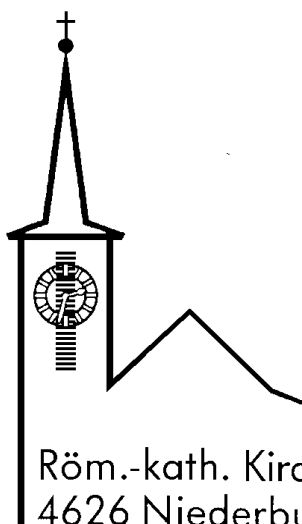




Röm.-kath. Kirchgemeinde
4626 Niederbuchsiten

Budget 2027

Kirchgemeinderat	1. Oktober 2026 und 22. Oktober 2026
Kirchgemeindeversammlung	26. November 2026

Inhaltsverzeichnis

Titelblatt

1	Bericht und Antrag
1.1	Bericht Kirchgemeinderat
1.2	Beschluss und Antrag
2	Übersicht
2.1	Ergebnisse
2.2	Finanzierung total
3	Erfolgsrechnung
3.1	Erfolgsausweis 3-stufig (inkl. Spezialfinanzierungen)
3.2	Funktionale Gliederung - Einzelkonten
3.3	Details zu einzelnen Konti der Erfolgsrechnung
4	Investitionsrechnung
4.1	Investitionsrechnung

1.1 Bericht Kirchgemeinderat

Vorbemerkungen zum Budget

Im Kanton Solothurn hat ab dem Jahr 2022 das neue harmonisierte Rechnungslegungsmodell HRM2 flächendeckend auch bei den solothurnischen Kirchgemeinden eingeführt. Der Kirchgemeinderat legt Ihnen somit ein Budget nach HRM2 vor. Das Budget 2027 wurde nach dem sogenannten, vereinfachten "Extra-light-Standard" erstellt. Dieser Standard kommt bei Kirchgemeinden zur Anwendung, deren Bilanzsumme unter 2 Mio. liegt.

Finanzieller Überblick zum Budget

Erläuterungen und Kommentar zum vorliegenden Budget

Die Erfolgsrechnung zeigt einen Aufwand von Fr. 254'720.- und Erträge von Fr. 254'720.-.
Es resultiert ein ausgeglichenes Ergebnis.

Die **Investitionsrechnung** zeigt für das Rechnungsjahr 2027 eine Investitionen über Fr. 15'000.- für die Sanierung der Abwasserleitungen.

1.2 Beschluss und Antrag

Der Kirchgemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

- | | | |
|--------------------------------|--|-----------------------|
| 1) Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | Fr. 254'720.00 |
| | Gesamtertrag | Fr. 254'720.00 |
| | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | Fr. 0.00 |
| <hr/> | | |
| 2) Investitionsrechnung | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. -15'000.00 |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. 0.00 |
| | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. -15'000.00 |
| <hr/> | | |
| 3) Spezialfinanzierung | Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss | Fr. 0.00 |
| <hr/> | | |
- 4) Das Budget beinhaltet keine Anpassung der Löhne und Entschädigungen.
- 5) Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen: Natürliche Personen **18%** der einfachen Staatssteuer
- 6) Der Kirchgemeinderat wird ermächtigt, allfällige Finanzierungsfehlbeträge gemäss vorliegendem Budget durch die Aufnahme von Fremdmitteln / Darlehen zu decken.

4626 Niederbuchsiten, 22. Oktober 2026

Kirchgemeinderat Röm.-kath. Kirchgemeinde Niederbuchsiten


Christian Wyss
Kirchgemeindepräsident


Beatrice Ingold-Wirz
Aktuarin

2 Übersicht Budget

2.1 Ergebnisse		Budget 2027	Budget 2026	JR 2025
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand		254'720.00	260'625.80	345'557.95
Betrieblicher Ertrag		226'450.00	206'950.00	222'364.89
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-28'270.00	-53'675.80	-123'193.06
Finanzaufwand		0.00	0.00	0.00
Finanzertrag		28'270.00	27'270.00	31'709.62
Ergebnis aus Finanzierung		28'270.00	27'270.00	31'709.62
Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag		0.00	0.00	80'000.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00	80'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	0.00	-26'405.80	-11'483.44
Investitionsrechnung				
Investitionsausgaben		-15'000.00	0.00	-80'000.00
Investitionseinnahmen		0.00	0.00	80'000.00
Nettoinvestitionen		-15'000.00	0.00	0.00

2.2 Finanzierung			Budget 2027	Budget 2026	JR 2025
	Kontendefinition				
+	Ertragsüberschuss	+ 9000	0.00	0.00	0.00
-	Aufwandüberschuss	- 9001	0.00	-26'405.80	-11'483.44
+	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	0.00	0.00	-80'000.00
+	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	150.00	150.00	80'330.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	- 389	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	+ 489	15'000.00	26'405.80	11'483.44
	Selbstfinanzierung		-150.00	-150.00	-330.00
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-15'000.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)			0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)			100.00%	100.00%	100.00%

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.

3.1 Erfolgsrechnung (3-stufig)

Erfolgsrechnung		Budget 2027	Budget 2026	Jahresrechnung 2025
30	Personalaufwand	137'877.50	135'560.80	142'605.85
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	92'242.50	96'265.00	88'176.25
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	80'000.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	24'600.00	28'800.00	34'525.85
39	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	250.00
Total betrieblicher Aufwand		254'720.00	260'625.80	345'557.95
40	Fiskalertrag	208'300.00	205'500.00	215'734.89
42	Entgelte	0.00	0.00	0.00
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	150.00	150.00	330.00
46	Transferertrag	18'000.00	1'300.00	6'300.00
49	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00
Total betrieblicher Ertrag		226'450.00	206'950.00	222'364.89
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-28'270.00	-53'675.80	-123'193.06
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	28'270.00	27'270.00	31'709.62
Ergebnis aus Finanzierung		28'270.00	27'270.00	31'709.62
Operatives Ergebnis		0.00	-26'405.80	-91'483.44
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	80'000.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00	80'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+), Aufwandübersch		0.00	-26'405.80	-11'483.44

Investitionsrechnung

	Budget 2027	Budget 2026	Budget 2025
Investitionsausgaben	-15'000.00	0.00	-80'000.00
Investitionseinnahmen	0.00	0.00	80'000.00
Nettoinvestitionen	-15'000.00	0.00	0.00

3.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Jahresrechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3.00	Kirche	250'870.00	28'500.00	256'775.80	27'500.00	341'923.25	28'938.10
350.00	Verwaltung, Legislative und Exekutive	35'127.50	0.00	38'910.80	0.00	43'241.75	0.00
3500.00	Kirchgemeindeverwaltung, Kirchgemeindefüh	35'127.50	0.00	38'910.80	0.00	43'241.75	0.00
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder für Behörden un	9'777.50		9'860.80		10'197.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung der Behördenmitglieder	0.00		0.00		0.00	
3100.00	Büromaterial, Pauschalentschädigungen	1'500.00		2'000.00		1'506.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	0.00		0.00		408.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telefon, Porti, etc.)	100.00		500.00		0.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Steuer- und Bezugsprovi	1'000.00		1'000.00		4'633.35	
3130.02	Dienstleistungen Dritter (Finanzverwaltung)	10'350.00		10'350.00		10'350.00	
3130.09	Allgemeine Verwaltungskosten	200.00		500.00		0.00	
3132.00	Honorare externe Revisionsstelle, Gutachter, Fac	1'100.00		1'100.00		1'100.00	
3158.00	Unterhalt Software	500.00		1'500.00		902.85	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		300.00		0.00	
3171.00	Kredit Kirchgemeinderat	1'200.00		1'500.00		1'446.40	
3611.41	Bezugsprovision KSTA	3'000.00		4'000.00		34.35	
3611.42	Bezugsprovision SSL	300.00		300.00			
3612.01	Steuerveranlagungskosten KT SO	4'000.00		4'000.00		10'662.30	
351.00	Kultus	174'615.00	500.00	177'865.00	500.00	178'869.70	0.00
3510.00	Kultus	174'615.00	500.00	177'865.00	500.00	178'869.70	0.00
3010.00	Löhne	89'900.00		87'000.00		89'770.60	
3010.09	Rückerstattungen (Taggelder)		0.00		0.00		0.00
3030.00	Entschädigungen Organisten, Aushilfen, etc.	23'500.00		23'500.00		28'292.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,FAK und Verwaltun	6'000.00		6'000.00		6'195.45	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	0.00		0.00		0.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'200.00		1'200.00		984.00	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'500.00		2'000.00		2'090.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	0.00		1'000.00		0.00	
3100.00	Büromaterial	500.00		1'000.00		325.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'500.00		8'000.00		6'591.75	
3104.00	Lehrmittel, Bücher, Material Religionsunterricht	2'000.00		2'000.00		1'831.70	
3107.00	Kirchliche Anlässe	3'500.00		4'000.00		3'457.05	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	6'215.00		6'565.00		5'405.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telefon, Porti, etc.)	5'900.00		6'500.00		5'674.80	
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Ministranten, Jugendlage	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3612.01	Entschädigung Religionsunterricht Kreisschule	4'100.00		3'000.00		2'566.00	
3632.00	Beiträge ZV Altersheimseelsorge	1'000.00		1'500.00		880.20	
3634.00	Beiträge an Synode und Ausbildung Seelsorger	10'000.00		14'000.00		13'783.00	
3636.00	Beiträge an Vereine und Institutionen	5'800.00		5'600.00		6'020.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		500.00		0.00
354.00	Kirche	28'627.50	3'000.00	27'500.00	2'000.00	108'380.30	3'710.00
3540.00	Kirche	28'627.50	3'000.00	27'500.00	2'000.00	108'380.30	3'710.00
3010.00	Löhne Reinigung Kirche/Forum/Umgebung	5'000.00		5'000.00		5'074.65	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		362.35	
3111.00	Anschaffungen Maschinen/Geräte	0.00		500.00		0.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung, Energie Liegenschaft	8'000.00		8'000.00		4'380.25	
3134.00	Sachversicherungen	7'000.00		7'000.00		6'655.80	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	5'127.50		5'000.00		7'393.45	

3.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Jahresrechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt übrige mobilen Anlagen LG	3'000.00		1'500.00		4'513.80	
3300.00	Planmässige Abschreibung VV					80'000.00	
4472.00	Vergütung für Benützung LG VV		3'000.00		2'000.00		3'710.00
355.00	Pfarrhaus	12'500.00	25'000.00	12'500.00	25'000.00	11'431.50	25'228.10
3550.00	Pfarrhaus	12'500.00	25'000.00	12'500.00	25'000.00	11'431.50	25'228.10
3120.00	Ver- und Entsorgung, Energie Liegenschaft	10'000.00		10'000.00		9'553.50	
3134.00	Sachversicherungen	500.00		500.00		900.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	2'000.00		2'000.00		978.00	
4260.00	Rückerstattung Dritter		0.00		0.00		0.00
4472.00	Vergütung für Benützung LG VV		25'000.00		25'000.00		25'228.10
4443.40	Marktwertanpassung LG		0.00		0.00		0.00
9.00	Finanzen und Steuern	4'350.00	226'720.00	4'350.00	207'220.00	3'634.70	225'136.41
910.00	Steuern	3'200.00	208'300.00	3'200.00	205'500.00	2'713.45	215'734.89
9100.00	Steuern	3'200.00	208'300.00	3'200.00	205'500.00	2'713.45	215'734.89
3180.11	Pauschale-WB auf Steuerforderungen						
3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern	3'000.00		3'000.00		2'713.45	
4000.00	Gemeindesteuern nat. Personen		198'300.00		195'000.00		206'679.55
4002.00	Quellensteuer nat. Personen		3'000.00		2'500.00		5'427.34
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		2'000.00		2'000.00		395.60
4022.10	Sondersteuern (Kapitalabfindungs- und Liq.Steuer		5'000.00		6'000.00		3'232.40
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	200.00		200.00		0.00	
930.00	Finanzausgleich	0.00	18'000.00	0.00	1'300.00	0.00	6'300.00
9300.00	Finanzausgleich	0.00	18'000.00	0.00	1'300.00	0.00	6'300.00
4621.80	Finanzausgleich Kirchgemeinde		18'000.00		1'300.00		6'300.00
961.00	Zinsen	750.00	20.00	750.00	20.00	341.25	2'521.52
9610.00	Zinsen	750.00	20.00	750.00	20.00	341.25	2'521.52
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Bankgebühren, Spesen,	500.00		500.00		91.25	
3940.00	Übrige Passivzinsen (JZ-Stiftung)	250.00		250.00		250.00	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		0.00		0.00		2'501.52
4479.00	Übrige Vermögenserträge (Pachtzins)		20.00		20.00		20.00
995.00	Neutrale Aufwendungen und Erträge	400.00	400.00	400.00	400.00	580.00	580.00
9951.00	Neutrale Aufwendungen und Erträge	400.00	400.00	400.00	400.00	580.00	580.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen (JZ-Stiftung)	400.00		400.00		580.00	
3940.01	Interne Verrechnung, Verw. JZ-Stiftung	0.00		0.00		0.00	
4463.00	Finanzertrag JZ-Stiftung		250.00		250.00		250.00
4502.00	Entnahme aus Stiftungen des FV		150.00		150.00		330.00
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten (JZ-Stiftung)		0.00		0.00		0.00
999.00	Abschluss	0.00	0.00	0.00	26'405.80	0.00	11'483.44
9990.00	Abschluss	0.00	0.00	0.00	26'405.80	0.00	11'483.44
3893.00	Vorfinanzierung Steintreppe					80'000.00	
9000.00	Ertragsüberschuss	0.00		0.00			
9001.00	Aufwandüberschuss		0.00		26'405.80		91'483.44

3.3 Details zu einzelnen Konti der Erfolgsrechnung

Konto	Detail	BG 2027	BG 2026	JR 2025
3500.3000.00	Löhne Verwaltung, Legislative und Exekutive			
	Präsident	3'552.50	3'605.80	3'552.50
	Aktuarin	1'975.00	2'005.00	1'975.00
	Resortentschädigung	1'750.00	1'750.00	1'750.00
	Sitzungs- und Taggelder	2'500.00	2'500.00	2'920.00
		9'777.50	9'860.80	10'197.50
3510.3010.00	Löhne Kultus			
	Gemeindeleitung	48'500.00	48'500.00	48'180.00
	Pfarrsekretariat	12'500.00	12'500.00	12'456.00
	Sakristan	10'500.00	10'500.00	10'833.60
	Katechetin	6'400.00	3'500.00	5'418.00
	Kantor, Chorleitung, Organist	12'000.00	12'000.00	12'883.00
		89'900.00	87'000.00	89'770.60
3510.3011.00	Entschädigungen Organisten, Aushilfen, etc.			
	Religionsunterricht Dritte	6'000.00	6'500.00	10'730.20
	Sakristan-Aushilfe	4'500.00	4'500.00	5'018.60
	Organist/innen	1'000.00	1'000.00	580.00
	Gottesdienstvertretungen und Aushilfen	10'000.00	9'000.00	10'835.00
	Solisten	2'000.00	2'500.00	1'129.10
		23'500.00	23'500.00	28'292.90
3510.3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand			
	Kustoreiausgaben	2'300.00	2'300.00	2'136.15
	Blumenschmuck	3'000.00	3'000.00	2'752.00
	Kirchenschmückerin	515.00	515.00	517.50
	Übriger Unterhalt	200.00	500.00	0.00
	Reinigung Kommunionkleider	200.00	250.00	0.00
		6'215.00	6'565.00	5'405.65
3510.3130.00	Dienstleistungen Dritter			
	Telefon, Internet	500.00	500.00	334.80
	Pauschalentsch. Tel/Infrastruktur	600.00	1'000.00	540.00
	Fahrtspesen	4'800.00	5'000.00	4'800.00
		5'900.00	6'500.00	5'674.80
3510.3636.00	Beiträge an Vereine und Institutionen			
	Caritas	300.00	300.00	300.00
	Frauentreff	1'200.00	1'000.00	1'200.00
	Voreucharistiegruppe	0.00	0.00	0.00
	Musikgesellschaft	800.00	800.00	800.00
	Senioren	2'000.00	2'000.00	2'000.00
	Caritas NB	1'200.00	1'200.00	1'200.00
	Schälismühle	300.00	300.00	300.00
	Fremde Institutionen	0.00	0.00	220.00
		5'800.00	5'600.00	6'020.00

4.1 Investitionsrechnung Verwaltungvermögen

Investitionsrechnung (Einzelkonten)		Budget 2027		BG 2026	JR 2025
		Ausgaben	Einnahmen		
3	Kirche	15'000.00	0.00	0.00	
	Nettoergebnis		15'000.00	0.00	80'000.00
354	Kirchen und Kapellen	15'000.00	0.00	0.00	80'000.00
3540	Kirchen und Kapellen	15'000.00	0.00	0.00	80'000.00

Für das Rechnungsjahr 2027 ist eine Sanierung der Abwasserleitungen vorgesehen

Investitionsrechnung - Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	JR 2025
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	-15'000.00	0.00	-80'000.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
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		-15'000.00	0.00	-80'000.00
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	Auflösung Vorfinanzierungen	0.00	0.00	80'000.00
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	80'000.00

Investitionen	Budget 2027	Budget 2026	JR 2025
Total Investitionsausgaben	-15'000.00	0.00	-80'000.00
Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	80'000.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-15'000.00	0.00	0.00