

Kircheinwohnergemeinde Lotzwil

www.kirche-lotzwil.ch



Finanzplan 2025-2029

Vorbericht zum Finanzplan 2025 – 2029 der Kircheinwohnergemeinde Lotzwil

1. Erarbeitung

Der neue Finanzplan wurde durch die Finanzverwalterin, Susanne Schenk am 23. Oktober 2024 fertiggestellt.

2. Grundlagen

Der Finanzplan stützt sich auf die Jahresrechnung 2023, die an der Kircheinwohnergemeindeversammlung vom 6. Mai 2024 genehmigt wurde, sowie auf das Budget 2024 und 2025.

3. Ausgangslage und Prognose der Erfolgsrechnung

Im Finanzplan 2025 – 2029 sind für den Unterhalt des Friedhofs/Aufbarungshalle in der Prognosezeit 2025 – 2029 total Fr. 53'000 vorgesehen. Die Investition des Anschlusses an die Fernwärme wurde auf das Jahr 2025 verschoben und ist mit Fr. 30'000 mit den jährlichen Abschreibungen von Fr. 750.00 berücksichtigt

4. Anlagen des Finanzvermögens

Das Vermögen der Kircheinwohnergemeinde ist auf dem Konto der Post und Fr. 100'000 sind als Darlehen ab 1.11.2023 bei der Kirchgemeinde Lotzwil angelegt. Ab November 2024 werden jährlich Fr. 10'000 zurückbezahlt.

5. Ergebnisse der Finanzplanung

Der Handlungsspielraum der Erfolgsrechnung ist in der Tabelle "Ergebnisse" ersichtlich. Im Prognosejahr 2025 ist mit einer Unterdeckung von Fr. 2'800 zu rechnen, in den Folgejahren mit durchschnittlichem Minus von Fr. 2'000.

6. Entwicklung Eigenkapital

Ende 2023 ist das Eigenkapital mit Fr. 278'056.25 bilanziert, Ende 2024 wird ein Eigenkapital von Fr. 275'100 vorhanden sein. Ende Planperiode 2029 ist das Eigenkapital auf Fr. 241'300 geschrumpft.

6. Finanzkennzahlen

Es werden keine Finanzkennzahlen berechnet (gemäss Artikel 24 Buchstabe d Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden nur für Einwohner- und Gemischte Gemeinden).

7. Schlussfolgerungen

Die Gemeindebeiträge werden von der einfachen Steuer berechnet. Der Satz ist 3.63 %. Das Ergebnis ist das gleiche und die Aufgaben können von der Kircheinwohnergemeinde in der Prognosezeit erfüllt werden

23. Oktober 2024

Der Kircheinwohnergemeinderat

Der Präsident

Die Sekretärin

Hans Rudolf Zöllig

Sara Rickli

Leitdaten

Körperschaft

Kircheinwohnergemeinde Lotzwil

Titel

Finanzplan 2025 - 2029

Titel Funktion einstufig

Umweltschutz und Raumordnung

Titel Funktion dreistufig

Friedhof und Bestattung

Funktionsnr. einstufig

7

Funktionsnr. dreistufig

771

Einführung HRM2

2018

Spaltenbezeichnungen

Rechnungsjahr 1

2021

Rechnungsjahr 2

2022

Rechnungsjahr 3

2023

Budgetjahr

2024

Prognosejahr 1

2025

Prognosejahr 2

2026

Prognosejahr 3

2027

Prognosejahr 4

2028

Prognosejahr 5

2029

WICHTIGSTE ERGEBNISSE

	BUDGET	PROGNOSEJAHRE				
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Prognose Erfolgsrechnung						
Total Ertrag	131.5	151.6	151.7	151.7	151.8	151.8
Total Aufwand	160.0	152.6	150.1	150.6	151.4	151.9
<i>Handlungsspielraum der Erfolgsrechnung</i>	-28.5	-1.0	1.6	1.1	0.4	-0.1
Nettoinvestitionen						
<i>Nettoinvestitionen</i>	0.0	30.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Prognose der Belastung						
Investitionsfolgekosten (-) /-erträge (+)	-1.1	-1.8	-1.8	-1.8	-1.8	-1.8
Handlungsspielraum der Erfolgsrechnung	-28.5	-1.0	1.6	1.1	0.4	-0.1
<i>Über-(+) / Unterdeckung (-)</i>	-29.6	-2.8	-0.2	-0.7	-1.4	-1.9
Eigenkapital/Bilanzfehlbetrag						
<i>Entwicklung Bilanzüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)</i>	248.4	245.6	245.4	244.7	243.2	241.3

Kircheinwohnergemeinde Lotzwil

Finanzplan 2025 - 2029

ENTWICKLUNG DER ERFOLGSRECHNUNG DETAIL

		RECHNUNGEN			BUDGET 2024	PROGNOSEJAHRE				
		2021	2022	2023		2025	2026	2027	2028	2029
3 007	Umweltschutz und Raumordnung	0.0	0.0	9.9	-29.6	-2.8	-0.2	-0.7	-1.4	-1.9
771	Friedhof und Bestattung	0.0	0.0	9.9	-29.6	-2.8	-0.2	-0.7	-1.4	-1.9
300	Behörden und Kommissionen			-2.6	-5.0	-5.0	-5.0	-5.0	-5.0	-5.0
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal			-38.2	-39.7	-41.0	-41.5	-42.0	-42.5	-43.0
301	Mehrkosten Besoldungen aufgrund neuer Investitionen				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
305	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen			-4.8	-6.1	-6.0	-6.1	-6.1	-6.1	-6.1
310	Büromaterial, Drucksachen, Inserate			-1.7	-4.2	-4.2	-4.2	-4.2	-4.2	-4.2
310	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			-1.1	-3.9	-3.0	-3.2	-3.2	-3.2	-3.2
311	Büromöbel und Geräte			0.0	-7.9	-7.9	-7.9	-7.9	-7.9	-7.9
311	Informatik Hardware			0.0	-5.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
311	Informatik Software			0.0	-2.0	-3.0	-2.0	-2.0	-2.0	-2.0
312	Ver- und Entsorgung Aufbahnhalle			-5.8	-4.5	-6.0	-6.0	-6.0	-6.0	-6.0
313	Telefon, Internet, Porti, Bank- und Postspesen			0.0	-0.2	-0.3	-0.2	-0.2	-0.3	-0.3
313	Entschädigung Friedhofgärtner			-28.8	-30.0	-30.0	-30.2	-30.2	-30.2	-30.2
313	Gräbererstellung, Grabkreuze, Beschriftung			-23.0	-9.0	-13.9	-14.0	-14.0	-14.0	-14.0
313	Gedenksteine Plattengräber schleifen/versetzen			0.0	-7.0	-5.0	-5.0	-5.0	-5.0	-5.0
313	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			0.0	-1.2	-1.2	-1.2	-1.2	-1.4	-1.4
313	Versicherungsprämien			-1.0	-1.1	-1.1	-1.1	-1.1	-1.1	-1.1
313	Übrige Dienstleistungen Dritter			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
314	Unterhalt Friedhof			-6.8	-7.0	-8.0	-8.0	-8.0	-8.0	-8.0
314	Mehrkosten Sachaufwand aufgrund neuer Investitionen				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
314	Unterhalt Aufbahnhalle			-20.0	-14.0	-3.5	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0
315	Unterhalt Mobilien, Büromöbel- und geräte			-0.5	-2.2	-2.7	-2.7	-2.7	-2.7	-2.7
315	Informatik Unterhalt Hardware			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
315	Informatik Unterhalt Software			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
317	Spesenentschädigungen			-1.6	-0.8	-2.3	-2.3	-2.3	-2.3	-2.3
317	Ratskredit			-1.5	-1.5	-1.5	-1.5	-1.5	-1.5	-1.5
33	Planmässige Abschreibungen VV			-1.1	-1.8	-1.8	-1.8	-1.8	-1.8	-1.8
33	Ausserplanmässige Abschreibungen VV			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
33	Abschreibungen bestehendes VV vor Einführung HRM2				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
33	Abschreibungen bestehendes übriges VV vor Einführung HRM2				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
340	Verzinsung kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
344	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV									
344	Wertberichtigungen Sachanlagen FV				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
363	Beitrag an Kirchgemeinde Lotzwil			-7.0	-7.0	-7.0	-7.0	-7.0	-7.0	-7.0
364	Wertberichtigungen Darlehen VV				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
365	Wertberichtigungen Beteiligungen VV				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
366	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
366	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
425	Verkaufserlös Gedenksteine Plattengräber			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
426	Rückerstattungen von Bestattungen			3.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5
426	Übriger betrieblicher Ertrag			0.0	0.0	0.0	0.1	0.1	0.2	0.2
440	Zinsertrag Bank/Post-Kto.			0.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
463	Gemeindebeiträge			151.5	130.0	150.0	150.0	150.0	150.0	150.0
469	Transferertrag			0.0	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1

Kircheinwohnergemeinde Lotzwil

Finanzplan 2025 - 2029

ERFOLGSRECHNUNG NACH SACHGRUPPEN

	RECHNUNGEN			BUDGET	PROGNOSEJAHRE				
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<i>Aufwand</i>	0.0	0.0	-145.5	-161.1	-154.4	-151.9	-152.4	-153.2	-153.7
30 Personalaufwand	0.0	0.0	-45.6	-50.8	-52.0	-52.6	-53.1	-53.6	-54.1
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.0	0.0	-91.8	-101.5	-93.6	-90.5	-90.5	-90.8	-90.8
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.0	0.0	-1.1	-1.8	-1.8	-1.8	-1.8	-1.8	-1.8
34 Finanzaufwand	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
36 Transferaufwand	0.0	0.0	-7.0	-7.0	-7.0	-7.0	-7.0	-7.0	-7.0
37 Durchlaufende Beiträge	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
39 Interne Verrechnungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<i>Ertrag</i>	0.0	0.0	155.4	131.5	151.6	151.7	151.7	151.8	151.8
40 Fiskalertrag	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41 Regalien und Konzessionen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
42 Entgelte	0.0	0.0	3.5	1.5	1.5	1.6	1.6	1.7	1.7
43 Verschiedene Erträge	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
44 Finanzertrag	0.0	0.0	0.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
46 Transferertrag	0.0	0.0	151.5	130.0	150.1	150.1	150.1	150.1	150.1
47 Durchlaufende Beiträge	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
49 Interne Verrechnungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Über-(+) / Unterdeckung (-)	0.0	0.0	9.9	-29.6	-2.8	-0.2	-0.7	-1.4	-1.9

Kircheinwohnergemeinde Lotzwil

Finanzplan 2025 - 2029

PLANBILANZ

	RECHNUNG	BUDGET	PROGNOSEJAHRE				
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Aktiven							
10 Finanzvermögen	327.3	340.0	327.1	323.0	319.2	315.1	315.1
14 Verwaltungsvermögen	23.3	22.2	50.4	48.6	46.8	45.0	43.2
Total Aktiven	350.6	362.2	377.5	371.6	366.0	360.1	358.3
Passiven							
200 Laufende Verbindlichkeiten	72.6	72.6	72.6	72.6	72.6	72.6	72.6
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
205 Kurzfristige Rückstellungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.0	41.2	59.3	53.6	48.7	44.2	44.3
208 Langfristige Rückstellungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
293 Vorfinanzierungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	278.0	248.4	245.6	245.4	244.7	243.2	241.3
Total Passiven	350.6	362.2	377.5	371.6	366.0	360.1	358.3