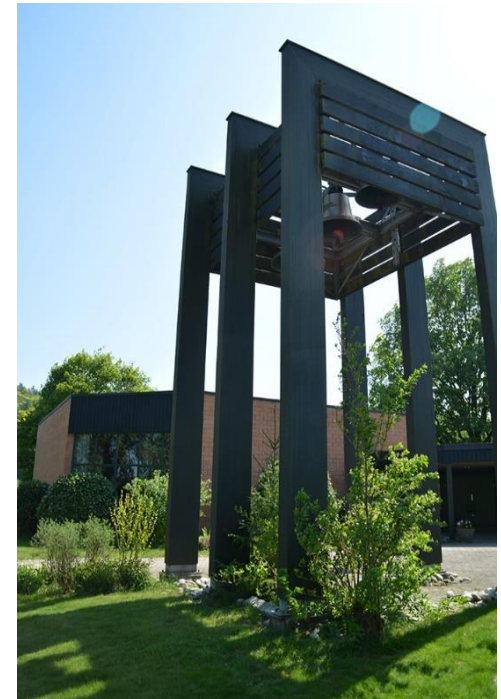


Budget 2026

Evang.-Ref. Kirchgemeinde Lüsslingen 4574 Lüsslingen



Kirchgemeinderat

19.11.2025

Kirchgemeindeversammlung

11.12.2025

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 angeschlossenen Zweckverbänden eingeführt (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	<u>CHF 24'400.00</u>
-----------------------------------	-----------------------------

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 |
| | | Aufwandüberschuss | Fr. | 46'835.00 |
| 2) | Investitionsrechnung | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | 40'000.00 |
| | | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | 15'600.00 |
| | | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. | 24'400.00 |
- 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
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		- 88 640	- 91 190	- 67 983.50
Finanzaufwand		25 300	24 200	21 770.09
Finanzertrag		67 105	66 305	68 341.50
Ergebnis aus Finanzierung		41 805	42 105	46 571.41
Operatives Ergebnis		- 46 835	- 49 085	- 21 412.09
Ausserordentlicher Ertrag				
Ausserordentlicher Aufwand				
Ausserordentliches Ergebnis				
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	- 46 835	- 49 085	- 21 412.09
Investitionsrechnung				
Total Investitionsausgaben		40 000		601 645.90
Total Investitionseinnahmen		15 600		397 584.00
Einnahmenüberschuss in ER				
Nettoinvestitionen	Investitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	- 24 400		- 204 061.90

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

Erfolgsausweis 2-stufig

Erfolgsrechnung gesamter Haushalt

Sachgruppen, 1.1.2026 bis 31.12.2026

Evangel.-Ref. Kirchgemeinde Lüsslingen

		Budget 2026	Budget 2025	Jahresrechnung 2024
	Betrieblicher Aufwand			
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
	Total betrieblicher Aufwand	434 840	432 070	526 871.17
	Betrieblicher Ertrag			
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
	Total betrieblicher Ertrag	346 200	340 880	458 887.67
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	- 88 640	- 91 190	- 67 983.50
34	Finanzaufwand	25 300	24 200	21 770.09
44	Finanzertrag	67 105	66 305	68 341.50
	Ergebnis aus Finanzierung	41 805	42 105	46 571.41
	Operatives Ergebnis	- 46 835	- 49 085	- 21 412.09
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	- 46 835	- 49 085	- 21 412.09

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	KIRCHE	416 990	18 300	427 470	20 830	522 591.00	134 721.52
	Nettoergebnis		398 690		406 640		387 869.48
350	Verwaltung;Legislative und Exekutive	55 440		60 020		65 182.11	
	Nettoergebnis		55 440		60 020		65 182.11
3500	Kirchgemeindeverwaltung und Kirchgemeindeführung	55 440		60 020		65 182.11	
	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	Kultus	262 800	1 700	262 100	1 300	248 776.68	1 111.45
	Nettoergebnis		261 100		260 800		247 665.23
3510	Kultus	262 800	1 700	262 100	1 300	248 776.68	1 111.45
	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 Jungschi	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
352	Religionsunterricht	63 150	16 000	62 950	15 000	57 423.00	17 876.60
	Nettoergebnis		47 150		47 950		39 546.40
3520	Religionsunterricht	63 150	16 000	62 950	15 000	57 423.00	17 876.60
	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
354	Kirchen und Kapellen	35 100	600	41 900	4 530	151 209.21	115 733.47
	Nettoergebnis		34 500		37 370		35 475.74
3540	Kirche Lüsslingen	20 000		24 600	3 930	135 145.85	114 863.47
	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.Verr. von Zinsen und Finanzaufwand (NEU 9953.4940.01)		0		430		0.00
3541	Kirche Lüterkofen	15 100	600	17 300	600	16 063.36	870.00
	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
356	Pfarreiheim, Kirchgemeindehaus	500		500			
	Nettoergebnis		500		500		
3560	Pfarreiheim, Kirchgemeindehaus	500		500			
	Nettoergebnis		500		500		

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2026 bis 31.12.2026

Evangel.-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	
9	FINANZEN UND STEUERN	43 150	395 005	28 800	386 355	26 050.26	413 919.74
	Nettoergebnis	351 855		357 555		387 869.48	
910	Steuern		288 600		289 500	0.65	307 231.20
	Nettoergebnis	288 600		289 500		307 230.55	
9100	Allgemeine Kirchgemeindesteuern		288 600		289 500	0.65	307 231.20
	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/I		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
930	Finanzausgleich		26 000		23 900		14 800.00
	Nettoergebnis	26 000		23 900			
9300	Finanzausgleich		26 000		23 900	""	14 800.00
	Nettoergebnis	26 000		23 900			
9300.4621.80	Finanzausgleich Kirchgemeinden		26 000		23 900		14 800.00
961	Zinsen	550	705	1 000	505	365.12	704.00
	Nettoergebnis	155			495	338.88	
9610	Zinsen	550	705	1 000	505	365.12	704.00
	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
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	29 300	62 900	24 200	62 300	21 770.09	64 217.50
	Nettoergebnis	33 600		38 100		42 447.41	
9630	Haus Dorfstrasse 36	3 800	17 300	3 800	17 300	2 156.71	17 377.85
	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
9631	Pfarrhaus Dorfstrasse 41	21 200	45 600	20 200	45 000	19 308.90	46 839.65
	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
9632	Liegenschaften übrige (Dorfstr. 37/43/44)	4 300		200		304.48	
	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	
969	Finanzvermögen, übriges		3 500		3 500		3 420.00
	Nettoergebnis	3 500		3 500			
9690	Finanzvermögen, übriges		3 500		3 500	""	3 420.00
	Nettoergebnis	3 500		3 500			
9690.4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		3 500		3 500		3 420.00
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	13 300	13 300	3 600	6 650	3 914.40	2 134.95
	Nettoergebnis			3 050			1 779.45
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge(ohne Zweckbindung)	8 000	8 000		3 000		
	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
9951	Stiftungen, Legate, Fonds: Grabunterhalt					30.15	30.15
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
9952	Stiftungen, Legate, Fonds: Projekte KG, Jugend, Senioren	2 800	2 800	3 600	3 650	3 884.25	2 104.80
	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
9953	Stiftungen, Legate, Fonds: Kirchensanierung/Spenden Lüsslingen	2 500	2 500				
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
999	Abschluss						21 412.09
	Nettoergebnis						
9990	Abschluss					""	21 412.09
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

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

Investitionsrechnung 2-stufig

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Sachgruppen, 1.1.2026 bis 31.12.2026

Evang.-Ref. Kirchgemeinde Lüsslingen

		Budget 2026	Budget 2025	Jahresrechnung 2024
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	40 000		601 645.90
52	Immaterielle Anlagen			
54	Darlehen			
55	Beteiligungen und Grundkapitalien			
56	Eigene Investitionsbeiträge			
Total Investitionsausgaben		40 000		601 645.90
Investitionseinnahmen				
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			
Total Investitionseinnahmen		15 600		397 584.00
Investitionen				
Total Investitionsausgaben		40 000		601 645.90
Total Investitionseinnahmen		15 600		397 584.00
592	Einnahmenüberschuss in ER			
Nettoinvestitionen				
Investitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		- 24 400		- 204 061.90

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	KIRCHE					601 645.90	601 645.90
354	Kirchen und Kapellen					601 645.90	601 645.90
	Nettoergebnis						
3540	Kirche Lüsslingen					601 645.90	601 645.90
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	FINANZEN UND STEUERN	40 000	15 600			601 645.90	601 645.90
	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	40 000		0		0.00	
9632.6340.02	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen		15 600		0		0.00
999	Abschluss					601 645.90	601 645.90
	Nettoergebnis						
9990	Abschluss					601 645.90	601 645.90
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- Anschaffungs- wert per	Buchwert		Anschaffungs- wert für	Abschrei- bungs- Satz	Abschreibung	Plan-Wert		Anschaffungs- wert für	Abschrei- bungs-Satz	Abschreibung 2026	Plan-Wert 31.12.2026 (Buchwert)		
		01.01.2025	01.01.2025	Zuwachs	Abgang	2025	2025	31.12.2025 (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Abschr. 2026				
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	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	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
Total			0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	40000.00	15600.00	24400.00		740.00	23660.00
Gesamt-Total			99607.55	0.00	99607.55	0.00		0.00	0.00	40000.00	15600.00	24400.00		740.00	23660.00

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 bis 2026	Brutto-Restkredit ab 2027
						Ausgaben 2025	Ausgaben 2026		
	keine								
	Total Ausgaben								