

Kircheinwohnergemeinde Lotzwil

www.kirche-lotzwil.ch



Budget 2025

Kirchgemeinderat

23.10.2024

Kirchgemeindeversammlung

10.12.2024

Susanne Schenk

Inhaltsverzeichnis

Seite

| | | |
|----|---|-------|
| 1. | Inhaltsverzeichnis | 1 |
| 2. | Vorbericht | 2 |
| 3. | Beschlussantrag des Kircheinwohnergemeinderates | 3 |
| 4. | Zusammenzug Budget Erfolgsrechnung | 4 |
| 6. | Funktionale Gliederung Erfolgsrechnung | 5 - 6 |
| 7. | Sachgruppegliederung Erfolgsrechnung | 7 - 9 |
| 8. | Eigenkapitalnachweis | 10 |

Vorbericht Budget 2025 der Kircheinwohnergemeinde Lotzwil

1. Allgemeines

Das Budget 2025 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG,[BSG]170.11) Die Verbandsgemeinden Lotzwil und Rüttschelen rechnen ihre Einnahmen im Budgetjahr periodengerecht ab.

2. Erläuterungen

2.1 Ergebnis der Erfolgsrechnung

Das Budget weist einen Aufwandüberschuss von Fr. 2'893.00 aus. Gegenüber dem Budget 2024 verbessert sich das Ergebnis um Fr. 23'650. Die Jahresrechnung 2023 schloss mit einem Gewinn von Fr. 9'842.48 ab.

Steueranlage:

| | | |
|--------------------------------|-------|-------|
| Prozent der einfachen Steuern: | 2025 | 2024 |
| | 3.63% | 3.63% |

2.2 Bemerkungen zu den einzelnen Sachgruppen

2.2.1 Erläuterungen zur Entwicklung des Personalaufwandes

Der Personalaufwand liegt Fr. 1'200 höher als im Budget 2024 bzw. Fr. 6'348.60 höher als in der Vorjahresrechnung.

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand

Der Sachaufwand ist mit Fr. 93'564 um Fr. 7'900 tiefer als im Budget 2024. Dies weil im Budget 2025 weniger Renovationen geplant sind. Geplant ist die Renovation des Bodens in der WC-Anlage.

2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Gemeindebeitrag

Die Gemeindebeiträge 2025 sind mit den 2 Verbandsgemeinden Lotzwil und Rüttschelen mit den Beiträgen von Fr. 130'000 und Fr. 20'000 budgetiert.

2.2.4 Erläuterung zur Entwicklung Finanzertrag

Der Finanzertrag bleibt gegenüber dem Budget 2024 und der Vorjahresrechnung unverändert.

2.3 Investitionen

Im Budgetjahr 2025 für Fr. 30'000 Investitionen an die Fernwärme vorgesehen. Im 2024 konnte die Aufbarungshalle noch nicht an die Fernwärme angeschlossen werden.

Finanzplan: Es besteht ein Finanzplan für die Jahre 2025 – 2029. Dieser wird gleichzeitig mit dem Budget an der Kircheinwohnergemeindeversammlung vom 10. Dezember 2024 vorgestellt.

Lotzwil, 23. Oktober 2024 / Die Finanzverwalterin

Budget 2025 der Kircheinwohnergemeinde Lotzwil

Beschlussantrag

Der Kircheinwohnergemeinderat Lotzwil hat das vorliegende Budget für das Jahr 2025 an seiner Sitzung vom 23. Oktober 2024 genehmigt.

Lotzwil, 23. Oktober 2024

Der Präsident

Die Sekretärin

Die Finanzverwalterin

Hans Rudolf Zöllig

Sara Rickli

Susanne Schenk

Der Kircheinwohnergemeinderat unterbreitet der Kircheinwohnergemeindeversammlung vom 10. Dezember 2024 folgenden Beschlussantrag:

- Genehmigung des vorliegenden Budgets für das Jahr 2025 mit einem Aufwand von Fr. 154'423.00 und einem Ertrag von Fr. 151'530.00. Voraussichtlicher Aufwandüberschuss: Fr. -2'893.
- Steueranlage: Neue Berechnungsart gemäss OgR 2023 mit gleichbleibendem Ergebnis: In % der einfachen Steuer 3.63 %

Lotzwil, 10. Dezember 2024

Der Präsident

Die Sekretärin

Die Finanzverwalterin

Hans Rudolf Zöllig

Sara Rickli

Susanne Schenk

Erfolgsrechnung Zusammenzug

Funktionale Gliederung 1.1.2025 bis 31.12.2025

Gemeindeverband Kircheinwohnergemeinde Lotzwil

| | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Jahresrechnung 2023 | |
|----------|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | Total | 154'423 | 151'530 | 161'123 | 131'580 | 155'428.43 | 155'428.43 |
| | Nettoergebnis | | 2'893 | | 29'543 | | |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung | 154'423 | 151'530 | 161'123 | 131'580 | 145'585.95 | 155'428.43 |
| | Nettoergebnis | | 2'893 | | 29'543 | 9'842.48 | |
| 9 | Finanzen und Steuern | | | | | 9'842.48 | |
| | Nettoergebnis | | | | | | 9'842.48 |

004

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2025 bis 31.12.2025

Gemeindeverband Kircheinwohnergemeinde Lotzwil

| | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Jahresrechnung 2023 | |
|--------------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung | 154'423 | 151'530 | 161'123 | 131'580 | 145'585.95 | 155'428.43 |
| | Nettoergebnis | | 2'893 | | 29'543 | 9'842.48 | |
| 77 | Übriger Umweltschutz | 154'423 | 151'530 | 161'123 | 131'580 | 145'585.95 | 155'428.43 |
| | Nettoergebnis | | 2'893 | | 29'543 | 9'842.48 | |
| 771 | Friedhof und Bestattung | 154'423 | 151'530 | 161'123 | 131'580 | 145'585.95 | 155'428.43 |
| | Nettoergebnis | | 2'893 | | 29'543 | 9'842.48 | |
| 7710 | Friedhof und Bestattungen allgemein | 154'423 | 151'530 | 161'123 | 131'580 | 145'585.95 | 155'428.43 |
| | Nettoergebnis | | 2'893 | | 29'543 | 9'842.48 | |
| 7710.3000.01 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Komm. | 5'000 | | 5'000 | | 2'640.00 | |
| 7710.3010.01 | Löhne Verwaltungspersonal | 16'000 | | 11'900 | | 13'905.75 | |
| 7710.3010.02 | Löhne Verantwortl. Bestattungswesen/Stellvertretung | 25'000 | | 22'800 | | 23'384.20 | |
| 7710.3010.03 | Löhne Organisten /Stellvertretungen | 0 | | 5'000 | | 880.00 | |
| 7710.3010.04 | Löhne Reinigungspersonal | 0 | | 0 | | 0.00 | |
| 7710.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 2'600 | | 2'600 | | 2'584.30 | |
| 7710.3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskasse | 1'700 | | 1'600 | | 1'154.00 | |
| 7710.3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 600 | | 600 | | 198.00 | |
| 7710.3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 600 | | 600 | | 559.35 | |
| 7710.3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 500 | | 700 | | 345.80 | |
| 7710.3100.01 | Büromaterial, Drucksachen, Inserate | 1'000 | | 1'000 | | 518.55 | |
| 7710.3101.01 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial Aufbahrungshalle | 3'200 | | 3'200 | | 1'239.90 | |
| 7710.3110.01 | Möbiliar, Büromöbel-und geräte | 500 | | 300 | | 0.00 | |
| 7710.3113.01 | Informatik (Hardware) | 500 | | 500 | | 0.00 | |
| 7710.3118.01 | Informatik (Software und Lizenzen) | 2'000 | | 3'000 | | 1'474.15 | |
| 7710.3120.01 | Ver- und Entsorgung Aufbahrungshalle | 6'000 | | 4'500 | | 5'822.60 | |
| 7710.3130.01 | Entschädigung Friedhofgärtner | 30'000 | | 30'000 | | 28'771.00 | |
| 7710.3130.02 | Gräbererstellung, Grabkreuze, Beschriftung | 25'000 | | 23'000 | | 23'025.70 | |
| 7710.3130.03 | Gedenksteine Plattengräber schleifen/versetzen | 5'000 | | 7'000 | | 0.00 | |
| 7710.3130.04 | Kommunikation, Internet, Porti, Post- und Bankspesen | 250 | | 250 | | 94.90 | |
| 7710.3130.05 | Übrige Dienstleistungen Dritter | 1'200 | | 1'200 | | 0.00 | |
| 7710.3132.01 | Honorar Revisionsstelle | 864 | | 864 | | 807.75 | |
| 7710.3134.01 | Gebäudeversicherung (GVB) | 350 | | 250 | | 279.10 | |
| 7710.3134.02 | Haftpflicht- und Sachversicherungen | 1'200 | | 900 | | 795.85 | |
| 7710.3143.01 | Unterhalt Friedhof | 8'000 | | 7'000 | | 6'778.65 | |
| 7710.3144.01 | Unterhalt Aufbahrungshalle | 3'500 | | 14'000 | | 20'088.45 | |

005

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2025 bis 31.12.2025

Gemeindeverband Kircheinwohnergemeinde Lotzwil

| | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Jahresrechnung 2023 | |
|--------------|---|--------|-------------|--------|---------------------|-----------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 7710.3150.01 | Unterhalt Mobilien, Büromöbel- und geräte | 1'500 | | 1'500 | | 0.00 |
| 7710.3153.01 | Informatik-Unterhalt Hardware | 200 | | 200 | | 0.00 |
| 7710.3158.01 | Informatik-Unterhalt Software | 1'000 | | 500 | | 538.50 |
| 7710.3160.01 | Miete und Pacht Liegenschaften | 0 | | 0 | | 0.00 |
| 7710.3170.01 | Ratskredit | 1'500 | | 0 | | 787.15 |
| 7710.3170.02 | Diverse Spesenentschädigungen | 800 | | 800 | | 803.00 |
| 7710.3170.03 | Organisation Bestattungen | 0 | | 0 | | 0.00 |
| 7710.3181.01 | Debitorenverluste | 0 | | 0 | | 0.00 |
| 7710.3199.01 | Ratskredit | 0 | | 1'500 | | 0.00 |
| 7710.3300.00 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 0 | | 0 | | 0.00 |
| 7710.3300.30 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 1'109 | | 1'109 | | 1'109.30 |
| 7710.3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 750 | | 750 | | 0.00 |
| 7710.3632.01 | Beitrag an Kirchgemeinde Lotzwil gem. Vertrag | 7'000 | | 7'000 | | 7'000.00 |
| 7710.4250.01 | Verkaufserlös Gedenksteine Plattengräber | | 0 | | 0 | 0.00 |
| 7710.4260.01 | Rückerstattungen von Bestattungen | | 1'500 | | 1'500 | 3'500.00 |
| 7710.4260.02 | Übriger betrieblicher Ertrag | | 0 | | 0 | 0.00 |
| 7710.4400.01 | Zinsertrag Bank- und Postkonten | | 0 | | 50 | 409.90 |
| 7710.4632.01 | Gemeindebeiträge | | 150'000 | | 130'000 | 151'496.13 |
| 7710.4699.01 | Rückverteilung CO2-Abgabe | | 30 | | 30 | 22.40 |
| 9 | Finanzen und Steuern | | | | | 9'842.48 |
| | Nettoergebnis | | | | | 9'842.48 |
| 99 | Nicht aufgeteilte Posten | | | | | 9'842.48 |
| | Nettoergebnis | | | | | 9'842.48 |
| 999 | Abschluss | | | | | 9'842.48 |
| | Nettoergebnis | | | | | 9'842.48 |
| 9990 | Abschluss | | | | | 9'842.48 |
| | Nettoergebnis | | | | | 9'842.48 |
| 9990.9000.01 | Ertragsüberschuss | 0 | | 0 | | 9'842.48 |
| 9990.9001.01 | Aufwandüberschuss | | 0 | | 0 | 0.00 |

006

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Sachgruppengliederung 1.1.2025 bis 31.12.2025

Gemeindeverband Kircheinwohnergemeinde Lotzwil

| | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Jahresrechnung 2023 | |
|------------|---|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | Total | 154'423 | 151'530 | 161'123 | 131'580 | 155'428.43 | 155'428.43 |
| | Nettoergebnis | | 2'893 | | 29'543 | | |
| 3 | Aufwand | 154'423 | | 161'123 | | 145'585.95 | |
| 30 | Personalaufwand | 52'000 | | 50'800 | | 45'651.40 | |
| 300 | Behörden und Kommissionen | 5'000 | | 5'000 | | 2'640.00 | |
| 3000 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 5'000 | | 5'000 | | 2'640.00 | |
| 301 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 41'000 | | 39'700 | | 38'169.95 | |
| 3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 41'000 | | 39'700 | | 38'169.95 | |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 6'000 | | 6'100 | | 4'841.45 | |
| 3050 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 2'600 | | 2'600 | | 2'584.30 | |
| 3052 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 1'700 | | 1'600 | | 1'154.00 | |
| 3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 600 | | 600 | | 198.00 | |
| 3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 600 | | 600 | | 559.35 | |
| 3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 500 | | 700 | | 345.80 | |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 93'564 | | 101'464 | | 91'825.25 | |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 4'200 | | 4'200 | | 1'758.45 | |
| 3100 | Büromaterial | 1'000 | | 1'000 | | 518.55 | |
| 3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 3'200 | | 3'200 | | 1'239.90 | |
| 311 | Nicht aktivierbare Anlagen | 3'000 | | 3'800 | | 1'474.15 | |
| 3110 | Büromöbel und Geräte | 500 | | 300 | | 0.00 | |
| 3113 | Hardware | 500 | | 500 | | 0.00 | |
| 3118 | Immaterielle Anlagen | 2'000 | | 3'000 | | 1'474.15 | |
| 312 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 6'000 | | 4'500 | | 5'822.60 | |
| 3120 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 6'000 | | 4'500 | | 5'822.60 | |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 63'864 | | 63'464 | | 53'774.30 | |

007

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Sachgruppengliederung 1.1.2025 bis 31.12.2025

Gemeindeverband Kircheinwohnergemeinde Lotzwil

| | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Jahresrechnung 2023 | |
|------------|--|---------------|--------|---------------|--------|---------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3130 | Dienstleistungen Dritter | 61'450 | | 61'450 | | 51'891.60 | |
| 3132 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 864 | | 864 | | 807.75 | |
| 3134 | Sachversicherungsprämien | 1'550 | | 1'150 | | 1'074.95 | |
| 314 | Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt | 11'500 | | 21'000 | | 26'867.10 | |
| 3143 | Unterhalt übrige Tiefbauten | 8'000 | | 7'000 | | 6'778.65 | |
| 3144 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 3'500 | | 14'000 | | 20'088.45 | |
| 315 | Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen | 2'700 | | 2'200 | | 538.50 | |
| 3150 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 1'500 | | 1'500 | | 0.00 | |
| 3153 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 200 | | 200 | | 0.00 | |
| 3158 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 1'000 | | 500 | | 538.50 | |
| 316 | Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | | | | | | |
| 3160 | Miete und Pacht Liegenschaften | 0 | | 0 | | 0.00 | |
| 317 | Spesenentschädigungen | 2'300 | | 800 | | 1'590.15 | |
| 3170 | Reisekosten und Spesen | 2'300 | | 800 | | 1'590.15 | |
| 318 | Wertberichtigungen auf Forderungen | | | | | | |
| 3181 | Tatsächliche Forderungsverluste | 0 | | 0 | | 0.00 | |
| 319 | Verschiedener Betriebsaufwand | | | 1'500 | | | |
| 3199 | Übriger Betriebsaufwand | 0 | | 1'500 | | 0.00 | |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 1'859 | | 1'859 | | 1'109.30 | |
| 330 | Sachanlagen VV | 1'859 | | 1'859 | | 1'109.30 | |
| 3300 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 1'859 | | 1'859 | | 1'109.30 | |
| 36 | Transferaufwand | 7'000 | | 7'000 | | 7'000.00 | |
| 363 | Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 7'000 | | 7'000 | | 7'000.00 | |
| 3632 | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände | 7'000 | | 7'000 | | 7'000.00 | |

000

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Sachgruppengliederung 1.1.2025 bis 31.12.2025

Gemeindeverband Kircheinwohnergemeinde Lotzwil

| | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Jahresrechnung 2023 | |
|------------|--|-------------|----------------|-------------|----------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4 | Ertrag | | 151'530 | | 131'580 | | 155'428.43 |
| 42 | Entgelte | | 1'500 | | 1'500 | | 3'500.00 |
| 425 | Erlös aus Verkäufen | | | | | | |
| 4250 | Verkäufe | | 0 | | 0 | | 0.00 |
| 426 | Rückerstattungen | | 1'500 | | 1'500 | | 3'500.00 |
| 4260 | Rückerstattungen Dritter | | 1'500 | | 1'500 | | 3'500.00 |
| 44 | Finanzertrag | | | | 50 | | 409.90 |
| 440 | Zinsertrag | | | | 50 | | 409.90 |
| 4400 | Zinsen flüssige Mittel | | 0 | | 50 | | 409.90 |
| 46 | Transferertrag | | 150'030 | | 130'030 | | 151'518.53 |
| 463 | Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | | 150'000 | | 130'000 | | 151'496.13 |
| 4632 | Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden | | 150'000 | | 130'000 | | 151'496.13 |
| 469 | Verschiedener Transferertrag | | 30 | | 30 | | 22.40 |
| 4699 | Rückverteilungen | | 30 | | 30 | | 22.40 |
| 9 | Abschlusskonten | | | | | 9'842.48 | |
| 90 | Abschluss Erfolgsrechnung | | | | | 9'842.48 | |
| 900 | Abschluss Allgemeiner Haushalt | | | | | 9'842.48 | |
| 9000 | Ertragsüberschuss | 0 | 0 | 0 | 0 | 9'842.48 | 0.00 |
| 9001 | Aufwandüberschuss | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0.00 |

009

Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals.

| Eigenkapital | per 31.12.2023 | Budget 2024 | Budget 2024 | Eigenkapital | per 31.12.2025 |
|---------------------|-----------------------|--------------------|-------------------------------|---------------------|-----------------------|
| | 278'056.25 | -29'543 | -2'893 voraussichtlich | | 245'620.25 |