Ref. Kirchgemeinde Lotzwil

www.kirche-lotzwil.ch

Budget 2027

Kirchgemeinderat	22.10.2026
Kirchgemeindeversammlung	02.12.2026

Susanne Schenk

Inhaltsverzeichnis

		Seite
1.	Inhaltsverzeichnis	1
2.	Vorbericht	2 - 4
3.	Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	5 - 10
4.	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung	11 - 14
6.	Erfolgsrechnung gesamter Haushalt	15
7.	Eigenkapitalnachweis	16
8.	Beschlussfassung	17

Vorbericht Budget 2027 der Kirchgemeinde Lotzwil

1. Berichterstattung

1.1.Allgemeines

Das Budget 2027 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gem. Art. 70Gemeindegesetz (GG, [BSG] 170.11), erstellt. Als Grundlage für die Budgeterarbeitung diente die Jahresrechnung 2025, das Budget 2026 und die Eingaben der Ressortverantwortlichen.

	2027	**2026**
Aufwand	Fr. 627'979	Fr. 608'864
Ertrag	Fr. 552'090	Fr. 569'140
Aufwandüberschuss	**Fr. 75'889**	**Fr. 39'724**

1.2. Abschreibungen

1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1GV)

Das am 1.1.2019 bestehende Verwaltungsvermögen wird zu Buchwerten in HRM2 übernommen:
Das bestehende Verwaltungsvermögen von **Fr. 23'695.30** wird innert **10 Jahren**, d.h. ab dem Rechnungsjahr 2019 – 2028 linear abgeschrieben. Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von **10% oder Fr. 2'369.55.**

1.2.2 Neues Verwaltungsvermögen

Auf neuen Vermögenswerten, d.h. nach Einführung von HRM2, werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer. Die Sanierung der Kirche wird im 2024 abgeschlossen sein. So ergeben sich von den Investitionen von Fr. 1'481'552.35 Abschreibungen von jährlich Fr. 37'038, dies über 40 Jahre. Der Pfarrgarten wird mit der Investition im 2024 und 2025 auch über 40 Jahre abgeschrieben. Dies ergibt jährlich Fr. 1'250.00. Im Jahr 2023 wurden für Fr. 10'450.95 Maschinen für die Umgebungsarbeiten angeschafft. Daraus ergeben sich jährliche Abschreibungen von Fr. 1'045 (10 Jahre). Im Jahr 2026 wird ein Projektierungskredit für die Sanierung des Pfarrhauses von Fr. 50'000 auf 40 Jahre mit Fr. 1'250.00 abgeschrieben werden.

1.2.3 Zusätzliche Abschreibungen (Art.84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

a) In der Erfolgsrechnung ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und
b) Die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind.

Im Budgetjahr 2027 sind auf Grund des Ergebnisses keine zusätzlichen Abschreibungen zu budgetieren.

1.2.4 Auflösung zusätzlicher Abschreibungen (Art. 85 Abs.3 und 4 sowie Anhang 3GV)

Zusätzliche Abschreibungen sind aufzulösen, wenn
Im betreffenden Rechnungsjahr ein Aufwandüberschuss resultiert und
Der Bilanzüberschussquotient (BÜQ) tiefer als 75% ist.
Im Budgetjahr 2027 ist keine Auflösung zusätzlicher Abschreibungen möglich, da keine vorhanden sind.

1.2.4 Auflösung Neubewertungsreserve

Nach 5 Jahren seit Einführung von HRM2 wird gestützt auf Art. T2-3 Abs.2 Ziff.5 GV aus der Neubewertungsreserve ein Anteil in die Schwankungsreserve (SG 29601) überführt. Dieser Anteil berechnet sich wie folgt:
10 % der gesamten Finanzanlagen (Bilanz Sachgruppe 107), plus
5 % der gesamten Sachanlagen im Finanzvermögen (Bilanz Sachgruppe 108).
Ab dem 6. Jahr seit Einführung von HRM2 wird die Neubewertungsreserve innerhalb von 5 Jahren zugunsten des Bilanzüberschusses aufgelöst.

1.3. Investitionsrechnung

Die Definitionen des Begriffes "Investitionen" gemäss Fachempfehlung der Finanzdirektoren sind:

- Mehrjährige Nutzungsdauer
- Schaffung dauerhafter Vermögenswerte

2. Erläuterungen

2.1. Ergebnis der Erfolgsrechnung

Das Budget weist einen Aufwandüberschuss von Fr. 75'889 aus. Im Budget 2026 haben wir mit einem Minus von Fr. 39'724 gerechnet. Das Budget geht von einer gleichbleibenden Steueranlage aus. Der Aufwandüberschuss kann durch das Eigenkapital gedeckt werden.

Steueranlage:	**2026**	**2025**	**2024**	**2023**	**2022**
	0.175	**0.175**	**0.175**	**0.175**	0.175

2.2. Bemerkungen zu den einzelnen Sachgruppen

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

Der Personalaufwand ist gegenüber dem Budget 2026 um Fr. 6'400 höher. Dies hat verschiedene Gründe: Höhere Abgaben an Sozialversicherungen und Anpassungen der Stellenprozente und die Einführung eines neuen Programms..

2.2.2 Erläuterungen zur Entwicklung Sachaufwand

Im Sachaufwand ist mit Fr. 210'500 um Fr. 2'400 höher als im Budget 2026. Der Material- und Warenaufwand ist um 1'900 höher, die Softwarekosten steigen auf rund Fr. 6'000 (Einführung GEVR), die Versorgung des Pfarrhauses kommt auf Fr. 8'000 Mehraufwand, für dringende Sanierungen im Pfarrhaus sind Fr. 10'000 zurückgestellt, dafür fällte die Miete eines Pfarrbüros weg. Der bauliche Aufwand ist von Fr. 23'400 auf Fr. 30'000 gestiegen. In den Dienstleistungen ist der Aufwand von Fr. 2'000.00 von Herr Kehrli, der alle 4 Jahre für die Archivierung zuständig ist, budgetiert.

2.2.3 Erläuterungen zu den Abschreibungen

Hier sind die vollen Abschreibungen der Kirchensanierung von Fr. 37'038 zu verzeichnen. Total haben wir im 2027 Fr. 41'770 Abschreibungen budgetiert.

2.2.4 Erläuterungen zum Zinsaufwand

Der Zinsaufwand für die Kirchensanierung ist mit einem Aufwand von Fr. 11'622 budgetiert. Dies sind 1.98 % von Fr. 587'000'000.00 mit jährlicher Amortisation von Fr. 30'000.00. (Darlehen BEKB)und 0.75 % von Fr. 30'000 (Darlehen Kircheinwohnergemeinde). Rückzahlung jährlich Fr. 10'000.

2.2.5 Erläuterungen zum Transferaufwand

Der Aufwand beläuft sich im Budget 2027 auf Fr. 143'909. Dies sind Ausgaben an den Kanton, das Gemeinwesen, den KBO und an privaten Organisationen. Gegenüber dem Budget 2026 sind die Ausgaben um Fr. 10'000 gestiegen.

2.2.5 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

Die Einnahmen der Kirchensteuererträge wurden aufgrund der Jahresrechnung 2025 und den Prognosen der Erfolgsrechnung 2026 berechnet. Einnahmen natürliche Personen wie 2026 Fr. 460'000 und juristische Personen Fr. 25'000. Dies sind Fr. 5'000 mehr als im Budgetjahr 2026.

2.2.6 Erläuterung zur Entwicklung Finanzertrag

Im Budgetjahr 2027 fallen die Mieteinnahmen des Kantons für die Vermietung des Pfarrhauses weg. (Fr. 22'300.00)

2.3 Investitionen

- keine

Finanzplan: Es besteht ein Finanzplan für die Jahre 2027-2031. Dieser wird gleichzeitig mit dem Budget an der Kirchgemeindeversammlung vom 2. Dezember 2026 vorgestellt.

Lotzwil, 22. Oktober 2026

Die Finanzverwalterin: Susanne Schenk

Erfolgsrechnung

Sachgruppen 1.1.2027 bis 31.12.2027
Ref. Kirchgemeinde Lotzwil

		Budget 2027		Budget 2026		Jahresrechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	**627 979**	**552 090**	**608 864**	**569 140**	**622 961.50**	**622 961.50**
	Nettoergebnis		75 889		39 724		
3	**Aufwand**	**627 979**		**608 864**		**549 221.95**	
30	**Personalaufwand**	**194 250**		**186 300**		**152 024.50**	
300	**Behörden und Kommissionen**	**16 000**		**19 000**		**13 445.00**	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	10 000		12 000		7 460.00	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	6 000		7 000		5 985.00	
301	**Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**	**153 950**		**145 500**		**122 970.75**	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	153 950		145 500		122 970.75	
304	**Zulagen**						
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen						
305	**Arbeitgeberbeiträge**	**22 300**		**19 800**		**13 958.75**	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8 400		9 300		6 730.95	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	8 700		5 500		4 553.00	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2 000		1 800		851.10	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1 800		1 800		1 572.00	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1 400		1 400		251.70	
309	**Übriger Personalaufwand**	**2 000**		**2 000**		**1 650.00**	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2 000		2 000		1 650.00	
31	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**210 500**		**208 100**		**170 549.78**	
310	**Material- und Warenaufwand**	**46 200**		**44 300**		**36 374.85**	
3100	Büromaterial	2 000		2 000		1 592.15	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7 500		5 500		6 430.00	
3102	Drucksachen, Publikationen	28 200		28 200		22 561.15	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	300		600		366.90	

5

Erfolgsrechnung

Sachgruppen 1.1.2027 bis 31.12.2027
Ref. Kirchgemeinde Lotzwil

		Budget 2027		Budget 2026		Jahresrechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104	Lehrmittel	3 000		3 000		1 990.30	
3105	Lebensmittel	4 000		4 000		2 329.95	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1 200		1 000		1 104.40	
311	**Nicht aktivierbare Anlagen**	**8 000**		**5 800**		**4 753.70**	
3110	Büromöbel und Geräte	2 000		2 000		62.90	
3113	Hardware			1 000		2 075.50	
3118	Immaterielle Anlagen	6 000		2 800		2 615.30	
312	**Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen**	**30 000**		**25 000**		**21 967.05**	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	30 000		25 000		21 967.05	
313	**Dienstleistungen und Honorare**	**22 500**		**19 300**		**15 801.73**	
3130	Dienstleistungen Dritter	6 000		4 000		2 383.88	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter						
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1 700		1 700		1 621.50	
3134	Sachversicherungsprämien	14 800		13 600		11 796.35	
314	**Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt**	**30 000**		**23 400**		**22 535.20**	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	30 000		23 400		22 535.20	
315	**Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen**	**5 500**		**8 500**		**6 204.85**	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1 000		1 000		956.15	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4 500		4 500		2 155.25	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)						
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen			3 000		3 093.45	
316	**Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren**	**100**		**14 100**		**11 280.00**	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	100		14 100		11 280.00	
317	**Spesenentschädigungen**	**18 500**		**18 500**		**16 142.80**	
3170	Reisekosten und Spesen	18 500		18 500		16 142.80	

Erfolgsrechnung

Sachgruppen 1.1.2027 bis 31.12.2027
Ref. Kirchgemeinde Lotzwil

		Budget 2027		Budget 2026		Jahresrechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
318	**Wertberichtigungen auf Forderungen**	**4 500**		**5 500**		**3 665.20**	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen			1 000		700.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	4 500		4 500		2 965.20	
319	**Verschiedener Betriebsaufwand**	**45 200**		**43 700**		**31 824.40**	
3198	Kirchliche Aufgaben	45 200		43 700		31 824.40	
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**41 770**		**38 045**		**40 487.75**	
330	**Sachanlagen VV**	**41 770**		**38 045**		**40 487.75**	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	41 770		38 045		40 487.75	
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen						
34	**Finanzaufwand**	**12 550**		**13 350**		**13 616.22**	
340	**Zinsaufwand**	**11 950**		**12 450**		**13 096.72**	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	11 500		12 000		12 847.76	
3409	Übrige Passivzinsen	450		450		248.96	
344	**Wertberichtigungen Anlagen FV**						
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV						
349	**Verschiedener Finanzaufwand**	**600**		**900**		**519.50**	
3499	Übriger Finanzaufwand	600		900		519.50	
36	**Transferaufwand**	**143 909**		**133 069**		**146 262.85**	
361	**Entschädigungen an Gemeinwesen**	**15 000**		**12 000**		**13 503.25**	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	12 000		9 000		10 784.25	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	3 000		3 000		2 719.00	
362	**Finanz- und Lastenausgleich**	**8 800**		**7 200**		**7 194.00**	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	8 800		7 200		7 194.00	
3622	Finanz- und Lastenausgleich an Gemeinden und Gemeindeverbände						

Erfolgsrechnung

Sachgruppen 1.1.2027 bis 31.12.2027
Ref. Kirchgemeinde Lotzwil

		Budget 2027		Budget 2026		Jahresrechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
363	**Beiträge an Gemeinwesen und Dritte**	**120 109**		**113 869**		**125 565.60**	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	75 400		69 300		81 576.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	7 709		7 569		6 999.60	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	37 000		37 000		36 990.00	
3637	Beiträge an private Haushalte						
37	**Durchlaufende Beiträge**	**25 000**		**30 000**		**25 486.85**	
370	**Durchlaufende Beiträge**	**25 000**		**30 000**		**25 486.85**	
3706	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	25 000		30 000		25 486.85	
38	**Ausserordentlicher Aufwand**					**794.00**	
389	**Einlagen in das Eigenkapital**					**794.00**	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven						
3896	Einlagen in Neubewertungsreserven					794.00	
4	**Ertrag**		**552 090**		**569 140**		**622 961.50**
40	**Fiskalertrag**		**485 000**		**480 000**		**546 734.30**
400	**Direkte Steuern natürliche Personen**		**460 000**		**460 000**		**475 302.35**
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		460 000		460 000		475 302.35
401	**Direkte Steuern juristische Personen**		**25 000**		**20 000**		**71 431.95**
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		25 000		20 000		71 431.95
42	**Entgelte**		**31 200**		**26 150**		**16 908.10**
421	**Gebühren für Amtshandlungen**		**1 000**		**1 000**		
4210	Gebühren für Amtshandlungen		1 000		1 000		
423	**Schul- und Kursgelder**		**5 000**		**6 000**		**4 188.60**
4231	Kursgelder		5 000		6 000		4 188.60

Erfolgsrechnung

Sachgruppen 1.1.2027 bis 31.12.2027
Ref. Kirchgemeinde Lotzwil

		Budget 2027		Budget 2026		Jahresrechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
424	**Benützungsgebühren und Dienstleistungen**		**25 200**		**17 550**		**12 694.50**
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		25 200		17 550		12 694.50
426	**Rückerstattungen**				**1 600**		**25.00**
4260	Rückerstattungen Dritter				1 600		25.00
43	**Verschiedene Erträge**						
430	**Verschiedene betriebliche Erträge**						
4309	Übriger betrieblicher Ertrag						
44	**Finanzertrag**		**1 890**		**24 390**		**25 580.60**
440	**Zinsertrag**		**1 300**		**1 500**		**2 691.60**
4400	Zinsen flüssige Mittel		300		500		298.65
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		1 000		1 000		2 392.95
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen						
443	**Liegenschaftenertrag FV**		**590**		**590**		**593.00**
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		590		590		593.00
447	**Liegenschaftenertrag VV**				**22 300**		**22 296.00**
4471	Vergütung Dienstwohnungen VV				22 300		22 296.00
46	**Transferertrag**		**9 000**		**8 600**		**8 853.65**
460	**Ertragsanteile**		**1 900**		**1 500**		**1 853.65**
4600	Anteil an Bundeserträgen		1 900		1 500		1 853.65
463	**Beiträge von Gemeinwesen und Dritten**		**7 000**		**7 000**		**7 000.00**
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		7 000		7 000		7 000.00
469	**Verschiedener Transferertrag**		**100**		**100**		
4699	Rückverteilungen		100		100		
47	**Durchlaufende Beiträge**		**25 000**		**30 000**		**25 486.85**

Erfolgsrechnung

Sachgruppen 1.1.2027 bis 31.12.2027
Ref. Kirchgemeinde Lotzwil

		Budget 2027		Budget 2026		Jahresrechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
470	**Durchlaufende Beiträge**		**25 000**		**30 000**		**25 486.85**
4707	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		25 000		30 000		25 486.85
48	**Ausserordentlicher Ertrag**						**- 602.00**
483	**Ausserordentliche verschiedene Erträge**						
4830	Ausserordentliche verschiedene Erträge						
489	**Entnahmen aus dem Eigenkapital**						**- 602.00**
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK						
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven						- 602.00
9	**Abschlusskonten**					**73 739.55**	
90	**Abschluss Erfolgsrechnung**					**73 739.55**	
900	**Abschluss Allgemeiner Haushalt**					**73 739.55**	
9000	Ertragsüberschuss					73 739.55	
9001	Aufwandüberschuss						

10

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2027 bis 31.12.2027
Ref. Kirchgemeinde Lotzwil

		Budget 2027		Budget 2026		Jahresrechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**Kultur, Sport und Freizeit, Kirche**	**627 979**	**552 090**	**608 864**	**569 140**	**622 961.50**	**622 961.50**
	Nettoergebnis		75 889		39 724		
35	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**627 979**	**552 090**	**608 864**	**569 140**	**622 961.50**	**622 961.50**
	Nettoergebnis		75 889		39 724		
350	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**627 979**	**552 090**	**608 864**	**569 140**	**549 221.95**	**622 961.50**
	Nettoergebnis		75 889		39 724	73 739.55	
3500		**627 979**	**552 090**	**608 864**	**569 140**	**549 221.95**	**622 961.50**
	Nettoergebnis		75 889		39 724	73 739.55	
3500.3000.80	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Komm.	10 000		12 000		7 460.00	
3500.3001.10	Vergütungen Musik. Beiträge Gottesdienste	6 000		7 000		5 985.00	
3500.3010.10	Löhne Pfarrer-Stellvertreter	5 000		3 000		2 270.00	
3500.3010.11	Löhne Organisten /Stellvertreter	26 000		25 000		25 252.50	
3500.3010.20	Löhne Kirchliche Unterweisung	20 000		15 000		18 524.60	
3500.3010.21	Lohn Anteil eigene Pfarrstelle	16 000		16 000		15 527.90	
3500.3010.70	Löhne Sigrist/Stellvertretung	42 700		41 000		35 721.70	
3500.3010.71	Löhne Sozialdiakonin	13 000		12 500		0.00	
3500.3010.72	Löhne Reinigungspersonal	0		0		0.00	
3500.3010.80	Löhne Verwaltungspersonal	31 250		33 000		25 674.05	
3500.3010.81	Lohn Führung Kirchgemeinderegister	0		0		0.00	
3500.3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	0		0		0.00	
3500.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8 400		9 300		6 730.95	
3500.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8 700		5 500		4 553.00	
3500.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2 000		1 800		851.10	
3500.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1 800		1 800		1 572.00	
3500.3055.00	Beiträge Krankentaggeldversicherung /NBU	1 400		1 400		251.70	
3500.3090.80	Aus- und Weiterbildung des Personals	2 000		2 000		1 650.00	
3500.3100.80	Büromaterial	2 000		2 000		1 592.15	
3500.3101.10	Kirchenschmuck	4 000		2 000		3 766.80	
3500.3101.70	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Liegenschaften	3 500		3 500		2 663.20	
3500.3102.80	Drucksachen, Inserate, Fotokopien	12 000		12 000		8 951.25	
3500.3102.81	Gemeindeblatt "reformiert"	16 200		16 200		13 609.90	
3500.3103.20	Fachliteratur, Zeitschriften	300		600		366.90	
3500.3104.20	Lehrmittel Kirchl. Unterweisung	3 000		3 000		1 990.30	
3500.3105.10	Lebensmittel Kirchenapéro /Kirchenkafi	4 000		4 000		2 329.95	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2027 bis 31.12.2027
Ref. Kirchgemeinde Lotzwil

		Budget 2027		Budget 2026		Jahresrechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500.3109.10	Bibeln, Urkunden, Taufkerzen	1 200		1 000		1 104.40	
3500.3109.11	Abendmahl	0		0		0.00	
3500.3110.70	Mobiliar, Büromöbel- und geräte	2 000		2 000		62.90	
3500.3113.70	Informatik (Hardware)	0		1 000		2 075.50	
3500.3118.70	Informatik (Software und Lizenzen)	6 000		2 800		2 615.30	
3500.3120.70	Ver- und Entsorgung Kirchl. Liegenschaften	30 000		25 000		21 967.05	
3500.3130.80	Kommunikation,Internet,Porti,Post- und Bankgebühren	3 000		3 000		1 983.88	
3500.3130.81	Übrige Dienstleistungen Dritter	3 000		1 000		400.00	
3500.3131.70	Planungen und Projektierungen für Bauvorhaben	0		0		0.00	
3500.3132.80	Honorar Revisionsstelle	1 700		1 700		1 621.50	
3500.3134.70	Gebäudeversicherung (GVB)	4 700		5 500		4 743.30	
3500.3134.71	Eigenversicherung Kirchenfenster	0		0		0.00	
3500.3134.80	Haftpflicht- und Sachversicherung	10 100		8 100		7 053.05	
3500.3144.70	Liegenschaftsunterhalt und Umgebung	30 000		23 400		22 535.20	
3500.3144.71	Liegenschaftsunterhalt Pfarrhaus	0		0		0.00	
3500.3144.72	Liegenschaftsunterhalt Chileträff + Ofehüsi	0		0		0.00	
3500.3150.70	Unterhalt Mobilien, Büromöbel- und geräte	1 000		1 000		956.15	
3500.3151.70	Unterhalt Maschinen und Geräte	4 500		4 500		2 155.25	
3500.3153.70	Informatik-Unterhalt (Hardware)	0		0		0.00	
3500.3158.70	Informatik Unterhalt (Software)	0		3 000		3 093.45	
3500.3160.70	Miete Büromöbel- und geräte	100		100		0.00	
3500.3160.80	Raummieten	0		14 000		11 280.00	
3500.3170.80	Reisekosten und Spesen	13 500		13 500		11 800.95	
3500.3170.81	Ratskredit	5 000		5 000		4 341.85	
3500.3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	0		1 000		700.00	
3500.3181.90	Tatsächl. Forderungsverluste aus Kirchensteuern	4 500		4 500		2 965.20	
3500.3181.91	Tatsächl. Forderungsverluste Debitoren	0		0		0.00	
3500.3198.20	Beiträge Trägerkreis	3 000		3 000		3 000.00	
3500.3198.21	Kirchliche Unterweisung /Lager	8 000		8 000		5 478.30	
3500.3198.22	Kinder- und Jugendarbeit	6 000		6 000		3 583.35	
3500.3198.23	Bildungsveranstaltungen für Erwachsene	3 000		3 000		736.00	
3500.3198.30	Seniorenveranstaltungen	6 500		5 000		6 734.05	
3500.3198.31	Seniorenferien (Wanderwoche 60+)	0		0		0.00	
3500.3198.32	Besuchsdienst Jubilare	2 200		2 200		1 210.00	
3500.3198.33	Einweihungswoche	0		0		0.00	
3500.3198.40	Veranstaltungen/Events/Kirchenfest	12 000		12 000		6 165.00	
3500.3198.80	Aufwand für Freiwillige und Ehrenamtliche	4 500		4 500		4 917.70	

12

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2027 bis 31.12.2027

Ref. Kirchgemeinde Lotzwil

		Budget 2027		Budget 2026		Jahresrechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	38 350		37 000		37 073.10	
3500.3300.70	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2 370		0		2 369.55	
3500.3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	1 050		1 045		1 045.10	
3500.3301.70	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV	0		0		0.00	
3500.3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	11 500		12 000		12 847.76	
3500.3409.01	Übrige Passivzinsen	300		300		248.96	
3500.3409.90	Zinsen Sonderrechnungen	150		150		0.00	
3500.3440.01	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	0		0		0.00	
3500.3499.00	Vergütungszinsen Steuerinkasso	600		900		519.50	
3500.3611.90	Steuerinkassoprovision (Kanton)	12 000		9 000		10 784.25	
3500.3612.90	Entschädigung Registerführung	3 000		3 000		2 719.00	
3500.3621.90	Beitrag Finanzausgleich (Kanton)	8 800		7 200		7 194.00	
3500.3622.10	Finanz- und Lastenausgleich an Gemeinden und Gemeindeverbände	0		0		0.00	
3500.3631.20	MBR-Beitrag	400		300		320.00	
3500.3631.90	Abgabe an die Landeskirche (Ref. Be-Ju-So)	75 000		69 000		81 256.00	
3500.3632.90	Beitrag Kirchl. Bezirk OA	6 623		6 465		5 815.30	
3500.3632.91	Beitrag Spitalpfarramt Kirchl. Bezirk OA	1 086		1 104		1 184.30	
3500.3636.10	Beitrag Kirchenchor	11 000		11 000		11 000.00	
3500.3636.11	Beitrag Mission 21	0		8 500		8 500.00	
3500.3636.30	Beiträge an soziale Institutionen	26 000		9 000		8 990.00	
3500.3636.90	Beitrag Brot für alle	0		8 500		8 500.00	
3500.3637.30	Beitrag pfarramtl. Hilfskasse	0		0		0.00	
3500.3637.31	Beiträge an Private	0		0		0.00	
3500.3706.90	Kollekten Brot für alle	0		0		0.00	
3500.3706.91	Kollekten mit Zweckbestimmung	25 000		30 000		25 486.85	
3500.3894.10	Zusätzliche Abschreibungen	0		0		0.00	
3500.3896.00	Einlagen in Schwankungsreserve	0		0		794.00	
3500.4000.90	Kirchensteuern natürliche Personen		460 000		460 000		475 302.35
3500.4010.90	Kirchensteuern juristische Personen		25 000		20 000		71 431.95
3500.4210.10	Kirchenbenützung und Gebühren Trauungen und Abdankungen		1 000		1 000		0.00
3500.4231.10	Beiträge an kirchliche Veranstaltungen		3 000		3 000		3 033.60
3500.4231.20	Schülerbeiträge Exkursionen /Lager		2 000		3 000		1 155.00
3500.4240.70	Versch. Benützungsgebühren und Dienstleistungen		25 200		17 550		12 694.50
3500.4260.21	Abonnemente "reformiert"		0		1 600		25.00
3500.4309.80	Übriger betrieblicher Ertrag		0		0		0.00

Datum: 23.10.2026

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2027 bis 31.12.2027

Ref. Kirchgemeinde Lotzwil		Budget 2027		Budget 2026		Jahresrechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500.4400.90	Zinsertrag Bank- und Postkonten		300		500		298.65
3500.4401.90	Verzugszinsen Steuerinkasso		1 000		1 000		2 392.95
3500.4402.90	Zinsertrag kurzfristige Finanzanlagen		0		0		0.00
3500.4430.90	Pachtzinsen		590		590		593.00
3500.4471.70	Mietzinsertrag Pfarrhaus		0		22 300		22 296.00
3500.4600.90	Anteil an Bundeserträgen		1 900		1 500		1 853.65
3500.4632.70	Entschädigung Kircheinwohnergemeinde gem. Vertrag		7 000		7 000		7 000.00
3500.4699.80	Rückverteilung CO2-Abgabe		100		100		0.00
3500.4707.90	Kollekten Brot für alle		0		0		0.00
3500.4707.91	Kollekten mit Zweckbestimmung		25 000		30 000		25 486.85
3500.4830.01	Ausserordentliche verschiedene Erträge		0		0		0.00
3500.4893.10	Entnahmen aus Eigenversicherung Kirchenfenster		0		0		0.00
3500.4896.00	Entnahmen aus Schwankungsreserven		0		0		- 794.00
3500.4896.01	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		0		0		192.00
359	**Finanzen und Steuern**					**73 739.55**	
	Nettoergebnis						73 739.55
3599	**Abschluss**					**73 739.55**	
	Nettoergebnis						73 739.55
3599.9000.00	Ertragsüberschuss	0		0		73 739.55	
3599.9001.00	Aufwandüberschuss		0		0		0.00

Erfolgsrechnung Zusammenzug

Funktionale Gliederung 1.1.2027 bis 31.12.2027

Ref. Kirchgemeinde Lotzwil		Budget 2027		Budget 2026		Jahresrechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	**627 979**	**552 090**	**608 864**	**569 140**	**622 961.50**	**622 961.50**
	Nettoergebnis		75 889		39 724		
3	**Kultur, Sport und Freizeit, Kirche**	**627 979**	**552 090**	**608 864**	**569 140**	**622 961.50**	**622 961.50**
	Nettoergebnis		75 889		39 724		
3500		**627 979**	**552 090**	**608 864**	**569 140**	**549 221.95**	**622 961.50**
	Nettoergebnis		75 889		39 724	73 739.55	
3599	**Abschluss**	**0**	**0**	**0**	**0**	**73 739.55**	**0.00**
	Nettoergebnis						73 739.55

Budget 2027 der Kircheinwohnergemeinde Lotzwil

Beschlussantrag

Der Kircheinwohnergemeinderat Lotzwil hat das vorliegende Budget für das Jahr 2027 an seiner Sitzung vom 22. Oktober 2026 genehmigt.

Lotzwil, 22. Oktober 2026	Die Präsidentin	Die Sekretärin	Die Finanzverwalterin
			S. Schenk
	Katrin Krähenbühl	Sara Rickli	Susanne Schenk

Der Kircheinwohnergemeinderat unterbreitet der Kircheinwohnergemeindeversammlung vom 2. Dezember 2026 folgenden Beschlussantrag:

- Genehmigung des vorliegenden Budgets für das Jahr 2027 mit einem Aufwand von Fr. 200'309 und einem Ertrag von Fr. 166'500. Voraussichtlicher Aufwandüberschuss: Fr. 33'809.
- Steueranlage: Neue Berechnungsart gemäss OgR 2023 mit gleichbleibendem Ergebnis: In % der einfachen Steuer 3.63 %

Lotzwil, 2. Dezember 2026	Die Präsidentin	Die Sekretärin	Die Finanzverwalterin
			S. Schenk
	Katrin Krähenbühl	Sara Rickli	Susanne Schenk

Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränerung des Eigenkapitals.

Eigenkapital	31.12.2025	Budget 2026	Budget 2027	Eigenkapital	per 31.12.2027
	1'157'446.26	-39'724.00	-75'889.00	voraussichtlich	1’041’833.20