendferienlager)	6 000	6 000	5 080.00
3510.3636.05	Beiträge an private Unternehmungen (Thaler Jugendarbeit)	5 200	5 000	5 377.50
3510.3636.06	Beiträge an private Unternehmungen (kath. Frauengemeinschaft)	750	750	750.00
3510.3636.07	Beiträge an private Unternehmungen (Missionsprojekt)	2 000	2 000	2 000.00
3510.3636.08	Beiträge an private Unternehmungen (Caritas)	300	300	300.00
3510.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (sakramentale Dienste)		1 000	1 926.65
3510.4260.02	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Paramenten)		0	540.00
3510.4390.00	Übriger Ertrag (Auflösung Konto Ministranten)		0	5 397.00
3510.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	2 200	2 500	2 271.50

Erfolgsrechnung

			Budget 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023		
354	Kirchen und Kapellen	191 200	18 660	138 290	18 660	112 895.20	19 116.80
	Nettoergebnis		172 540		119 630		93 778.40
3540	Kirche St. Marien	144 690	18 660	133 430	18 660	105 005.20	18 036.80
	Nettoergebnis		126 030		114 770		86 968.40
3540.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Blumenpflege)	1 600		1 600		1 600.00	
3540.3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Reinigung)	8 700		0		0.00	
3540.3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4 000		18 000		3 297.00	
3540.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (Heizung)	7 000		18 000		9 594.60	
3540.3120.02	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (Strom, Wasser)	8 000		8 000		6 583.75	
3540.3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter (Kirche, Sanierung Gebäudetechnik)	0		5 000		3 298.60	
3540.3134.01	Sachversicherungsprämien (Gebäudeversicherung)	6 000		5 500		5 475.30	
3540.3134.02	Sachversicherungsprämien (Mobiliar)	9 600		8 300		8 267.15	
3540.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude > Turmsicherheit CHF 26'000.00	30 000		15 000		3 654.55	
3540.3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen > Mehraufwand Umgebungsarbeiten, Lindenschnitt	24 000		8 000		21 600.55	
3540.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV (Kirche)	6 690		6 930		2 559.70	
3540.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV (Kirche)	39 100		39 100		39 074.00	
3540.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Parkgebühren)		16 150		16 150		16 156.80
3540.4472.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Mobiliar)		200		200		1 880.00
3540.4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK (Kirche)		2 310		2 310		0.00
3541	Ottilienkapelle	33 310		2 910		2 719.70	
	Nettoergebnis		33 310		2 910		2 719.70
3541.3120.02	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (Strom, Wasser)	1 200		1 200		209.80	
3541.3134.01	Sachversicherungsprämien (Gebäudeversicherung)	500		500		262.40	
3541.3134.02	Sachversicherungsprämien (Mobiliar)	500		500		296.55	
3541.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude > Sanierung Turm CHF 28'000.00	29 000		0		0.00	
3541.3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen	1 500		0		1 353.15	
3541.3300.01	Planmässige Abschreibungen VV (Ottilienkapelle)	600		700		591.90	
3541.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV (Ottilienkapelle)	10		10		5.90	
3542	Kapelle St. Wolfgang	13 200		1 950		5 170.30	1 080.00
	Nettoergebnis		13 200		1 950		4 090.30
3542.3120.02	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (Strom, Wasser)	200		200		74.50	
3542.3134.01	Sachversicherungsprämien (Gebäudeversicherung)	500		500		266.30	

Erfolgsrechnung

			Budget 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023		
3542.3134.02	Sachversicherungsprämien (Mobiliar)	500		350		299.85	
3542.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11 000		500		856.20	
	> Sanierung Fassade Nord CHF 10'000.00						
3542.3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen	900		300		2 500.00	
3542.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV (Kapelle St. Wolfgang)	100		100		93.45	
3542.3501.01	Einlagen in Fonds des FK (Spenden)	0		0		1 080.00	
3542.4390.00	Übriger Ertrag (Spenden)		0		0		1 080.00
355	Pfarrhaus	33 940	32 310	52 320	30 990	52 912.24	28 680.00
	Nettoergebnis		1 630		21 330		24 232.24
3550	Pfarrhaus	33 940	32 310	52 320	30 990	52 912.24	28 680.00
	Nettoergebnis		1 630		21 330		24 232.24
3550.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Reinigung)	5 500		5 200		5 411.45	
3550.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	750		750		659.80	
3550.3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1 000		11 500		0.00	
3550.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (Heizung)	4 000		6 000		4 797.35	
3550.3120.02	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (Strom, Wasser)	6 000		6 000		6 583.70	
3550.3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter (Pfarrhaus, Sanierung Gebäudetechnik)	0		3 500		1 649.20	
3550.3134.01	Sachversicherungsprämien (Gebäudeversicherung)	1 000		1 000		983.09	
3550.3134.02	Sachversicherungsprämien (Mobiliar)	1 200		1 000		826.35	
3550.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1 000		5 000		881.65	
3550.3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen	5 000		4 000		24 697.25	
	> Mehraufwand Umgebungsarbeiten						
3550.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV (Pfarrhaus)	2 620		2 500		556.35	
3550.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV (Pfarrhaus)	5 870		5 870		5 866.05	
3550.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV (Wohnungen, Studio)		30 000		28 680		28 680.00
3550.4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK (Pfarrhaus)		2 310		2 310		0.00
356	Pfarreiheim, Kirchgemeindehaus	55 960	7 650	66 320	6 650	70 115.91	12 660.00
	Nettoergebnis		48 310		59 670		57 455.91
3560	Pfarreiheim	53 410	7 650	63 710	6 650	67 545.56	12 660.00
	Nettoergebnis		45 760		57 060		54 885.56
3560.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Reinigung)	10 200		7 000		6 598.70	
	> öffentliches WC						
3560.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	100		0		0.00	
3560.3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1 000		11 500		1 798.50	
3560.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (Heizung)	4 000		8 000		4 797.35	

Erfolgsrechnung

		Budget 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023	
3560.3120.02	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (Strom, Wasser)	6 000	6 000	7 734.35	
3560.3131.01	Planungen und Projektleitungen Dritter (Pfarreiheim, Sanierung Gebäudetechnik)	0	3 500	1 649.20	
3560.3134.01	Sachversicherungsprämien (Gebäudeversicherung)	1 900	1 800	1 697.16	
3560.3134.02	Sachversicherungsprämien (Mobiliar)	1 300	1 000	900.90	
3560.3134.03	Sachversicherungsprämien (Haftpflicht)	400	400	288.75	
3560.3140.00	Unterhalt an Grundstücken (Spielplatz)	1 000	1 000	0.00	
3560.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4 000	4 000	0.00	
3560.3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen	8 000	4 000	28 643.80	
	> Mehraufwand Umgebungsarbeiten				
3560.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV (Pfarreiheim)	2 070	2 070	0.00	
3560.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV (Pfarreiheim)	13 440	13 440	13 436.85	
3560.4472.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Einnahmen)		6 000	5 000	12 660.00
3560.4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK (Pfarreiheim)		1 650	1 650	0.00
3561	Rasenmähertraktor	2 550	2 610	2 570.35	
	Nettoergebnis		2 550	2 610	2 570.35
3561.3134.02	Sachversicherungsprämien (Mobiliar)	500	500	464.95	
3561.3137.01	Steuern und Abgaben	0	60	55.00	
3561.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV (Rasenmähertraktor)	2 050	2 050	2 050.40	
9	FINANZEN UND STEUERN	50 145	957 642	27 672	1 021 162
	Nettoergebnis	907 497	993 490	900 539.83	
91	Steuern	20 000	803 500	20 000	868 500
	Nettoergebnis	783 500	848 500	887 233.79	
910	Steuern	20 000	803 500	20 000	868 500
	Nettoergebnis	783 500	848 500	887 233.79	
9100	Allgemeine Kirchgemeindesteuern	20 000	803 500	20 000	868 500
	Nettoergebnis	783 500	848 500	887 233.79	
9100.3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern Natürliche Personen	20 000	20 000	25 399.50	
9100.4000.00	Gemeindesteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		740 000	780 000	771 347.75
9100.4000.10	Gemeindesteuern natürliche Personen Vorjahr		10 000	25 000	51 420.80
9100.4000.80	Nach-/Strafsteuern EG Balsthal		5 000	0	14 580.40
9100.4000.90	Eingang abgeschriebene Steuerforderungen		2 000	0	10 822.10
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		30 000	36 000	30 486.59
9100.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		1 000	1 000	12 476.75
9100.4022.10	Sondersteuern		15 000	25 000	21 498.90

Erfolgsrechnung

		Budget 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
9100.4022.11	Kapitalabfindungssteuern	500	1 500	0.00
93	Finanzausgleich	152 100	149 800	157 400.00
	Nettoergebnis	152 100	149 800	
930	Finanzausgleich	152 100	149 800	157 400.00
	Nettoergebnis	152 100	149 800	
9300	Finanzausgleich	152 100	149 800	157 400.00
	Nettoergebnis	152 100	149 800	""
9300.4621.80	Finanzausgleich Kirchgemeinden	152 100	149 800	157 400.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	2 500	12	2 491
	Nettoergebnis	2 488	2 479	2 699.44
961	Zinsen	2 500	12	2 491
	Nettoergebnis	2 488	2 479	2 699.44
9610	Zinsen	2 500	12	2 491
	Nettoergebnis	2 488	2 479	2 699.44
9610.3401.01	Verzinsung kurzfristiger Finanzverbindlichkeiten	0	0	2.70
9610.3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	300.00
9610.3940.00	Interne Verrechnung Zinsen Fonds	2 500	2 491	2 441.30
9610.4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrent (Steuern Kanton)	0	0	32.56
9610.4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen	12	12	12.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	27 645	2 030	5 181
	Nettoergebnis	25 615	2 331	2 850
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	2 030	2 030	2 850
	Nettoergebnis			2 480.00
9951	Fonds	2 030	2 030	2 850
				2 480.00
9951.3636.00	Beiträge an private Haushalte (Jahrzeitmessen)	0	0	2 480.00
9951.3637.00	Beiträge an private Haushalte (Jahrzeitmessen)	1 000	2 850	0.00
9951.3940.01	Übrige Zinsen Finanzvermögen (Fonds Kapelle St. Wolfgang)	480	0	0.00
9951.3940.02	Übrige Zinsen Finanzvermögen (Fonds Ottilienkapelle)	100	0	0.00
9951.3940.03	Übrige Zinsen Finanzvermögen (Fonds Wertgegenstände)	450	0	0.00
9951.4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK	0	450	125.65
9951.4637.00	Beiträge von privaten Haushalten (Jahrzeitmessen)	450	900	900.00
9951.4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	1 580	1 500	1 454.35
999	Abschluss	25 615	2 331	141 394.52

Erfolgsrechnung

			Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023
	Nettoergebnis		25 615		2 331		141 394.52
9990	Abschluss	25 615		2 331		141 394.52	
	Nettoergebnis		25 615		2 331		141 394.52
9990.9000.00	Ertragsüberschuss	25 615	0	2 331	0	141 394.52	0.00

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung 2-stufig

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Sachgruppen, 1.1.2025 bis 31.12.2025

Röm.-kath. Kirchgemeinde Balsthal

	Budget 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
Investitionsausgaben			
50		250 000	88 999.75
52			
54			
55			
56			
		250 000	88 999.75
Investitionseinnahmen			
60			
62			
63			
64			
65			
66			
Investitionen			
		250 000	88 999.75
592			
		- 250 000	- 88 999.75

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung (Einzelkonten)

Investitionsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	KIRCHE			250 000		88 999.75	
	Nettoergebnis				250 000		88 999.75
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten			250 000		88 999.75	
	Nettoergebnis				250 000		88 999.75
354	Kirchen und Kapellen			125 000		88 999.75	
	Nettoergebnis				125 000		88 999.75
3540	Kirche St. Marien			125 000		69 466.40	
	Nettoergebnis				125 000		69 466.40
3540.5040.02	Hochbauten allgemein (Kirche, Orgelrevision)	0		0		69 466.40	
3540.5040.04	Hochbauten allgemein (Kirche, Erneuerung Heizungsanlage)	0		125 000		0.00	
3541	Ottilienkapelle					19 533.35	
	Nettoergebnis						19 533.35
3541.5040.02	Hochbauten allgemein (Ottilienkapelle, Altar)	0		0		19 533.35	
355	Pfarrhaus			62 500			
	Nettoergebnis				62 500		
3550	Pfarrhaus			62 500			
	Nettoergebnis				62 500		
3550.5040.02	Hochbauten allgemein (Pfarrhaus, Erneuerung Heizungsanlage)	0		62 500		0.00	
356	Pfarreiheim, Kirchengemeindehaus			62 500			
	Nettoergebnis				62 500		
3560	Pfarreiheim			62 500			
	Nettoergebnis				62 500		
3560.5040.05	Hochbauten allgemein (Pfarrheim, Erneuerung Heizungsanlage)	0		62 500		0.00	

Investitionsrechnung

		Budget 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
9	FINANZEN UND STEUERN		250 000	88 999.75
	Nettoergebnis	250 000		
99	Nicht aufgeteilte Posten		250 000	88 999.75
	Nettoergebnis	250 000		
999	Abschluss		250 000	88 999.75
	Nettoergebnis	250 000		
9990	Abschluss		250 000	""
	Nettoergebnis	250 000		
9990.6900.00	Aktivierte Ausgaben	0	250 000	88 999.75

Anhänge

Abschreibungstabelle

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaffungs-wert per 01.01.2024	Buchwert 01.01.2024	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs-wert für Abschreibung 2024	Abschrei-bungs-Satz	Abschreibung 2024	Plan-Wert 31.12.2024 (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs-wert für Abschr. 2025	Abschrei-bungs-Satz	Abschreibung 2025	Plan-Wert 31.12.2025 (Buchwert)
HRM1:															
14000.01	Mobilien (Spielplatz) altes VV	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	0.00	1.00
14040.01	Hochbauten (Kirche) altes VV	625'183.95	625'183.95	0.00	0.00	625'183.95	5.56%	39'074.00	586'109.95	0.00	0.00	586'109.95	5.56%	39'074.00	547'035.95
14040.02	Hochbauten (Pfarrhaus) altes VV	93'857.10	93'857.10	0.00	0.00	93'857.10	5.56%	5'866.05	87'991.05	0.00	0.00	87'991.05	5.56%	5'866.05	82'125.00
14040.03	Hochbauten (Ottilienkapelle) altes VV	94.50	94.50	0.00	0.00	94.50	5.56%	5.90	88.60	0.00	0.00	88.60	5.56%	5.90	82.70
14040.04	Hochbauten (Kapelle St. Wolfgang) altes VV	1'494.80	1'494.80	0.00	0.00	1'494.80	5.56%	93.45	1'401.35	0.00	0.00	1'401.35	5.56%	93.45	1'307.90
14040.05	Hochbauten (Pfarreiheim) altes VV	214'989.72	214'989.72	0.00	0.00	214'989.72	5.56%	13'436.85	201'552.87	0.00	0.00	201'552.87	5.56%	13'436.85	188'116.02
14060.01	Mobilien (Rasenmähertraktor) altes VV	32'806.75	32'806.75	0.00	0.00	32'806.75	5.56%	2'050.40	30'756.35	0.00	0.00	30'756.35	5.56%	2'050.40	28'705.95
14060.02	Mobilien (Sakralgegenstände Friedhofkirche) altes VV	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	0.00	1.00
Total		968'428.82	968'428.82	.00	.00	968'428.82		60'526.65	907'902.17	.00	.00	907'902.17		60'526.65	847'375.52
HRM2:															
14040.06	Hochbauten allgemein (Kirche, Erneuerung Schliessanlage)	14'094.80	14'094.80	0.00	0.00	14'094.80	3.03%	454.65	13'640.15	0.00	0.00	13'640.15	3.03%	454.65	13'185.50
14040.07	Hochbauten allgemein (Pfarrhaus, Erneuerung Schliessanlage)	17'247.25	17'247.25	0.00	0.00	17'247.25	3.03%	556.35	16'690.90	0.00	0.00	16'690.90	3.03%	556.35	16'134.55
14040.08	Hochbauten allgemein (Pfarrheim, Erneuerung Schliessanlage)	-	0.00	0.00	0.00	0.00	3.03%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.03%	0.00	0.00
14040.09	Hochbauten allgemein (Ottilienkapelle, Altar)	18'941.45	18'941.45	0.00	0.00	18'941.45	3.03%	591.90	18'349.55	0.00	0.00	18'349.55	3.03%	591.90	17'757.65
14040.11	Hochbauten allgemein (Kirche, Orgelrevision)	67'361.35	67'361.35	0.00	0.00	67'361.35	3.03%	2'105.05	65'256.30	0.00	0.00	65'256.30	3.03%	2'105.05	63'151.25
14040.12	Hochbauten allgemein (Kirche, Erneuerung Heizungsanlage)	-	0.00	125'000.00	0.00	125'000.00	3.03%	4'125.00	120'875.00	0.00	0.00	120'875.00	3.03%	4'125.00	116'750.00
14040.13	Hochbauten allgemein (Pfarrhaus, Erneuerung Heizungsanlage)	-	0.00	62'500.00	0.00	62'500.00	3.03%	2'062.50	60'437.50	0.00	0.00	60'437.50	3.03%	2'062.50	58'375.00
14040.14	Hochbauten allgemein (Pfarrheim, Erneuerung Heizungsanlage)	-	0.00	62'500.00	0.00	62'500.00	3.03%	2'062.50	60'437.50	0.00	0.00	60'437.50	3.03%	2'062.50	58'375.00
Total		117'644.85	117'644.85	250'000.00	0.00	367'644.85		11'957.95	355'686.90	0.00	0.00	355'686.90		11'957.95	343'728.95
Gesamt-Total		1'086'073.67	1'086'073.67	250'000.00	.00	1'336'073.67		72'484.60	1'263'589.07	.00	.00	1'263'589.07		72'484.60	1'191'104.47

* Bemerkungen zu dem Abschreibungs-Satz:
gemäss Härtefallregelung vom Kanton wird das alte VV ab 2022 linear in 18 Jahren abgeschrieben!

* Bemerkungen zu den Abschreibungen:
Diese werden linear abgeschrieben!

Anhänge

Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung

Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben netto bis 31.12.2023	Budget		Ausgaben bis 2025	Brutto-Restkredit ab 2026
						Ausgaben 2024	Ausgaben 2025		
3540.5040.01	Hochb. allg. (Kirche, Innenbeleuchtung)	25.11.2019	KGV	100'000	109'639.85	0	0	109'639.85	-9'639.85
3540.5040.02	Hochb. allg. (Kirche, Orgelrevision)	07.12.2022	KGV	80'000	69'466.40	0	0	69'466.40	10'533.60
3540.5040.03	Hochb. allg. (Kirche, Erneuerung Schliessanlage)	29.11.2021	KGV	15'000	15'004.10	0	0	15'004.10	-4.10
3541.5040.01	Hochb. allg. (Ottilienkapelle, Werterhaltung)	25.11.2019	KGV	50'000	41'299.00	0	0	41'299.00	8'701.00
3541.5040.02	Hochb. allg. (Ottilienkapelle, Altar)	07.12.2022	KGV	35'000	19'533.35	0	0	19'533.35	15'466.65
3542.5040.01	Hochb. allg. (Kapelle St. Wolfgang, Werterhaltung)	25.11.2019	KGV	100'000	48'154.90	0	0	48'154.90	51'845.10
3550.5040.01	Hochb. allg. (Pfarrhaus, Erneuerung Schliessanlage)	29.11.2021	KGV	25'000	18'359.95	0	0	18'359.95	6'640.05
3560.5040.03	Hochb. allg. (Pfarreiheim, Aussenrenovation)	26.11.2018	KGV	100'000	95'363.10	0	0	95'363.10	4'636.90
3561.5060.01	Übr. Mo/Ma/Fa (Rasenmähertraktor)	30.11.2020	KGV	45'000	40'115.85	0	0	40'115.85	4'884.15
3540.5040.04	Hochb. allg. (Kirche, Ern. Heizungsanlage)	07.12.2023	KGV	125'000	0.00	125'000	0	125'000.00	0.00
3550.5040.02	Hochb. allg. (Pfarrhaus, Ern. Heizungsanlage)	07.12.2023	KGV	62'500	0.00	62'500	0	62'500.00	0.00
3560.5040.05	Hochb. allg. (Pfarreiheim, Ern. Heizungsanlage)	07.12.2023	KGV	62'500	0.00	62'500	0	62'500.00	0.00
Total Ausgaben				800'000	456'937	250'000	-	706'937	93'064

Anhang 3

Finanzkennzahlen

	ab 2022 HRM2		bis 2021 HRM1				Richtwerte
Gewichteter	2025	2024	2023	2022	2021	Mittelwert	
Nettoverschuldungsquotient	---	---	-5.93%	-3.50%	0.93%	-2.83%	< 100 %
(Nettoschuld I im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100%)	Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen bzw. wie viele Jahrestanchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet.						100 % - 150 % > 150 %
Selbstfinanzierungsgrad	2025	2024	2023	2022	2021	Mittelwert	> 100%
(Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)		24.94%	232.12%	1067.76%	246.57%	392.85%	80% - 100% 50% - 80% < 50%
	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.						
Eigenkapitaldeckungsgrad	2025	2024	2023	2022	2021	Mittelwert	
(Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum Laufenden Aufwand)	---	---	30.18%	24.40%	2.79%	19.12%	
	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.						

	2025	2024	2023	2022	2021	Mittelwert	
Investitionsanteil	0.00%	19.94%	8.70%	2.46%	8.85%	7.99%	< 10 %
(Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.						10 % - 20 %
							20 % - 30 %
							> 30 %

	2025	2024	2023	2022	2021	Mittelwert	
Nettoschuld I pro Mitglied	---	---	-141	-80	21	-67	< 0
(Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)	Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen .						0 - 150
							150 - 450
							> 200 %

	2025	2024	2023	2022	2021	Mittelwert	
Kapitaldienstanteil	---	---	3.78%	10.23%	23.00%	12.34%	0 % - 5 %
(Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	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 %
							> 15 %