

**Evang.-Ref. Kirchgemeinde  
Lüsslingen**

**4574 Lüsslingen**

**Budget 2026**



---

Kirchgemeinderat

19.11.2025

---

Kirchgemeindeversammlung

---

11.12.2025

# Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
<b>1 Bericht und Antrag</b>	
1.1 Bericht Kirchgemeinderat	4
1.2 Beschluss und Antrag	5
<b>2 Übersicht</b>	
2.1 Übersicht Budget	7
<b>3 Erfolgsrechnung</b>	
3.1 Erfolgsrechnung Zusammenzug	9
3.2 Erfolgsausweis 2-stufig	10
3.3 Funktionale Gliederung - Einzelkonten	11
<b>4 Investitionsrechnung</b>	
4.1 Investitionsrechnung Zusammenzug	18
4.2 Investitionsrechnung 2-stufig	19
4.3 Funktionale Gliederung - Einzelkonten	20
<b>5 Anhang</b>	
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](http://www.hrm2-gemeinden.so.ch)).

Das vorliegende Budget 2026 wurde nach der vereinfachten "light-Version" erstellt.

---

### **Finanzieller Überblick zum Budget**

---

- Zur Erstellung des Budgets wurden die Jahresrechnung 2024, das Budget 2025 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 460'140.00 und bei Erträgen von insgesamt CHF 413'305.00 mit einem voraussichtlichen Aufwandüberschuss von CHF 46'835.00 ab.
- Für das Jahr 2026 werden die Löhne und Gehälter gemäss DGO und anhand den Gesprächen mit den Angestellten angepasst.
- Die planmässigen Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen unter HRM2 betragen insgesamt CHF 740.00.
- Aus dem Finanzausgleich erwarten wir Leistungen von CHF 26'000.00.
- Der Steuerfuss bleibt bei 15% der einfachen Staatssteuer.

---

### **Investitionen**

---

Für das Jahr 2026 sind folgende Brutto- resp. Nettoinvestitionen geplant:

Sanierung Westfassade Schürli (Dorfstrasse 37, Lüsslingen)	CHF 40'000.00
Subventionseinnahmen	CHF 15'600.00

**Brutto-/Nettoinvestitionen**

**CHF 24'400.00**

## 1.2 Beschluss und Antrag

Der Kirchgemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

1) Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	460'140.00
Gesamtertrag	Fr.	413'305.00
<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>46'835.00</b>

2) Investitionsrechnung

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	40'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	15'600.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>24'400.00</b>

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, 19.11.2025

Kirchgemeinderat Evang.-Ref. Kirchgemeinde Lüsslingen



Kirchgemeindepräsidentin  
Mollet Petra



Finanzverwalterin  
Kohler Anita

# **Übersicht**

# Übersicht Budget

## Übersicht Budget

Ergebnisse 1.1.2026 bis 31.12.2026

Evang.-Ref. Kirchgemeinde Lüsslingen

Budget 2026

Budget 2025

Jahresrechnung 2024

### Erfolgsrechnung

Total betrieblicher Aufwand	434 840	432 070	526 871.17
Total betrieblicher Ertrag	346 200	340 880	458 887.67
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>- 88 640</b>	<b>- 91 190</b>	<b>- 67 983.50</b>
Finanzaufwand	25 300	24 200	21 770.09
Finanzertrag	67 105	66 305	68 341.50
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>41 805</b>	<b>42 105</b>	<b>46 571.41</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>- 46 835</b>	<b>- 49 085</b>	<b>- 21 412.09</b>
Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentlicher Aufwand			
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>			
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>- 46 835</b>	<b>- 49 085</b>
			<b>- 21 412.09</b>

### Investitionsrechnung

Total Investitionsausgaben	40 000	601 645.90
Total Investitionseinnahmen	15 600	397 584.00
Einnahmenüberschuss in ER		
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>Investitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)</b>	<b>- 24 400</b>
		<b>- 204 061.90</b>

# **Erfolgsrechnung**

## 4 Erfolgsrechnung

### Erfolgsrechnung Zusammenzug

Funktionale Gliederung 1.1.2026 bis 31.12.2026

Evang.-Ref. Kirchgemeinde Lüsslingen

			Budget 2026		Budget 2025		Jahresrechnung 2024
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Total</b>	<b>460 140</b>	<b>413 305</b>	<b>456 270</b>	<b>407 185</b>	<b>548 641.26</b>	<b>548 641.26</b>
	Nettoergebnis		46 835		49 085		
<b>3</b>	<b>KIRCHE</b>	<b>416 990</b>	<b>18 300</b>	<b>427 470</b>	<b>20 830</b>	<b>522 591.00</b>	<b>134 721.52</b>
	Nettoergebnis		398 690		406 640		387 869.48
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>43 150</b>	<b>395 005</b>	<b>28 800</b>	<b>386 355</b>	<b>26 050.26</b>	<b>413 919.74</b>
	Nettoergebnis	351 855		357 555		387 869.48	

## Erfolgsausweis 2-stufig

### Erfolgsrechnung gesamter Haushalt

Sachgruppen, 1.1.2026 bis 31.12.2026

Evang.-Ref. Kirchgemeinde Lüsslingen

		Budget 2026	Budget 2025	Jahresrechnung 2024
	<b>Betrieblicher Aufwand</b>			
30	Personalaufwand	286 100	280 780	267 278.40
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	89 950	93 450	93 343.37
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4 000	4 500	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		4 100	114 105.10
36	Transferaufwand	54 540	48 540	51 944.55
39	Interne Verrechnungen	250	700	199.75
	<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>434 840</b>	<b>432 070</b>	<b>526 871.17</b>
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>			
40	Fiskalertrag	288 600	289 500	307 231.20
42	Entgelte	2 300	1 900	1 981.45
43	Verschiedene Erträge	1 500	4 500	115 830.67
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	3 650	2 500	968.00
46	Transferertrag	50 000	41 900	32 676.60
49	Interne Verrechnungen	150	580	199.75
	<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>346 200</b>	<b>340 880</b>	<b>458 887.67</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>- 88 640</b>	<b>- 91 190</b>	<b>- 67 983.50</b>
34	Finanzaufwand	25 300	24 200	21 770.09
44	Finanzertrag	67 105	66 305	68 341.50
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>41 805</b>	<b>42 105</b>	<b>46 571.41</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>- 46 835</b>	<b>- 49 085</b>	<b>- 21 412.09</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>			
	<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>- 46 835</b>	<b>- 49 085</b>	<b>- 21 412.09</b>

## Funktionale Gliederung - Einzelkonten

### Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2026 bis 31.12.2026

Evang.-Ref. Kirchgemeinde Lüsslingen

			Budget 2026		Budget 2025		Jahresrechnung 2024
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	<b>KIRCHE</b>	<b>416 990</b>	<b>18 300</b>	<b>427 470</b>	<b>20 830</b>	<b>522 591.00</b>	<b>134 721.52</b>
	Nettoergebnis		398 690		406 640		387 869.48
350	<b>Verwaltung;Legislative und Exekutive</b>	<b>55 440</b>		<b>60 020</b>		<b>65 182.11</b>	
	Nettoergebnis		55 440		60 020		65 182.11
3500	<b>Kirchgemeindeverwaltung und Kirchgemeindeführung</b>	<b>55 440</b>		<b>60 020</b>		<b>65 182.11</b>	
	Nettoergebnis		55 440		60 020		65 182.11
3500.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	9 000		9 000		9 110.70	
3500.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	22 900		22 900		32 175.75	
3500.3010.09	Rückerstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0		- 1 210		- 14 580.75	
3500.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	2 300		2 300		2 436.05	
3500.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	0		290		3 261.60	
3500.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		58.74	
3500.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		200		202.95	
3500.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500		150.00	
3500.3100.01	Büromaterial	1 500		1 800		1 579.85	
3500.3102.01	Drucksachen, Publikationen (Wahlen)	500		2 000		40.88	
3500.3110.01	Büromaschinen und -geräte	1 300		1 000		1 258.20	
3500.3130.01	Dienstleistungen Dritter: Allgemein	200		3 500		3 630.54	
3500.3130.02	Dienstleistungen Dritter: Gebühren, Porti	500		100		77.00	
3500.3134.01	Sachversicherungsprämien	2 500		2 500		2 480.60	
3500.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	5 000		5 000		8 618.75	
3500.3170.01	Reisekosten und Spesen	800		800		600.00	
3500.3171.01	Exkursionen, Ausflüge, Retraite, Kirchgemeinderat	2 000		3 000		1 000.00	
3500.3611.41	Bezugsprovisionen KSTA	6 000		200		150.87	
3500.3611.42	Bezugsprovisionen SSL (QSt)	40		40		17.53	
3500.3611.50	Aufschaltpauschale kant. Einheitsbezug	0		500		7 500.00	
3500.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	100		5 500		5 412.85	
351	<b>Kultus</b>	<b>262 800</b>	<b>1 700</b>	<b>262 100</b>	<b>1 300</b>	<b>248 776.68</b>	<b>1 111.45</b>
	Nettoergebnis		261 100		260 800		247 665.23
3510	<b>Kultus</b>	<b>262 800</b>	<b>1 700</b>	<b>262 100</b>	<b>1 300</b>	<b>248 776.68</b>	<b>1 111.45</b>
	Nettoergebnis		261 100		260 800		247 665.23
3510.3010.01	Löhne Pfarramt	132 100		128 600		122 710.90	

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2026 bis 31.12.2026

Evang.-Ref. Kirchgemeinde Lüsslingen

			Budget 2026		Budget 2025		Jahresrechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3510.3010.02	Löhne Aushilfen	3 500		3 500		1 740.00		
3510.3010.03	Löhne Sigrist	37 300		36 700		36 942.75		
3510.3010.04	Löhne Organisten	10 000		10 000		9 712.50		
3510.3010.05	Löhne Kinder- und Jugendarbeit	100		300		0.00		
3510.3010.09	Rückerstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0		0		- 435.45		
3510.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	14 300		14 000		14 014.85		
3510.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	14 000		13 800		13 927.80		
3510.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500		1 000		937.87		
3510.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1 000		700		1 010.84		
3510.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1 900		2 100		1 850.00		
3510.3100.01	Büromaterial	1 000		1 000		750.76		
3510.3100.02	Büromaterial Kinder- und Jugendarbeit	300		300		169.50		
3510.3102.01	Drucksachen, Publikationen	15 000		16 500		14 862.80		
3510.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	400		600		262.66		
3510.3107.01	Kirchliche Anlässe	3 500		2 000		4 079.30		
3510.3108.01	Sonstige Anlässe (Senioren und Jugend)	1 500		2 000		966.85		
3510.3108.02	Sonstige Anlässe der KG	2 000		2 000		1 749.85		
3510.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	2 000		2 000		1 799.90		
3510.3110.01	Büromaschinen und -geräte	500		500		500.00		
3510.3130.01	Dienstleistungen Dritter: Entschädigung Jungschule	1 500		1 500		1 500.00		
3510.3170.01	Reisekosten und Spesen Pfarramt	2 500		3 000		2 500.00		
3510.3170.02	Reisekosten und Spesen Übrige	2 500		2 500		2 525.00		
3510.3170.03	Beiträge für Kinder und Jugend	100		500		0.00		
3510.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	12 300		14 000		11 848.00		
3510.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3 000		3 000		2 850.00		
3510.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1 500		1 000		950.00	
3510.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200		300		161.45	
<b>352</b>	<b>Religionsunterricht</b>	<b>63 150</b>	<b>16 000</b>	<b>62 950</b>	<b>15 000</b>	<b>57 423.00</b>	<b>17 876.60</b>	
	Nettoergebnis		47 150		47 950		39 546.40	
<b>3520</b>	<b>Religionsunterricht</b>	<b>63 150</b>	<b>16 000</b>	<b>62 950</b>	<b>15 000</b>	<b>57 423.00</b>	<b>17 876.60</b>	
	Nettoergebnis		47 150		47 950		39 546.40	
3520.3010.01	Löhne KUW	4 500		4 500		2 655.05		
3520.3010.02	Löhne RU Lüsslingen	26 000		25 300		24 515.40		
3520.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	2 100		2 000		1 757.75		
3520.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	3 000		2 900		2 896.80		
3520.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		54.60		
3520.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		200		171.70		
3520.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		1 000		0.00		

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2026 bis 31.12.2026

Evang.-Ref. Kirchgemeinde Lüsslingen

			Budget 2026		Budget 2025		Jahresrechnung 2024
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3520.3100.01	Büromaterial	350		350		184.75	
3520.3104.01	Lehrmittel	800		800		521.65	
3520.3170.01	Reisekosten und Spesen	500		500		500.00	
3520.3612.01	RU Bucheggberg	25 000		25 000		24 165.30	
3520.3612.02	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	100		300		0.00	
3520.4612.01	Rückerstattung RU Lüsslingen		16 000		15 000		17 876.60
<b>354</b>	<b>Kirchen und Kapellen</b>	<b>35 100</b>	<b>600</b>	<b>41 900</b>	<b>4 530</b>	<b>151 209.21</b>	<b>115 733.47</b>
	Nettoergebnis		34 500		37 370		35 475.74
<b>3540</b>	<b>Kirche Lüsslingen</b>	<b>20 000</b>		<b>24 600</b>	<b>3 930</b>	<b>135 145.85</b>	<b>114 863.47</b>
	Nettoergebnis		20 000		20 670		20 282.38
3540.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		606.20	
3540.3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	400		400		0.00	
3540.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	9 000		8 000		9 816.90	
3540.3130.01	Dienstleistungen Dritter: Gebühren, Internet	200		0		749.40	
3540.3134.01	Sachversicherungsprämien	2 400		2 200		2 352.10	
3540.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6 000		5 000		6 804.10	
3540.3144.02	Unterhalt Orgel und Geläute	1 500		1 000		1 879.00	
3540.3300.01	Planmässige Abschreibungen VV	0		4 500		0.00	
3540.3501.01	Einlagen in Fonds des FK (NEU 9953.3503.01)	0		3 000		112 938.15	
3540.4390.01	Spenden Sanierung Kirche (NEU 9953.4390.01)		0		3 000		111 535.30
3540.4390.02	Übriger Ertrag: Kirche Lüsslingen (NEU: 9950.4390.00)		0		500		0.00
3540.4390.03	Kolekten		0		0		3 328.17
3540.4940.01	Int.Verl. von Zinsen und Finanzaufwand (NEU 9953.4940.01)		0		430		0.00
<b>3541</b>	<b>Kirche Lüterkofen</b>	<b>15 100</b>	<b>600</b>	<b>17 300</b>	<b>600</b>	<b>16 063.36</b>	<b>870.00</b>
	Nettoergebnis		14 500		16 700		15 193.36
3541.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300		300		0.00	
3541.3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500		500		1 115.00	
3541.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	7 000		7 000		7 920.75	
3541.3134.01	Sachversicherungsprämien	1 500		1 500		1 518.76	
3541.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5 000		7 000		4 962.95	
3541.3144.02	Unterhalt Orgel und Geläute	500		500		270.25	
3541.3149.01	Unterhalt Aufbahrungsraum	300		500		275.65	
3541.4240.01	Aufbahrungen		600		600		720.00
3541.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		0		0		150.00
<b>356</b>	<b>Pfarreiheim, Kirchgemeindehaus</b>	<b>500</b>		<b>500</b>			
	Nettoergebnis		500		500		
<b>3560</b>	<b>Pfarreiheim, Kirchgemeindehaus</b>	<b>500</b>		<b>500</b>			
	Nettoergebnis		500		500		

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2026 bis 31.12.2026

Evang.-Ref. Kirchgemeinde Lüsslingen

			Budget 2026		Budget 2025		Jahresrechnung 2024
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3560.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500		500		0.00	
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>43 150</b>	<b>395 005</b>	<b>28 800</b>	<b>386 355</b>	<b>26 050.26</b>	<b>413 919.74</b>
	Nettoergebnis	351 855		357 555		387 869.48	
<b>910</b>	<b>Steuern</b>		<b>288 600</b>		<b>289 500</b>	<b>0.65</b>	<b>307 231.20</b>
	Nettoergebnis	288 600		289 500		307 230.55	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Kirchgemeindesteuern</b>		<b>288 600</b>		<b>289 500</b>	<b>0.65</b>	<b>307 231.20</b>
	Nettoergebnis	288 600		289 500		307 230.55	
9100.3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern NP	0		0		0.65	
9100.4000.01	Gemeindesteuern natürliche Personen Lü/Ne		125 000		125 000		141 053.25
9100.4000.02	Gemeindesteuern natürliche Personen Lü/l		150 000		150 000		150 976.35
9100.4002.01	Quellensteuern natürliche Personen		100		1 000		- 69.80
9100.4022.01	Grundstückgewinnsteuern		3 500		3 500		2 135.10
9100.4022.10	Sondersteuern		10 000		10 000		13 136.30
<b>930</b>	<b>Finanzausgleich</b>		<b>26 000</b>		<b>23 900</b>		<b>14 800.00</b>
	Nettoergebnis	26 000		23 900			
<b>9300</b>	<b>Finanzausgleich</b>		<b>26 000</b>		<b>23 900</b>	<b>---</b>	<b>14 800.00</b>
	Nettoergebnis	26 000		23 900			
9300.4621.80	Finanzausgleich Kirchgemeinden		26 000		23 900		14 800.00
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>550</b>	<b>705</b>	<b>1 000</b>	<b>505</b>	<b>365.12</b>	<b>704.00</b>
	Nettoergebnis	155		495		338.88	
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>550</b>	<b>705</b>	<b>1 000</b>	<b>505</b>	<b>365.12</b>	<b>704.00</b>
	Nettoergebnis	155		495		338.88	
9610.3130.01	Dienstleistungen Dritter: Post- u. Bankgebühren	300		300		165.37	
9610.3940.01	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	250		700		199.75	
9610.4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		700		500		702.85
9610.4401.02	Zinsen auf Steuerforderungen		5		5		1.15
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>29 300</b>	<b>62 900</b>	<b>24 200</b>	<b>62 300</b>	<b>21 770.09</b>	<b>64 217.50</b>
	Nettoergebnis	33 600		38 100		42 447.41	
<b>9630</b>	<b>Haus Dorfstrasse 36</b>	<b>3 800</b>	<b>17 300</b>	<b>3 800</b>	<b>17 300</b>	<b>2 156.71</b>	<b>17 377.85</b>
	Nettoergebnis	13 500		13 500		15 221.14	
9630.3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	1 000		1 000		710.50	
9630.3439.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaft	1 000		1 000		677.10	
9630.3439.02	Sachversicherungsprämien	800		800		769.11	
9630.3439.03	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	1 000		1 000		0.00	

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2026 bis 31.12.2026

Evang.-Ref. Kirchgemeinde Lüsslingen

			Budget 2026		Budget 2025		Jahresrechnung 2024
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9630.4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		16 800		16 800		16 800.00
9630.4439.01	Übriger Liegenschaftenertrag FV		500		500		577.85
<b>9631</b>	<b>Pfarrhaus Dorfstrasse 41</b>	<b>21 200</b>	<b>45 600</b>	<b>20 200</b>	<b>45 000</b>	<b>19 308.90</b>	<b>46 839.65</b>
	Nettoergebnis	24 400		24 800		27 530.75	
9631.3406.01	Hypothekarzins	5 800		4 000		3 960.00	
9631.3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	4 500		4 500		4 998.85	
9631.3431.01	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	1 800		1 800		877.35	
9631.3439.03	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	0		500		270.25	
9631.3439.10	Wasser, Energie, Heizmaterial	6 000		6 000		6 385.75	
9631.3439.40	Sachversicherungsprämien Gebäudevers.	1 600		1 600		1 525.75	
9631.3439.50	Dienstleistungen Dritter: Gebühren, Internet	1 500		1 800		1 290.95	
9631.4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		40 200		39 600		40 200.00
9631.4439.01	Übriger Liegenschaftenertrag FV		5 400		5 400		6 639.65
<b>9632</b>	<b>Liegenschaften übrige (Dorfstr. 37/43/44)</b>	<b>4 300</b>		<b>200</b>		<b>304.48</b>	
	Nettoergebnis		4 300		200		304.48
9632.3300.01	Planmässige Abschreibungen VV	4 000		0		0.00	
9632.3439.10	Wasser, Energie, Heizmaterial	300		200		304.48	
<b>969</b>	<b>Finanzvermögen, übriges</b>		<b>3 500</b>		<b>3 500</b>		<b>3 420.00</b>
	Nettoergebnis	3 500		3 500			
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen, übriges</b>		<b>3 500</b>		<b>3 500</b>		<b>3 420.00</b>
	Nettoergebnis	3 500		3 500		""	
9690.4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		3 500		3 500		3 420.00
<b>995</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>	<b>13 300</b>	<b>13 300</b>	<b>3 600</b>	<b>6 650</b>	<b>3 914.40</b>	<b>2 134.95</b>
	Nettoergebnis			3 050			1 779.45
<b>9950</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge(ohne Zweckbindung)</b>	<b>8 000</b>	<b>8 000</b>		<b>3 000</b>		
	Nettoergebnis			3 000			
9950.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8 000		0		0.00	
9950.4637.01	Beiträge von privaten Haushalten: Kollekten		8 000		3 000		0.00
<b>9951</b>	<b>Stiftungen, Legate, Fonds: Grabunterhalt</b>					<b>30.15</b>	<b>30.15</b>
9951.3502.01	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	0		0		30.15	
9951.4940.01	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		0		0		30.15
<b>9952</b>	<b>Stiftungen, Legate, Fonds: Projekte KG, Jugend, Senioren</b>	<b>2 800</b>	<b>2 800</b>	<b>3 600</b>	<b>3 650</b>	<b>3 884.25</b>	<b>2 104.80</b>
	Nettoergebnis			50			1 779.45
9952.3108.01	Diverse Anlässe/Projekte KG,Jugend,Senioren	2 800		2 500		2 747.45	

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2026 bis 31.12.2026

Evang.-Ref. Kirchgemeinde Lüsslingen

			Budget 2026		Budget 2025		Jahresrechnung 2024
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9952.3502.01	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	0		0		1 136.80	
9952.3503.01	Einlagen in übrige zweckgebundene Fremdmittel des FK	0		1 100		0.00	
9952.4390.01	Kollekten und Spenden für Projekte KG,Jugend,Senioren		1 000		1 000		967.20
9952.4502.01	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		0		0		968.00
9952.4503.01	Entnahmen aus übrigen zweckgeb. Fremdmitteln des FK		1 650		2 500		0.00
9952.4940.01	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		150		150		169.60
<b>9953</b>	<b>Stiftungen, Legate, Fonds: Kirchensanierung/Spenden Lüsslingen</b>	<b>2 500</b>	<b>2 500</b>				
9953.3130.01	Dienstleistungen Dritter: Unterhalt Kirche	1 000		0		0.00	
9953.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1 000		0		0.00	
9953.3144.02	Unterhalt Orgel, Geläute	500		0		0.00	
9953.4390.01	Übriger Ertrag: Spenden Unterhalt Kirche		500		0		0.00
9953.4503.01	Entnahmen aus übrigen zweckgeb. Fremdmitteln des FK		2 000		0		0.00
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>						<b>21 412.09</b>
	Nettoergebnis						
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>					<b>""</b>	<b>21 412.09</b>
9990.9001.01	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung	0	0	0	0		21 412.09

# **Investitionsrechnung**

## 5 Investitionsrechnung

### Investitionsrechnung Zusammenzug

Funktionale Gliederung 1.1.2026 bis 31.12.2026

Evang.-Ref. Kirchgemeinde Lüsslingen

		Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Jahresrechnung 2024 Einnahmen
	<b>Total</b>	40 000	<b>15 600</b>			1 203 291.80	1 203 291.80
	Nettoergebnis		24 400				
3	<b>KIRCHE</b>					601 645.90	601 645.90
9	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	40 000	<b>15 600</b>	24 400		601 645.90	601 645.90
	Nettoergebnis						

## Investitionsrechnung 2-stufig

### Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Sachgruppen, 1.1.2026 bis 31.12.2026

Evang.-Ref. Kirchgemeinde Lüsslingen

Budget 2026

Budget 2025

Jahresrechnung 2024

		Budget 2026	Budget 2025	Jahresrechnung 2024
	<b>Investitionsausgaben</b>			
50	Sachanlagen	40 000		601 645.90
52	Immaterielle Anlagen			
54	Darlehen			
55	Beteiligungen und Grundkapitalien			
56	Eigene Investitionsbeiträge			
	<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>40 000</b>		<b>601 645.90</b>
	<b>Investitionseinnahmen</b>			
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen			
62	Übertragung immaterielle Anlagen			
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	15 600		397 584.00
64	Rückzahlung von Darlehen			
65	Übertragung von Beteiligungen			
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
	<b>Total Investitionseinnahmen</b>	<b>15 600</b>		<b>397 584.00</b>
	<b>Investitionen</b>			
	Total Investitionsausgaben	40 000		601 645.90
	Total Investitionseinnahmen	15 600		397 584.00
592	Einnahmenüberschuss in ER			
	<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>Investitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)</b>	<b>- 24 400</b>	<b>- 204 061.90</b>

## Funktionale Gliederung - Einzelkonten

### Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2026 bis 31.12.2026

Evang.-Ref. Kirchgemeinde Lüsslingen

			Budget 2026		Budget 2025		Jahresrechnung 2024	
			Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	<b>KIRCHE</b>						<b>601 645.90</b>	<b>601 645.90</b>
354	<b>Kirchen und Kapellen</b>						<b>601 645.90</b>	<b>601 645.90</b>
	Nettoergebnis							
3540	<b>Kirche Lüsslingen</b>						<b>601 645.90</b>	<b>601 645.90</b>
3540.5040.01	Sanierung Kirche Lüsslingen		0		0		601 645.90	
3540.6340.01	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen			0		0		397 584.00
3540.6373.01	Mitfinanzierung an Investitionen der Gemeinde			0		0		204 061.90
9	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>		<b>40 000</b>	<b>15 600</b>			<b>601 645.90</b>	<b>601 645.90</b>
	Nettoergebnis			24 400				
963	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>		<b>40 000</b>	<b>15 600</b>				
	Nettoergebnis			24 400				
9632	<b>Liegenschaften übrige (Dorfstr. 37/43/44)</b>		<b>40 000</b>	<b>15 600</b>				
	Nettoergebnis			24 400				
9632.5040.02	Sanierung Westfassade Schürli		40 000		0		0.00	
9632.6340.02	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen			15 600		0		0.00
999	<b>Abschluss</b>						<b>601 645.90</b>	<b>601 645.90</b>
	Nettoergebnis							
9990	<b>Abschluss</b>						<b>601 645.90</b>	<b>601 645.90</b>
9990.5900.01	Passivierte Einnahmen		0		0		601 645.90	
9990.6900.01	Aktivierte Ausgaben			0		0		601 645.90

# **Anhang zum Budget**

## Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Reformierte Kirchgemeinde Lüsslingen

### 5.1 Abschreibungstabelle

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaffungswert per 01.01.2025		Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschreibung 2025			Abschreibungs-Satz	Abschreibung 2025	Plan-Wert 31.12.2025 (Buchwert)			Zuwachs	Anschaffungswert für Abschr. 2026			Abschreibungs-Satz	Abschreibung 2026	Plan-Wert 31.12.2026 (Buchwert)
		Buchwert 01.01.2025	Anschaffungswert per 01.01.2025			Abschreibung 2025	Abschreibungs-Satz	Abschreibung 2025		Abschreibung 2025	Plan-Wert 31.12.2025 (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Abschr. 2026	Abschreibungs-Satz	Abschreibung 2026	Plan-Wert 31.12.2026 (Buchwert)			
<b>HRM1:</b>																				
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	0.00	0.00	0.00	10.00%	.00	0.00		
<b>HRM2:</b>																				
3540.3300.00	Renovation Kirche Lüsslingen	-	0.00	0.00	0.00	3.03%	0.00	0.00	0.00	0.00	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	15'600.00	24'400.00	3.03%	740.00	23'660.00	<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>740.00</b>	<b>23660.00</b>	
<b>Gesamt-Total</b>		<b>99607.55</b>	<b>0.00</b>	<b>99607.55</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>40000.00</b>	<b>15600.00</b>	<b>24400.00</b>					<b>740.00</b>	<b>23660.00</b>			

# **Verpflichtungskreditkontrolle**

Reformierte Kirchgemeinde Lüsslingen

## **5.2 Verpflichtungskreditkontrolle**

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung									
Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben netto bis 31.12.2024	Budget			
						Ausgaben 2025	Ausgaben 2026	Ausgaben bis 2026	Brutto-Restkredit ab 2027
	keine								
	Total Ausgaben								