Budget 2027

Evang.-Ref. Kirchgemeinde Lüsslingen

4574 Lüsslingen





Kirchgemeinderat	19.11.2026
Kirchgemeindeversammlung	10.12.2026

Inhaltsverzeichnis

Titel		Seite
1	**Bericht und Antrag**	
1.1	Bericht Kirchgemeinderat	4
1.2	Beschluss und Antrag	5
2	**Übersicht**	
2.1	Übersicht Budget	7
3	**Erfolgsrechnung**	
3.1	Erfolgsrechnung Zusammenzug	9
3.2	Erfolgsausweis 2-stufig	10
3.3	Funktionale Gliederung - Einzelkonten	11
4	**Investitionsrechnung**	
4.1	Investitionsrechnung Zusammenzug	18
4.2	Investitionsrechnung 2-stufig	19
4.3	Funktionale Gliederung - Einzelkonten	20
5	**Anhang**	
5.1	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	22
5.2	Verpflichtungskreditkontrolle	23
5.3	Kennzahlen	Keine

Bericht und Antrag

1.1 Bericht Kirchgemeinderat

Vorbemerkungen zum Budget

Im Kanton Solothurn wurde ab dem Jahr 2022 das neue harmonisierte Rechnungslegungsmodell HRM2 flächendeckend auch bei den solothurnischen Kirchgemeinden und den angegliederten Zweckverbänden eingeführt (www.hrm2-gemeinden.so.ch).

Das vorliegende Budget 2027 wurde nach der vereinfachten "light-Version" erstellt.

Finanzieller Überblick zum Budget

- Zur Erstellung des Budgets wurden die Jahresrechnung 2025, das Budget 2026 und der Kirchgemeinderat sowie die Budgetangaben der kantonalen Stellen, der Reformierten Synode und der extern ausgelagerten Organisationen berücksichtigt.
- Die gestufte Erfolgsrechnung schliesst bei Aufwendungen von insgesamt CHF 824'669.00 und bei Erträgen von insgesamt CHF 844'305.00 mit einem voraussichtlichen Ertragsüberschuss von CHF 19'636.00 ab. Die finanzielle Situation der Reformierten Kirchgemeinde bleibt stabil.
- Für das Jahr 2027 wurden die Löhne gemäss Beschluss des Kirchgemeinderates und mit Bezug auf die DGO teilweise angepasst. Der Teuerungsausgleich beträgt 1% gemäss Richtlinien des Personalamtes Kanton SO.
- Gemäss Vorgaben des Amtes für Gemeinden Kanton SO (Kreisschreiben Gemeindefinanzen Nr. 14/2026) wurden die "Folgebewertung von Sachanlagen im Finanzvermögen" sowie die "Erfolgsneutrale Auflösung der Neubewertungsreserve in Tranchen" im Budget umgesetzt. Diese Massnahmen führten zu einem wesentlich höheren Gesamtbetrag der Funktion 9 "Finanzen und Steuern".
- Aus dem Finanzausgleich erwarten wir Leistungen von CHF 19'700.00.
- Der Steuerfuss bleibt bei 15% der einfachen Staatssteuer.

Investitionen

Für das Jahr 2027 sind keine Brutto- resp. Nettoinvestitionen geplant.

	CHF 0.00
	CHF 0.00
Brutto-/Nettoinvestitionen	**CHF 0.00**

1.2 Beschluss und Antrag

Der Kirchgemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

1)	**Erfolgsrechnung**	Gesamtaufwand	Fr.	824’669.00
		Gesamtertrag	Fr.	844’305.00
		Ertragsüberschuss	**Fr.**	**19’636.00**
2)	**Investitionsrechnung**	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
		Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
		Nettoeinnahmen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-**

3) Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen: Natürliche Personen 15% der einfachen Staatssteuer

4) Der Kirchgemeinderat wird ermächtigt, allfällige Finanzierungsfehlbeträge gemäss vorliegendem Budget durch die Aufnahme von Fremdmitteln / Darlehen zu decken.

4574 Lüsslingen, 19.11.2026

Kirchgemeinderat Evang.-Ref. Kirchgemeinde Lüsslingen





Kirchgemeindepräsidentin	Finanzverwalterin
Mollet Petra	Kohler Anita

Übersicht

Übersicht Budget

Übersicht Budget

Ergebnisse 1.1.2027 bis 31.12.2027

Evang.-Ref. Kirchgemeinde Lüsslingen		Budget 2027	Budget 2026	Jahresrechnung 2025
Erfolgsrechnung				
Total betrieblicher Aufwand		441 040	434 840	438 663.27
Total betrieblicher Ertrag		332 070	346 200	392 801.71
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		**- 108 970**	**- 88 640**	**- 45 861.56**
Finanzaufwand		28 700	25 300	19 229.64
Finanzertrag		247 306	67 105	68 833.60
Ergebnis aus Finanzierung		**218 606**	**41 805**	**49 603.96**
Operatives Ergebnis		**109 636**	**- 46 835**	**3 742.40**
Ausserordentlicher Aufwand		354 929		
Ausserordentlicher Ertrag		264 929		
Ausserordentliches Ergebnis		**- 90 000**		
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**19 636**	**- 46 835**	**3 742.40**
Investitionsrechnung				
Total Investitionsausgaben			40 000	
Total Investitionseinnahmen			15 600	63 779.00
Einnahmenüberschuss in ER				
Nettoinvestitionen	Investitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		**- 24 400**	**63 779.00**

Erfolgsrechnung

4 Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung Zusammenzug

Funktionale Gliederung 1.1.2027 bis 31.12.2027		Budget 2027		Budget 2026		Jahresrechnung 2025	
Evang.-Ref. Kirchgemeinde Lüsslingen		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	**824 669**	**844 305**	**460 140**	**413 305**	**461 635.31**	**461 635.31**
	Nettoergebnis	19 636			46 835		
3	**KIRCHE**	**475 670**	**17 100**	**416 990**	**18 300**	**408 289.18**	**23 703.95**
	Nettoergebnis		458 570		398 690		384 585.23
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**348 999**	**827 205**	**43 150**	**395 005**	**53 346.13**	**437 931.36**
	Nettoergebnis	478 206		351 855		384 585.23	

Erfolgsausweis 2-stufig

Erfolgsrechnung gesamter Haushalt

Sachgruppen, 1.1.2027 bis 31.12.2027
Evang.-Ref. Kirchgemeinde Lüsslingen

		Budget 2027	Budget 2026	Jahresrechnung 2025
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	264 930	286 100	279 233.50
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	124 800	89 950	99 643.48
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		4 000	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	870		1 375.58
36	Transferaufwand	49 540	54 540	57 501.46
39	Interne Verrechnungen	900	250	909.25
	Total betrieblicher Aufwand	**441 040**	**434 840**	**438 663.27**
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	284 100	288 600	316 668.33
42	Entgelte	1 700	2 300	2 030.00
43	Verschiedene Erträge	1 500	1 500	3 920.43
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	3 650	3 650	11 939.85
46	Transferertrag	40 100	50 000	57 333.85
49	Interne Verrechnungen	1 020	150	909.25
	Total betrieblicher Ertrag	**332 070**	**346 200**	**392 801.71**
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**- 108 970**	**- 88 640**	**- 45 861.56**
34	Finanzaufwand	28 700	25 300	19 229.64
44	Finanzertrag	247 306	67 105	68 833.60
	Ergebnis aus Finanzierung	**218 606**	**41 805**	**49 603.96**
	Operatives Ergebnis	**109 636**	**- 46 835**	**3 742.40**
38	Ausserordentlicher Aufwand	354 929		
48	Ausserordentlicher Ertrag	264 929		
	Ausserordentliches Ergebnis	**- 90 000**		
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	**19 636**	**- 46 835**	**3 742.40**

Funktionale Gliederung - Einzelkonten

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2027 bis 31.12.2027		Budget 2027		Budget 2026		Jahresrechnung 2025	
Evang.-Ref. Kirchgemeinde Lüsslingen		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**KIRCHE**	**475 670**	**17 100**	**416 990**	**18 300**	**408 289.18**	**23 703.95**
	Nettoergebnis		458 570		398 690		384 585.23
350	**Verwaltung;Legislative und Exekutive**	**68 070**	**100**	**55 440**		**55 244.62**	
	Nettoergebnis		67 970		55 440		55 244.62
3500	**Kirchgemeindeverwaltung und Kirchgemeindeführung**	**68 070**	**100**	**55 440**		**55 244.62**	
	Nettoergebnis		67 970		55 440		55 244.62
3500.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	9 000		9 000		9 261.70	
3500.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	23 400		22 900		20 920.15	
3500.3010.09	Rückerstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0		0		- 1 250.05	
3500.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	2 300		2 300		1 869.65	
3500.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	0		0		279.60	
3500.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		41.99	
3500.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	230		200		145.30	
3500.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	200		500		0.00	
3500.3100.01	Büromaterial	1 500		1 500		882.41	
3500.3102.01	Drucksachen, Publikationen (Wahlen)	600		500		1 628.20	
3500.3110.01	Büromaschinen und -geräte	1 500		1 300		1 748.20	
3500.3130.01	Dienstleistungen Dritter: Allgemein	500		200		2 969.05	
3500.3130.02	Dienstleistungen Dritter: Gebühren, Porti	600		500		820.87	
3500.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5 000		0		0.00	
3500.3134.01	Sachversicherungsprämien	2 500		2 500		2 358.70	
3500.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	7 600		5 000		6 207.35	
3500.3170.01	Reisekosten und Spesen	500		800		600.00	
3500.3171.01	Exkursionen, Ausflüge, Retraite, Kirchgemeinderat	2 000		2 000		1 000.25	
3500.3611.41	Bezugsprovisionen KSTA	8 000		6 000		74.92	
3500.3611.42	Bezugsprovisionen SSL (QSt)	40		40		5.93	
3500.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2 500		100		5 680.40	
3500.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		100		0		0.00
351	**Kultus**	**259 400**	**1 700**	**262 800**	**1 700**	**257 557.76**	**1 450.00**
	Nettoergebnis		257 700		261 100		256 107.76
3510	**Kultus**	**259 400**	**1 700**	**262 800**	**1 700**	**257 557.76**	**1 450.00**
	Nettoergebnis		257 700		261 100		256 107.76

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2027 bis 31.12.2027		Budget 2027		Budget 2026		Jahresrechnung 2025	
Evang.-Ref. Kirchgemeinde Lüsslingen		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3510.3010.01	Löhne Pfarramt	134 100		132 100		128 586.90	
3510.3010.02	Löhne Aushilfen	3 500		3 500		3 087.60	
3510.3010.03	Löhne Sigrist	29 700		37 300		36 962.90	
3510.3010.04	Löhne Organisten	10 000		10 000		11 180.40	
3510.3010.05	Löhne Kinder- und Jugendarbeit	100		100		0.00	
3510.3010.09	Rückerstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0		0		- 1 100.00	
3510.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	14 300		14 300		15 057.75	
3510.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	11 000		14 000		14 377.20	
3510.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500		500		974.14	
3510.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1 000		1 000		776.43	
3510.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1 900		1 900		2 055.00	
3510.3100.01	Büromaterial	300		1 000		0.00	
3510.3100.02	Büromaterial Kinder- und Jugendarbeit	100		300		0.00	
3510.3102.01	Drucksachen, Publikationen	15 000		15 000		15 036.65	
3510.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	400		400		358.24	
3510.3107.01	Kirchliche Anlässe	8 500		3 500		3 323.55	
3510.3108.01	Sonstige Anlässe (Senioren und Jugend)	1 500		1 500		1 887.95	
3510.3108.02	Sonstige Anlässe der KG	2 000		2 000		422.40	
3510.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	2 000		2 000		2 139.45	
3510.3110.01	Büromaschinen und -geräte	500		500		0.00	
3510.3130.01	Dienstleistungen Dritter: Entschädigung Jungschi	1 500		1 500		1 040.00	
3510.3170.01	Reisekosten und Spesen Pfarramt	2 500		2 500		2 567.20	
3510.3170.02	Reisekosten und Spesen Übrige	2 500		2 500		2 925.00	
3510.3170.03	Beiträge für Kinder und Jugend	100		100		0.00	
3510.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	13 400		12 300		13 099.00	
3510.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3 000		3 000		2 800.00	
3510.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1 500		1 500		1 450.00
3510.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200		200		0.00
352	**Religionsunterricht**	**39 200**	**10 000**	**63 150**	**16 000**	**60 696.49**	**20 946.95**
	Nettoergebnis		29 200		47 150		39 749.54
3520	**Religionsunterricht**	**39 200**	**10 000**	**63 150**	**16 000**	**60 696.49**	**20 946.95**
	Nettoergebnis		29 200		47 150		39 749.54
3520.3010.01	Löhne KUW	4 500		4 500		5 146.55	
3520.3010.02	Löhne RU Lüsslingen	15 400		26 000		25 251.60	
3520.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	1 400		2 100		1 945.85	
3520.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	2 100		3 000		3 408.60	
3520.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50		100		64.34	
3520.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	150		200		189.90	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2027 bis 31.12.2027		Budget 2027		Budget 2026		Jahresrechnung 2025	
Evang.-Ref. Kirchgemeinde Lüsslingen		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3520.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	0		500		0.00	
3520.3100.01	Büromaterial	200		350		150.00	
3520.3104.01	Lehrmittel	500		800		798.85	
3520.3170.01	Reisekosten und Spesen	300		500		500.00	
3520.3612.01	RU Bucheggberg	14 500		25 000		23 240.80	
3520.3612.02	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	100		100		0.00	
3520.4612.01	Rückerstattung RU Lüsslingen		10 000		16 000		20 946.95
354	**Kirchen und Kapellen**	**108 500**	**2 300**	**35 100**	**600**	**34 790.31**	**1 307.00**
	Nettoergebnis		106 200		34 500		33 483.31
3540	**Kirche Lüsslingen**	**17 700**		**20 000**		**15 271.21**	
	Nettoergebnis		17 700		20 000		15 271.21
3540.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		458.90	
3540.3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	400		400		888.70	
3540.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6 000		9 000		4 445.60	
3540.3130.01	Dienstleistungen Dritter: Gebühren, Internet	0		200		179.40	
3540.3134.01	Sachversicherungsprämien	3 300		2 400		2 414.96	
3540.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6 000		6 000		5 407.00	
3540.3144.02	Unterhalt Orgel und Geläute	1 500		1 500		1 476.65	
3541	**Kirche Lüterkofen**	**90 800**	**2 300**	**15 100**	**600**	**19 519.10**	**1 307.00**
	Nettoergebnis		88 500		14 500		18 212.10
3541.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		300		495.90	
3541.3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	300		500		0.00	
3541.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	7 000		7 000		6 831.85	
3541.3134.01	Sachversicherungsprämien	1 500		1 500		1 550.50	
3541.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	31 000		5 000		10 370.60	
3541.3144.02	Unterhalt Orgel und Geläute	500		500		270.25	
3541.3149.01	Unterhalt Aufbahrungsraum	0		300		0.00	
3541.3893.01	Vorfinanzierung Sanierung/Umbau Kirche Lüterkofen	50 000		0		0.00	
3541.4240.01	Aufbahrungen		0		600		480.00
3541.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		0		0		100.00
3541.4614.01	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		2 300		0		727.00
356	**Pfarreiheim, Kirchgemeindehaus**	**500**	**3 000**	**500**			
	Nettoergebnis	2 500			500		
3560	**Pfarreiheim, Kirchgemeindehaus**	**500**		**500**			
	Nettoergebnis		500		500		
3560.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500		500		0.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2027 bis 31.12.2027 Evang.-Ref. Kirchgemeinde Lüsslingen		Budget 2027		Budget 2026		Jahresrechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3569	**übrige Liegenschaften im Verwaltungsvermögen (Hoch- und Tiefbau)**		**3 000**			**""**	
	Nettoergebnis	3 000					
3569.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3 000		0		0.00
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**348 999**	**827 205**	**43 150**	**395 005**	**53 346.13**	**437 931.36**
	Nettoergebnis	478 206		351 855		384 585.23	
910	**Steuern**		**284 100**		**288 600**	**0.95**	**316 668.33**
	Nettoergebnis	284 100		288 600		316 667.38	
9100	**Allgemeine Kirchgemeindesteuern**		**284 100**		**288 600**	**0.95**	**316 668.33**
	Nettoergebnis	284 100		288 600		316 667.38	
9100.3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern NP	0		0		0.95	
9100.4000.01	Gemeindesteuern natürliche Personen Lü/Ne		125 000		125 000		138 674.95
9100.4000.02	Gemeindesteuern natürliche Personen Lü/I		140 000		150 000		164 802.50
9100.4000.10	Gemeindesteuern NP Vorjahre		10 000		0		0.00
9100.4000.80	Nachsteuern und Bussen NP		0		0		1 540.80
9100.4002.01	Quellensteuern natürliche Personen		100		100		53.18
9100.4008.00	Personensteuern NP		2 500		0		4 248.00
9100.4022.01	Grundstückgewinnsteuern		1 500		3 500		1 239.30
9100.4022.10	Sondersteuern		5 000		10 000		6 109.60
930	**Finanzausgleich**		**19 700**		**26 000**		**23 900.00**
	Nettoergebnis	19 700		26 000			
9300	**Finanzausgleich**		**19 700**		**26 000**	**""**	**23 900.00**
	Nettoergebnis	19 700		26 000			
9300.4621.80	Finanzausgleich Kirchgemeinden		19 700		26 000		23 900.00
961	**Zinsen**	**1 200**	**505**	**550**	**705**	**1 053.85**	**617.25**
	Nettoergebnis		695	155			436.60
9610	**Zinsen**	**1 200**	**505**	**550**	**705**	**1 053.85**	**617.25**
	Nettoergebnis		695	155			436.60
9610.3130.01	Dienstleistungen Dritter: Post- u. Bankgebühren	300		300		143.95	
9610.3401.00	Verzinsung Steuern	0		0		0.65	
9610.3940.01	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	900		250		909.25	
9610.4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		500		700		209.95
9610.4401.02	Zinsen auf Steuerforderungen		5		5		407.30
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**68 700**	**243 301**	**29 300**	**62 900**	**19 228.99**	**64 796.35**

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2027 bis 31.12.2027		Budget 2027		Budget 2026		Jahresrechnung 2025	
Evang.-Ref. Kirchgemeinde Lüsslingen		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis	174 601		33 600		45 567.36	
9630	**Haus Dorfstrasse 36**	**5 800**	**87 800**	**3 800**	**17 300**	**4 212.87**	**17 496.45**
	Nettoergebnis	82 000		13 500		13 283.58	
9630.3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	1 000		1 000		762.55	
9630.3439.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaft	1 000		1 000		838.10	
9630.3439.02	Sachversicherungsprämien	800		800		781.72	
9630.3439.03	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	3 000		1 000		1 830.50	
9630.4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		16 800		16 800		16 800.00
9630.4439.01	Übriger Liegenschaftenertrag FV		500		500		696.45
9630.4443.40	Marktwertanpassungen Haus Dorfstrasse 36		70 500		0		0.00
9631	**Pfarrhaus Dorfstrasse 41**	**62 600**	**155 501**	**21 200**	**45 600**	**14 764.25**	**47 299.90**
	Nettoergebnis	92 901		24 400		32 535.65	
9631.3406.01	Hypothekarzins	6 000		5 800		4 406.25	
9631.3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	6 000		4 500		0.00	
9631.3431.01	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	1 000		1 800		975.05	
9631.3439.10	Wasser, Energie, Heizmaterial	6 500		6 000		6 551.20	
9631.3439.40	Sachversicherungsprämien Gebäudevers.	1 600		1 600		1 551.60	
9631.3439.50	Dienstleistungen Dritter: Gebühren, Internet	1 500		1 500		1 280.15	
9631.3893.01	Vorfinanzierung Sanierung Ofenhaus	40 000		0		0.00	
9631.4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		40 200		40 200		40 200.00
9631.4439.01	Übriger Liegenschaftenertrag FV		5 400		5 400		7 099.90
9631.4443.40	Marktwertanpassungen Pfarrhaus Dorfstrasse 41		109 901		0		0.00
9632	**Liegenschaften übrige (Dorfstr. 37/43/44)**	**300**		**4 300**		**251.87**	
	Nettoergebnis		300		4 300		251.87
9632.3300.01	Planmässige Abschreibungen VV	0		4 000		0.00	
9632.3439.10	Wasser, Energie, Heizmaterial	300		300		251.87	
969	**Finanzvermögen, übriges**		**500**		**3 500**		**3 420.00**
	Nettoergebnis	500		3 500			
9690	**Finanzvermögen, übriges**		**500**		**3 500**	**""**	**3 420.00**
	Nettoergebnis	500		3 500			
9690.4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		500		3 500		3 420.00
995	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**	**279 099**	**279 099**	**13 300**	**13 300**	**29 319.94**	**28 529.43**
	Nettoergebnis						790.51
9950	**Neutrale Aufwendungen und Erträge(ohne Zweckbindung)**	**272 929**	**272 929**	**8 000**	**8 000**	**12 600.41**	**11 809.90**
	Nettoergebnis						790.51

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2027 bis 31.12.2027		Budget 2027		Budget 2026		Jahresrechnung 2025	
Evang.-Ref. Kirchgemeinde Lüsslingen		**Aufwand**	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**
9950.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8 000		8 000		12 600.41	
9950.3896.10	Einlage NBR 1/5 in EK	264 929		0		0.00	
9950.4390.01	Übriger Ertrag: Allgemeine Spenden		0		0		50.00
9950.4637.01	Beiträge von privaten Haushalten: Kollekten		8 000		8 000		11 759.90
9950.4896.01	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		264 929		0		0.00
9951	**Stiftungen, Legate, Fonds: Grabunterhalt**					**364.85**	**364.85**
9951.3130.01	Dienstleistungen Dritter: Grabpflege	0		0		364.85	
9951.4502.01	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		0		0		334.55
9951.4940.01	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		0		0		30.30
9952	**Stiftungen, Legate, Fonds: Projekte KG, Jugend, Senioren**	**2 800**	**2 800**	**2 800**	**2 800**	**3 870.43**	**3 870.43**
9952.3108.01	Diverse Anlässe/Projekte KG,Jugend,Senioren	2 800		2 800		2 665.30	
9952.3503.01	Einlagen in übrige zweckgebundene Fremdmittel des FK	0		0		1 205.13	
9952.4390.01	Kollekten und Spenden für Projekte KG,Jugend,Senioren		1 000		1 000		3 870.43
9952.4503.01	Entnahmen aus übrigen zweckgeb. Fremdmitteln des FK		1 650		1 650		0.00
9952.4940.01	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		150		150		0.00
9953	**Stiftungen, Legate, Fonds: Kirchensanierung/Spenden Lüsslingen**	**3 200**	**3 200**	**2 500**	**2 500**	**12 313.80**	**12 313.80**
9953.3130.01	Dienstleistungen Dritter: Unterhalt Kirche	1 000		1 000		2 458.40	
9953.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1 000		1 000		9 855.40	
9953.3144.02	Unterhalt Orgel, Geläute	500		500		0.00	
9953.3503.01	Einlagen in übrige zweckgebundene Fremdmittel des FK	700		0		0.00	
9953.4390.01	Übriger Ertrag: Spenden Unterhalt Kirche		500		500		0.00
9953.4503.01	Entnahmen aus übrigen zweckgeb. Fremdmitteln des FK		2 000		2 000		11 605.30
9953.4940.01	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		700		0		708.50
9954	**Stiftungen, Legate, Fonds: Zuwendungen**	**170**	**170**			**170.45**	**170.45**
9954.3502.01	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	170		0		170.45	
9954.4940.01	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		170		0		170.45
999	**Abschluss**					**3 742.40**	
	Nettoergebnis						3 742.40
9990	**Abschluss**					**3 742.40**	
	Nettoergebnis						3 742.40
9990.9000.01	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	0	0	0	0	3 742.40	0.00

Investitionsrechnung

5 Investitionsrechnung

Investitionsrechnung Zusammenzug

Funktionale Gliederung 1.1.2027 bis 31.12.2027		Budget 2027		Budget 2026		Jahresrechnung 2025	
Evang.-Ref. Kirchgemeinde Lüsslingen		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total			**40 000**	**15 600**		
	Nettoergebnis				24 400		
3	**KIRCHE**						
9	**FINANZEN UND STEUERN**			**40 000**	**15 600**		
	Nettoergebnis				24 400		

Investitionsrechnung 2-stufig

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Sachgruppen, 1.1.2027 bis 31.12.2027

Evang.-Ref. Kirchgemeinde Lüsslingen		Budget 2027	Budget 2026	Jahresrechnung 2025
	Investitionsausgaben			
50	Sachanlagen		40 000	
52	Immaterielle Anlagen			
54	Darlehen			
55	Beteiligungen und Grundkapitalien			
56	Eigene Investitionsbeiträge			
	Total Investitionsausgaben		**40 000**	
	Investitionseinnahmen			
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen			
62	Übertragung immaterielle Anlagen			
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		15 600	63 779.00
64	Rückzahlung von Darlehen			
65	Übertragung von Beteiligungen			
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
	Total Investitionseinnahmen		**15 600**	**63 779.00**
	Investitionen			
	Total Investitionsausgaben		40 000	
	Total Investitionseinnahmen		15 600	63 779.00
592	Einnahmenüberschuss in ER			
	Nettoinvestitionen Investitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		**- 24 400**	**63 779.00**

Funktionale Gliederung - Einzelkonten

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2027 bis 31.12.2027 Evang.-Ref. Kirchgemeinde Lüsslingen		Budget 2027		Budget 2026		Jahresrechnung 2025	
		Ausgaben	**Einnahmen**	**Ausgaben**	**Einnahmen**	**Ausgaben**	**Einnahmen**
3	**KIRCHE**						
354	**Kirchen und Kapellen**						
	Nettoergebnis						
3540	**Kirche Lüsslingen**					**""**	
3540.6340.01	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen		0		0		63 779.00
3540.6373.01	Mitfinanzierung an Investitionen der Gemeinde		0		0		- 63 779.00
9	**FINANZEN UND STEUERN**			**40 000**	**15 600**		
	Nettoergebnis				24 400		
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**			**40 000**	**15 600**		
	Nettoergebnis				24 400		
9632	**Liegenschaften übrige (Dorfstr. 37/43/44)**			**40 000**	**15 600**		
	Nettoergebnis				24 400		
9632.5040.02	Sanierung Westfassade Schürli	0		40 000		0.00	
9632.6340.02	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen		0		15 600		0.00

Anhang zum Budget

Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Reformierte Kirchgemeinde Lüsslingen

5.1 Abschreibungstabelle

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaffungs-wert per 01.01.2026	Buchwert 01.01.2026	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs wert für Abschreibung 2026	Abschrei-bungs-Satz	Abschreibung 2026	Plan-Wert 31.12.2026 (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs-wert für Abschr. 2027	Abschrei-bungs-Satz	Abschreibung 2027	Plan-Wert 31.12.2027 (Buchwert)
HRM1:															
3550.3300.25	Pfarrhaus	99'607.55	99'607.55	0.00	99'607.55	0.00	8.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00%	.00	0.00
HRM2:															
3540.3300.00	Renovation Kirche Lüsslingen	-	0.00	0.00	0.00		3.03%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.03%	.00	0.00
9632.3300.01	Renovation Westfassade Schürli	-	0.00	0.00	0.00		3.03%	0.00	0.00	40'000.00	40'000.00	0.00	3.03%	.00	0.00
Total			***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***		***0.00***	***0.00***	***40000.00***	***40000.00***	***0.00***		***0.00***	***0.00***
Gesamt-Total			***99607.55***	***0.00***	***99607.55***	***0.00***		***0.00***	***0.00***	***40000.00***	***40000.00***	***0.00***		***0.00***	***0.00***

Verpflichtungskreditkontrolle

Reformierte Kirchgemeinde Lüsslingen

5.2 Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung

Konto	Bezeichnung	Beschluss-datum	Beschluss-organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben netto bis 31.12.2025	Budget Ausgaben 2026	Budget Ausgaben 2027	Budget Ausgaben bis 2027	Brutto-Restkredit ab 2028
	keine								
	Total Ausgaben								