

# Finanzplan der Kirchgemeinde

## Gerzensee

<b>Grunddaten:</b>	<b>Kirchgemeinde Gerzensee</b>
<b>Basisjahr</b>	<b>2016</b>
<b>Zeitraum</b>	<b>2017-2022</b>
<b>Erarbeitet durch</b>	<b>Gäggeler René</b>
<b>Erarbeitet am</b>	<b>26. Oktober 2017</b>

Zinsprognose	Basisjahr 2016	Budgetjahr 2017	Prog 1 2018	Prog 2 2019	Prog 3 2020	Prog 4 2021	Prog 5 2022
Bestehendes Fremdkapital	3.750%	0.950%	0.950%	0.950%	0.950%	0.950%	0.950%
Neues Fremdkapital	0.000%	0.500%	0.750%	1.000%	1.250%	1.500%	1.500%
Aktiv-Zinssatz	0.000%	0.000%	0.000%	0.250%	0.500%	0.500%	0.500%

<b>Kirchgemeinde Gerzensee</b>	<b>Finanzplan 2017-2022</b>
--------------------------------	-----------------------------

Tabelle 1: Bestandesrechnung	Basisjahr 2016	Budgetjahr 2017	Prog 1 2018	Prog 2 2019	Prog 3 2020	Prog 4 2021	Prog 5 2022	Bemerkungen Beträge in 1000 Fr.	Überträge
1 <b>Aktiven</b>	438							Total Aktiven	
2 <b>Finanzvermögen</b>	333								
3   davon als flüssige Mittel verfügbar *	264	264						Ka, KK, MZ, Anlagenkonti	in Tabelle 9, Zeile 73
4 <b>Verwaltungsvermögen</b>	105	95	85	77	69	62	56	Vorjahr - (Zeile 13 + 14)	
5   davon Darlehen und Beteiligungen	0								
6 <b>Spezialfinanzierungen</b>	0								
7 <b>Bilanzfehlbetrag</b>	0								
8 <b>Passiven</b>	438							Total Passiven	
9 <b>Fremdkapital zinspflichtig (Darl.SLG)</b>	100	100	100	100	100	100	100	Vorjahr - Zeile 15	in Tabelle 10, Zeile 99
10 <b>Fremdkapital übriges (TP, Kred)</b>	29	29	29	29	29	29	29	Vorjahr - Zeile 16	in Tabelle 10, Zeile 99
11 <b>Spezialfinanzierungen</b>	170								
12 <b>Eigenkapital</b>	139								

\* Achtung: zur Finanzierung eingesetztes Vermögen wirft keinen Aktivzins mehr ab (in Tabelle 4b, Kontengruppe 42 Vermögenserträge, entsprechend berücksichtigen)

\*\* nicht abschreibungspflichtig

Tabelle 2: Abschreibungen	Basisjahr 2016	Budgetjahr 2017	Prog 1 2018	Prog 2 2019	Prog 3 2020	Prog 4 2021	Prog 5 2022	Bemerkungen Beträge in 1000 Fr.	Überträge
13 10 % Abschreibungen best. VV ohne Darlehen und Beteiligungen	13	10	9	9	8	7	6	10 % von Zeile 4 Vorjahr	in Tabelle 5, Zeile 58 + in Tabelle 9, Zeile 80
14 <b>Übrige Abschreibungen best. VV</b>	9	0	0	0	0	0	0	in Tabelle 5, Zeile 59	in Tabelle 9, Zeile 80

Tabelle 3: Amortisation/Zinsaufwand	Basisjahr 2016	Budgetjahr 2017	Prog 1 2018	Prog 2 2019	Prog 3 2020	Prog 4 2021	Prog 5 2022	Bemerkungen Beträge in 1000 Fr.	Überträge
15 <b>Amortisation best. FK zinspflichtig</b>		0	0	0	0	0	0		
16 <b>Amortisation best. FK übriges</b>		0	0	0	0	0	0		
17 <b>Total</b>		0	0	0	0	0	0	Zeile 15 + 16	in Tabelle 9, Zeile 82
18 <b>Zinsaufwand best. Fremdkapital</b>		1	1	1	1	1	1	Zeile 9 x Zinssatz	in Tabelle 5, Zeile 56

<b>Kirchgemeinde Gerzensee</b>	<b>Finanzplan 2017-2022</b>
--------------------------------	-----------------------------

Tabelle 4a: Steuern	Basisjahr 2016	Budgetjahr 2017	Prog 1 2018	Prog 2 2019	Prog 3 2020	Prog 4 2021	Prog 5 2022	Bemerkungen Beträge in Franken	Überträge
19 Total Steuerertrag	218'322	250'000	250'000	253'750	258'825	264'001	269'281	Zeile 20 x Zeile 21	in Tabelle 4b, Zeile 25
20 Steueranlage	0.2070	0.2070	0.2070	0.2070	0.2070	0.2070	0.2070		
21 Einfache Steuer	1'054'697	1'207'728	1'207'728	1'225'844	1'250'361	1'275'368	1'300'876	Zeile 22 x Zeile 23	
22 Anzahl Steuerpflichtige	718	718	718	718	718	718	718	Prognose	
23 Einfache Steuer pro Pflichtiger	1'468.94	1'682.07	1'682.07	1'707.30	1'741.45	1'776.28	1'811.80	Vorjahr + (Vorjahr x Zeile 24)	
24 Zuwachs in %		14.5095%	0.0000%	1.5%	2.0%	2.0%	2.0%	Prognose	

Tabelle 4b: Ertrag Laufende Rechnung	Basisjahr 2016	Budgetjahr 2017	Prog 1 2018	Prog 2 2019	Prog 3 2020	Prog 4 2021	Prog 5 2022	Bemerkungen Beträge in 1000 Fr.	Überträge
25 40 Steuern	218	250	250	254	259	264	269	Zeile 19 / 1000	von Tabelle 4a, Zeile 19
26 übrige Steuererträge	0	0	0	0	0	0	0		
27								zum Ergänzen	
28 41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0		
29 42 Vermögenserträge	1	1	4	4	4	4	4	421, 422	
30 Mietertrag Pfarrhaus	28	28	28	28	28	28	28	423	
31								zum Ergänzen	
32 43 Entgelte	7	7	6	6	6	6	6	434, 435, 436	
33								zum Ergänzen	
34 44 Beiträge ohne Zweckbindung	0	0	0	0	0	0	0		
35								zum Ergänzen	
36 45 Rückerstattung Gemeinwesen	0	0	0	0	0	0	0		
37								zum Ergänzen	
38 46 Beiträge für eigene Rechnung	20	19	21	21	21	21	21	Kollekten, Spenden, Haussammlung (469)	
39 ungerade Jahre inkl. Haussammlung								zum Ergänzen	
40 47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0		
41 48 Entnahmen aus Spezialfinanz.	0	0	0	0	0	0	0		in Tabelle 9, Zeile 84
42 49 Interne Verrechnungen	0	0	0	0	0	0	0		
43 Total Ertrag	274	305	308	312	317	322	327		in Tabelle 5, Zeile 69

<b>Kirchgemeinde Gerzensee</b>	<b>Finanzplan 2017-2022</b>
--------------------------------	-----------------------------

Tabelle 5: Aufwand Laufende Rechnung	Basisjahr 2016	Budgetjahr 2017	Prog 1 2018	Prog 2 2019	Prog 3 2020	Prog 4 2021	Prog 5 2022	Bemerkungen Beträge in 1000 Fr.	Überträge
44 30 Personalaufwand	60	79	59	60	61	62	63	300, 301; Zuwachs 1,5%	
45    Sozialversicherung	6	5	6	6	6	6	6	303, 305; Zuwachs 1,5%	
46 309 Übriger Personalaufwand	2	3	3	3	3	3	3	309	
47 310 Büromaterial usw.	13	11	13	13	13	13	13	310	
48 311 Anschaffungen	4	1	0	0	0	0	0	311	
49 314 Unterhalt Immobilien	7	8	23	13	13	14	14	314, 315; Zuwachs 1,5%	
50 316 Mieten, Benützungsgebühren	11	11	11	11	11	11	11	316	
51 31x Übriger Sachaufwand	35	56	68	68	68	68	68	318.01-318.11	
52 312 Strom, Heizmaterial	18	18	17	17	17	17	17	312	
53 313 Verbrauchsmaterial	3	3	3	3	3	3	3	313	
54 317 Spesenentsch./Ratsausflug	15	14	15	15	15	15	15	317	
55 321 Zinsen kurzfristige Schulden	1	2	2	2	2	2	2	321+323	
56 322 Zinsen langfristige Schulden	4	1	1	1	1	1	1	322	von Tabelle 3, Zeile 18
57 330 Abschreibungen Finanzvermögen	1	1	1	1	1	1	1	330.01	
58 331 Harmonisierte Abschreibungen	13	10	9	9	8	7	6		von Tabelle 2, Zeile 13
59 332 Übrige Abschreibungen VV	9	0	0	0	0	0	0		von Tabelle 2, Zeile 14
60 333 Abschreibungen Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0	BF aus Basisjahr	in Tabelle 10, Zeile 107
61 35 Entschädigungen Gemeinwesen	0	0	0	0	0	0	0		
62 361 Beitrag an kirchliche Zentralkasse	32	36	28	32	32	33	34	361.01/2,68% von einf. St.	
63    Beitrag an Finanzausgleich	3	4	3	3	3	4	4	361.02	
64 36 Eigene Beiträge	38	32	37	37	37	37	37	362-366	
65 37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0		
66 38 Einlagen in Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0		in Tabelle 9, Zeile 83
67 39 Interne Verrechnungen	0	0	0	0	0	0	0		
68 <b>Total Aufwand</b>	<b>274</b>	<b>294</b>	<b>299</b>	<b>294</b>	<b>295</b>	<b>296</b>	<b>297</b>		in Tabelle 10, Zeile 94
69 Total Ertrag	274	305	308	312	317	322	327	von Tabelle 4b, Zeile 43	in Tabelle 10, Zeile 93
70 <b>Handlungsspielraum der LR</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>9</b>	<b>17</b>	<b>22</b>	<b>26</b>	<b>30</b>	= Zeile 69 - Zeile 68	in Tabelle 9 und 10
71 Abschreibungen VV / BF	21	10	9	9	8	7	6	Total Zeilen 58 bis 60	
72 <b>Selbstfinanzierung</b>	<b>21</b>	<b>21</b>	<b>19</b>	<b>26</b>	<b>30</b>	<b>33</b>	<b>37</b>	= Zeile 70 + Zeile 71	

**Kirchgemeinde Gerzensee Finanzplan 2017-2022**

Tabelle 6: Investitionsprogramm (Verwaltungsvermögen) - Finanzierung neuer Investitionen

Beträge in 1000 Fr.

1) Nr.	Projekt	2) Prio- rität	Brutto	3) Subv. Beitrag	Netto	Budgetjahr 2017		Prog 1 2018		Prog 2 2019		Prog 3 2020		Prog 4 2021		Prog 5 2022		später Investition
						Inv.	F	Inv.	F	Inv.	F	Inv.	F	Inv.	F	Inv.	F	
1	Kirche	A	122							22								100
	Zwischenboden isolieren B/Boden Schiff A				122													
2	Kirche	A	53			53												
	Uhrwerk Kirchturm				53													
3	Kirche	B	20															20
	Umbau Toilette, Einbau Garderobe				20													
4	Sanierung Pfarrhaus	A	50					50										
	Dämmung Estrichboden				50													
9																		
10																		
<b>Total Investitionen / Folgekosten</b>			<b>245</b>	<b>0</b>	<b>245</b>	<b>53</b>	<b>0</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	<b>22</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>120</b>

- 1) bereits beschlossene Projekte sind mit einem \* zu kennzeichnen
  - 2) Prioritäten: A = Zwangsbedarf, B = Entwicklungsbedarf, C = Wunschbedarf
  - 3) Bruttoinvestitionen und Subventionen/Beiträge sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, damit wird die zeitliche Verschiebung zwischen Ausgabe und Einnahme berücksichtigt (Subv./Beiträge mit Minus eingeben)
- F = Saldo von Folgebetriebskosten (+) und -erlösen (-), ohne Kapitalkosten; z.B. Abwärtsbesoldung, Heizung usw. bei neuen Liegenschaften  
Verkäufe mit Minus eintragen

<b>Kirchgemeinde Gerzensee</b>	<b>Finanzplan 2017-2022</b>
--------------------------------	-----------------------------

Tabelle 7: Investitionsprogramm (Verwaltungsvermögen) - Ermittlung des Abschreibungsbedarfs

Beträge in 1000 Fr.

Nr.	Projekt	Prio-rität	Brutto	Subv. Beitrag	Netto	Budgetjahr 2017	Prog 1 2018	Prog 2 2019	Prog 3 2020	Prog 4 2021	Prog 5 2022	später
0												
0												
2	Kirche	A	122									
	Zwischenboden isolieren B/Boden Schiff A				122			22				100
3	Kirche	A	53									
	Uhrwerk Kirchturm				53	53						
4	Kirche	B	20									
	Umbau Toilette, Einbau Garderobe				20							20
5	Sanierung Pfarrhaus	A	50									
	Dämmung Estrichboden				50		50					
9												
10												
	<b>Total</b>		<b>245</b>	<b>0</b>	<b>245</b>	<b>53</b>	<b>50</b>	<b>22</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>120</b>
	Verwaltungsvermögen Vorjahr (Restbuchwert)					0	47	88	99	89	80	72
	Verwaltungsvermögen vor Abschreibungen <sup>1)</sup>					53	97	110	99	89	80	192
	<b>10 % harmonisierte Abschreibungen</b>					<b>5</b>	<b>10</b>	<b>11</b>	<b>10</b>	<b>9</b>	<b>8</b>	<b>19</b>
	Verwaltungsvermögen nach Abschreibungen (Restbuchwert)					47	88	99	89	80	72	173
	Veränderung Verwaltungsvermögen					47	40	11	-10	-9	-8	101

<sup>1)</sup> Total Verwaltungsvermögen Vorjahr + Nettoinvestitionen laufendes Jahr

<b>Kirchgemeinde Gerzensee</b>	<b>Finanzplan 2017-2022</b>
--------------------------------	-----------------------------

Tabelle 8: Anlagen des Finanzvermögens (Kontengruppe 102) sowie Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen

Beträge in 1000 Fr.

1) Nr.	Anlage	Total	Budgetjahr 2017		Prog 1 2018		Prog 2 2019		Prog 3 2020		Prog 4 2021		Prog 5 2022		später
			Anl.	F	Anl.	F	Anl.	F	Anl.	F	Anl.	F	Anl.	F	Anlage
1															
2															
3															
4															
5															
6															
7															
8															
9															
10															
<b>Total Anlagen / Folgekosten</b>			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

1) bereits beschlossene Projekte sind mit einem \* zu kennzeichnen

F = Saldo von Folgebetriebskosten (+) und -erlösen (-), ohne Kapitalkosten; z.B. Depotgebühren, Abwärtsbesoldung, Heizung usw. bei neuen Liegenschaften, Miet- und Pachtzinsen im Ertrag (Tabelle 4b) und Aufwand (Tabelle 5) sind diese jedoch noch resp. noch nicht enthalten, die Folgen von Anlagen werden erst hier erfasst

<b>Kirchgemeinde</b>	<b>Gerzensee</b>	<b>Finanzplan 2017-2022</b>
----------------------	------------------	-----------------------------

Tabelle 9: Mittelflussrechnung	Budgetjahr 2017	Prog 1 2018	Prog 2 2019	Prog 3 2020	Prog 4 2021	Prog 5 2022	Bemerkungen Beträge in 1000 Fr.	Überträge
73 1) Flüssige Mittel verfügbar per 1.1.	264						gemäss Bestandesrg.	von Tabelle 1, Zeile 3
74 2) Neues Fremdkapital / Eigene Mittel per 1.1.	0	232	200	205	236	270	Zeile 89 oder 90 Vorjahr	
75 3) Investitionen	-53	-50	-22	0	0	0	Vorzeichenwechsel	von Tabelle 6 (Total)
76 4) Anlagen	0	0	0	0	0	0	Vorzeichenwechsel	von Tabelle 8 (Total)
77 5) Betriebsfolgekosten/-ertrag aus Investitionen	0	0	0	0	0	0	Vorzeichenwechsel	von Tabelle 6 (Total)
78 Betriebsfolgekosten/-ertrag aus Anlagen	0	0	0	0	0	0	Vorzeichenwechsel	von Tabelle 8 (Total)
79 6) Handlungsspielraum der LR	10	9	17	22	26	30		von Tabelle 5, Zeile 70
80 7) Abschreibungen best. Verwaltungsvermögen	10	9	9	8	7	6		von Tabelle 2, Zeile 13 + 14
81 8) Abschreibungen Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0		von Tabelle 5, Zeile 60
82 9) Amortisation best. Fremdkapital	0	0	0	0	0	0	Vorzeichenwechsel	von Tabelle 3, Zeile 17
83 10) Einlagen in Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0		von Tabelle 5, Zeile 66
84 11) Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	Vorzeichenwechsel	von Tabelle 4b, Zeile 41
85 12) Aktiv-/Passivzinsen 1) und 2)	0	0	1	1	1	1	Zinsberechnung 1 Jahr	
86 13) Aktiv-/Passivzinsen 3) bis 11)	0	0	0	0	0	0	Zinsberechnung 1/2 Jahr	
87 14) Zinsreduktion für zinsloses Fremdkapital	0	0	0	0	0	0	Zinsberechnung 1 Jahr	
88 15) Zinsen total	0	0	1	1	1	1	= Zeile 85 bis 87	in Tabelle 10, Zeile 102
89 16) Eigene Mittel per 31.12.	232	200	205	236	270	308	Zeilen 73 bis 87 wenn +	
90 17) Neues Fremdkapital per 31.12.	0	0	0	0	0	0	Zeilen 73 bis 87 wenn -	in Tabelle 10, Zeile 98
91 davon zinslos	0	0	0	0	0	0	z.B. IHG-Darlehen	
92 Total neues zinsloses Fremdkapital	0	0	0	0	0	0		