

FINANZPLAN
DER
KIRCHGEMEINDE
GERZENSEE
FÜR DIE JAHRE
2018 – 2023

Kirchgemeinde Gerzensee

Finanzplan 2018 – 2023

Inhaltsverzeichnis	I
Vorbericht	II - III
Wichtigsten Ergebnisse	1
Entwicklung der Erfolgsrechnung detail	2 – 4
Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	5
Investitionen und Abschreibungen	6 – 8
Schulden / Schuldzinsen	9
Investitionsfolgekosten neues Verwaltungsvermögen	10
Planbilanz	11

Vorbericht zum Finanzplan 2018 – 2023

1. Allgemeines

Als Grundlage für die Erstellung des Finanzplanes 2018 - 2023 dienten die Eingaben der ressortverantwortlichen Kirchgemeinderatsmitglieder, der bisherige Finanzplan 2017 - 2022 sowie die generellen Prognoseannahmen der Kantonalen Planungsgruppe zur künftigen Entwicklung (Steuererträge).

Der Finanzplan ist ein Planungsinstrument des Kirchgemeinderats. Sein Hauptzweck ist, der Kirchgemeinde mittelfristig einen ausgeglichenen Finanzhaushalt zu sichern. Er wird jährlich aktualisiert.

Ab 01.01.2019 ist das neue harmonisierte Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) auch bei den Kirchgemeinden einzuführen. Die neue Rechnungslegung schreibt vor, dass die Anlagen des Finanzvermögens neu bewertet werden und das Verwaltungsvermögen nach ihrer Nutzungsdauer abgeschrieben werden. Dadurch werden die Transparenz der Jahresrechnung und die Zuverlässigkeit der Entscheidungsgrundlagen erhöht. Das HRM2 führt dazu, dass durch die Neubewertung des Finanzvermögens per 01.01.2019 Neubewertungsreserven entstehen. Diese Neubewertungsreserven werden zum Eigenkapital gezählt.

2. Finanzielle Ausgangslage / Basisperiode

Nach Abschluss der ausgeglichenen Jahresrechnung 2017 mit übrigen Abschreibungen von Fr. 15'828.90 beträgt das Eigenkapital der Kirchgemeinde Gerzensee Fr. 138'905.12. Das Budget 2018 wurde aktualisiert (Steuererträge / Investitionen) und das Ergebnis wird gemäss heutigem Kenntnisstand voraussichtlich leicht besser ausfallen als der budgetierte Ertragsüberschuss 2018 von Fr. 800.–.

3. Prognose der Erfolgs- und Investitionsrechnung

Der Finanzplan 2018 - 2023 ist während der gesamten Planperiode mit einer unveränderten Steueranlage von 0.2070 Einheiten berechnet worden. Die Steuererträge wurden ab dem Jahr 2020 mit leichten Zuwächsen (2,0 %) im Bereich der einfachen Steuer pro Pflichtigen berechnet, so dass sich der voraussichtliche Steuertrag von Fr. 255'000.– im Jahr 2019 bis ins Jahr 2023 auf rund Fr. 276'000.– erhöhen wird. Die Anzahl Steuerpflichtige wurde ab dem Jahr 2019 bis ins Jahr 2023 unverändert belassen (Vorsichtsprinzip: es wird erwartet, dass sich die erhöhte Anzahl Kirchenglieder in den vergangenen Jahren mit dem Bevölkerungszuwachs aufgrund der geplanten Neubauten aufheben wird).

Investitionsprogramm

Ab 2019 resp. mit der Einführung von HRM2 gelten Aktivierungsgrenzen für Investitionen. Einzelne Investitionen bis zum Betrag von Fr. 15'000.– werden der Erfolgsrechnung belastet.

Projekt	Jahr	Betrag
Pfarrhaus - Dämmung Estrichboden	2018	Fr. 50'000
Pfarrhausfassade, Sanierung	2019	Fr. 50'000
Kirche - Zwischenboden isolieren	2020	Fr. 22'000
Kirche – Boden Schiff	2025 (oder später)	Fr. 100'000
Kirche - Umbau Toilette, Einbau Garderobe	2025 (oder später)	Fr. 20'000

Abschreibungen

Das ab 2019 geltende HRM2 sieht differenzierte lineare Abschreibungssätze nach Nutzungsdauer und Anlagekategorie vor. Kurzfristig führt dies ab 2019 bei Neuinvestitionen zu tieferen Abschreibungen. Die Abschreibungsdauer bei Kirche und Pfarrhaus beträgt 40 Jahre was einem jährlichen Abschreibungssatz von 2,5 % entspricht (Kirchgemeindehäuser 25 Jahre / 4 %). Gemäss HRM2 können keine freiwilligen zusätzlichen Abschreibungen mehr vorgenommen werden. Diese sind je nach Konstellation des Rechnungsergebnisses zwingend vorzunehmen resp. zu budgetieren (wenn Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und die ordentlichen Abschreibungen kleiner sind als die Nettoinvestitionen).

Im Budget 2019 ist vorgesehen, dass das per 31.12.2018 nach HRM1 noch bestehende Verwaltungsvermögen von voraussichtlich Fr. 175'000.– über die Dauer von 8 Jahren (jährlich 12.5 %) linear abgeschrieben wird. Dieser Abschreibungssatz wurde im vorliegenden Finanzplan so berücksichtigt, was einem jährlichen Abschreibungsbetrag von 2019 – 2026 von Fr. 21'875.– entspricht.

4. Ergebnisse der Finanzplanung

Handlungsspielraum/Rechnungsergebnisse

Der Handlungsspielraum ist mit einer unveränderten Steueranlage von 0.2070 Einheiten in allen Jahren positiv und steigt vom Jahr 2019 von Fr. 4'000.– bis ins Jahr 2023 auf Fr. 16'700.– an.

Für die Jahre 2019 und 2020 muss von leicht negativen Ergebnissen ausgegangen werden. Der Mittelwert der Rechnungsergebnisse über die Jahre 2019 – 2023 ist positiv und beträgt Fr. 2'900.–. Auf die Entwicklung der Steuererträge ist ein besonderes Augenmerk zu richten und falls nötig sind die entsprechenden Korrekturen laufend vorzunehmen.

Das eigentliche Eigenkapital (kumulierte Ergebnisse Vorjahre) erhöht sich während der ganzen Planperiode um rund Fr. 15'000.– von rund Fr. 139'000.– auf rund Fr. 154'000.–.

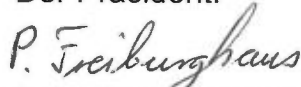
5. Schlussfolgerung des Kirchgemeinderates

Der Finanzplan 2018 - 2023 zeigt, dass die Ergebnisse mit der Steueranlage von 0.2070 Einheiten tragbar sind. Der Handlungsspielraum ist in allen Jahren positiv. Das Eigenkapital wird sich während der Planperiode weiter erhöhen und bis im Jahr 2023 einen Bestand von voraussichtlich rund Fr. 154'000.– ausweisen. Der Entwicklung der künftigen Steuererträge ist besondere Beachtung zu schenken. Das Haushaltsgleichgewicht bleibt erhalten.

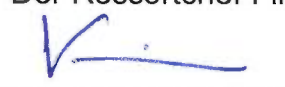
Gerzensee, 15. November 2018

NAMENS DES KIRCHGEMEINDERATES GERZENSEE


Der Präsident:


Peter Freiburghaus

Der Ressortchef Finanzen:


Hans Martin Kaiser

Der Finanzverwalter:


René Gäggeler

Kirchgemeinde Gerzensee

Finanzplan 2018 - 2023

WICHTIGSTE ERGEBNISSE

Beträge in 1'000

	BUDGET	PROGNOSEJAHRE				
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Prognose Erfolgsrechnung						
Total Ertrag	307.8	310.7	315.8	321.0	326.3	331.7
Total Aufwand	307.0	306.7	308.5	310.5	312.6	315.0
<i>Handlungsspielraum der Erfolgsrechnung</i>	0.8	4.0	7.3	10.5	13.7	16.7
Nettoinvestitionen						
<i>Nettoinvestitionen</i>	50.0	25.0	22.0	0.0	0.0	0.0
Prognose der Belastung						
Investitionsfolgekosten (-) /-erträge (+)	-0.1	-6.7	-7.5	-7.8	-7.9	-7.8
Handlungsspielraum der Erfolgsrechnung	0.8	4.0	7.3	10.5	13.7	16.7
<i>Über-(+) / Unterdeckung (-)</i>	0.6	-2.7	-0.3	2.7	5.8	9.0
Eigenkapital/Bilanzfehlbetrag						
<i>Entwicklung Bilanzüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)</i>	139.5	136.8	136.5	139.3	145.1	154.0

Kirchgemeinde Gerzensee

Finanzplan 2018 - 2023

ENTWICKLUNG DER ERFOLGSRECHNUNG DETAIL

Beträge in '000

		RECHNUNGEN			BUDGET 2018	PROGNOSEJAHRE				
		2015	2016	2017		2019	2020	2021	2022	2023
3 003	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0.0	0.0	0.0	0.6	-2.7	-0.3	2.7	5.8	9.0
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	0.0	0.0	0.0	0.6	-2.7	-0.3	2.7	5.8	9.0
300	Behörden und Kommissionen	0.0	0.0	0.0	-15.8	-14.7	-14.9	-15.1	-15.4	-15.6
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			0.0	-43.4	-43.4	-44.1	-44.7	-45.4	-46.1
301	Mehrkosten Besoldungen aufgrund neuer Investitionen				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
301	Besoldungen übriges Personal				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
301	Leistungen Versicherer für KZG, UVG, Erwerbsersatz inkl. Mutterschaft				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
302	Löhne Lehrkräfte				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
303	Temporäre Arbeitskräfte				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
304	Zulagen				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
305	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen				-5.9	-4.8	-4.8	-4.8	-4.8	-4.8
306	Arbeitgeberleistungen				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
309	Übriger Personalaufwand				-2.5	-5.3	-5.3	-5.3	-5.3	-5.3
310	Büromaterial				0.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.1
310	Übriges Betriebs- und Verbrauchsmaterial				-3.3	-3.0	-3.0	-3.1	-3.1	-3.2
310	Drucksachen, Publikationen				-13.3	-11.5	-11.7	-11.8	-12.0	-12.2
310	Fachliteratur, Zeitschriften				0.0	-0.3	-0.3	-0.3	-0.3	-0.3
310	Lehrmittel				0.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.1
310	Lebensmittel				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
310	Übriger Material- und Warenaufwand				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
311	Nicht aktivierbare Anlagen				0.0	-5.0	-5.0	-5.0	-5.0	-5.0
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen				-16.9	-12.0	-12.0	-12.0	-12.0	-12.0
313	Telefon, Porti, Bank- und Postspesen				0.0	-4.0	-4.0	-4.0	-4.0	-4.0
313	Mitglieder- und Verbandsbeiträge				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
313	Transporte				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
313	Entsorgungskosten				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
313	Planungs- und Projektierungskosten Dritter				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
313	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.				-66.4	-30.2	-30.2	-30.2	-30.2	-30.2
313	Informatikaufwand				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
313	Sachversicherungsprämien				0.0	-6.9	-6.9	-6.9	-6.9	-6.9
313	Steuern/Abgaben/Gebühren/Bewilligungen				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
313	Übrige Dienstleistungen und Honorare				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt				-21.5	-18.4	-18.7	-19.0	-19.2	-19.5
314	Mehrkosten Sachaufwand aufgrund neuer Investitionen				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
314	Unterhalt übrige Sachanlagen				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen				-1.5	-2.5	-2.5	-2.6	-2.6	-2.7
315	Unterhalt Fahrzeuge, Maschinen, Geräte				0.0	-2.0	-2.0	-2.1	-2.1	-2.1
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren				-10.5	-9.0	-9.0	-9.0	-9.0	-9.0
317	Spesenentschädigungen				-14.7	-6.3	-6.3	-6.3	-6.3	-6.3
317	Exkursionen, Unterrichtsreisen und Lager				0.0	-4.4	-4.4	-4.4	-4.4	-4.4
318	Wertberichtigungen auf Forderungen				-1.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0
319	Ratskredit				0.0	-5.0	-5.0	-5.0	-5.0	-5.0
319	Verschiedener Betriebsaufwand				0.0	-29.8	-29.8	-29.8	-29.8	-29.8

Kirchgemeinde Gerzensee

Finanzplan 2018 - 2023

ENTWICKLUNG DER ERFOLGSRECHNUNG DETAIL

Beträge in '000

	RECHNUNGEN			BUDGET 2018	PROGNOSEJAHRE				
	2015	2016	2017		2019	2020	2021	2022	2023
33 Planmässige Abschreibungen VV				0.0	-0.6	-1.2	-1.2	-1.2	-1.2
33 Ausserplanmässige Abschreibungen VV				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
33 Abschreibungen bestehendes VV vor Einführung HRM2				-19.4	-21.8	-21.8	-21.8	-21.8	-21.8
33 Abschreibungen bestehendes übriges VV vor Einführung HRM2				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
340 Verzinsung laufende Verbindlichkeiten				-2.3	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0
340 Verzinsung kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten				-0.9	-0.9	-0.9	-0.9	-0.9	-0.9
341 Realisierte Kursverluste FV				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
341 Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
342 Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
343 Liegenschaftsaufwand FV				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
344 Wertberichtigungen Finanzanlagen FV				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
344 Wertberichtigungen Sachanlagen FV				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
349 Verschiedener Finanzaufwand				0.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0
350 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
351 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
360 Ertragsanteile an Dritte				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
361 Entschädigungen an Gemeinwesen				0.0	-6.0	-6.0	-6.0	-6.0	-6.0
363 Beiträge an kirchliche Zentralkasse, Finanzausgleich				-5.5	-3.3	-3.4	-3.4	-3.5	-3.6
363 Beiträge an kirchliche Zentralkasse, weitere				-30.5	-30.8	-31.4	-32.0	-32.7	-33.3
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte				-31.8	-11.4	-11.4	-11.4	-11.4	-11.4
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
369 Verschiedener Transferaufwand				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
370 Durchlaufende Beiträge				0.0	-15.0	-15.0	-15.0	-15.0	-15.0
384 Ausserordentlicher Finanzaufwand				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
389 Einlagen in Vorfinanzierungen				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
389 Abtragung Bilanzfehlbetrag nach HRM1				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
390 Interne Verrechnungen Material- und Warenbezüge				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
391 Interne Verrechnungen Dienstleistungen				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
392 Interne Verrechnungen Pacht, Mieten, Benützungskosten				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
393 Interne Verrechnungen Betriebs- und Verwaltungskosten				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
394 Interne Verrechnungen kalk. Zinsen und Finanzaufwand				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
395 Interne Verrechnungen plan- und ausserplanmässige Abschreibungen				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
398 Interne Verrechnungen Übertragungen				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
399 Interne Verrechnungen übrige				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
400 Fiskalertrag alle Steuerarten				250.0	255.0	260.1	265.3	270.6	276.0
41 Regalien und Konzessionen				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
42 Entgelte				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen				5.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
425 Verkaufserlöse				0.8	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
426 Rückerstattungen Dritter				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
429 Übrige Entgelte				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

Kirchgemeinde Gerzensee

Finanzplan 2018 - 2023

ENTWICKLUNG DER ERFOLGSRECHNUNG DETAIL

Beträge in 1'000

	RECHNUNGEN			BUDGET	PROGNOSEJAHRE				
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
430 Verschiedene Erträge				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
431 Aktivierung Eigenleistungen				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
439 Übriger Ertrag				3.6	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5
440 Zinsertrag				0.0	2.6	2.6	2.6	2.6	2.6
441 Realisierte Gewinne Sachanlagen FV				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
441 Realisierte Gewinne übrige FV				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
442 Beteiligungsertrag FV				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
443 Liegenschaftsertrag FV				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
444 Wertberichtigungen Anlagen FV				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
445 Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
446 Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
447 Liegenschaftsertrag VV				27.6	32.0	32.0	32.0	32.0	32.0
448 Erträge von gemieteten Liegenschaften				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
449 Übriger Finanzertrag				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
450 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital				0.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0
451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
463 Beiträge von Bund				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
463 Beiträge von Kanton				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
463 Beiträge von Gemeinden und anderen öffentlich-rechtlichen Körperschaften				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
463 Übrige Beiträge für eigene Rechnung				20.8	3.6	3.6	3.6	3.6	3.6
469 Transferertrag				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
47 Durchlaufende Beiträge				0.0	15.0	15.0	15.0	15.0	15.0
489 Entnahmen aus Vorfinanzierungen				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
489 Entnahmen aus Neubewertungsreserve				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
490 Interne Verrechnungen Material- und Warenbezüge				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
491 Interne Verrechnungen Dienstleistungen				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
492 Interne Verrechnungen Pacht, Mieten, Benützungskosten				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
493 Interne Verrechnungen Betriebs- und Verwaltungskosten				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
494 Interne Verrechnungen kalk. Zinsen und Finanzaufwand				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
495 Interne Verrechnungen plan- und ausserplanmässige Abschreibungen				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
498 Interne Verrechnungen Übertragungen				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
499 Interne Verrechnungen übrige				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

Kirchgemeinde Gerzensee

Finanzplan 2018 - 2023

ERFOLGSRECHNUNG NACH SACHGRUPPEN

Beträge in 1'000

	RECHNUNGEN			BUDGET	PROGNOSEJAHRE				
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<i>Aufwand</i>	0.0	0.0	0.0	-307.2	-313.4	-316.1	-318.3	-320.5	-322.8
30 Personalaufwand	0.0	0.0	0.0	-67.6	-68.2	-69.1	-70.0	-70.9	-71.8
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.0	0.0	0.0	-149.1	-153.3	-153.9	-154.5	-155.1	-155.7
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.0	0.0	0.0	-19.4	-22.5	-23.0	-23.0	-23.0	-23.0
34 Finanzaufwand	0.0	0.0	0.0	-3.2	-2.9	-2.9	-2.9	-2.9	-2.9
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	0.0	-67.8	-51.5	-52.2	-52.9	-53.6	-54.3
37 Durchlaufende Beiträge	0.0	0.0	0.0	0.0	-15.0	-15.0	-15.0	-15.0	-15.0
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	0.0	307.8	310.7	315.8	321.0	326.3	331.7
40 Fiskalertrag	0.0	0.0	0.0	250.0	255.0	260.1	265.3	270.6	276.0
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	0.0	5.8	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
43 Verschiedene Erträge	0.0	0.0	0.0	3.6	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5
44 Finanzertrag	0.0	0.0	0.0	27.6	34.6	34.6	34.6	34.6	34.6
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.0	0.0	0.0	0.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0
46 Transferertrag	0.0	0.0	0.0	20.8	3.6	3.6	3.6	3.6	3.6
47 Durchlaufende Beiträge	0.0	0.0	0.0	0.0	15.0	15.0	15.0	15.0	15.0
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	0.0	0.6	-2.7	-0.3	2.7	5.8	9.0

Kirchgemeinde Gerzensee

Finanzplan 2018 - 2023

INVESTITIONEN UND ABSCHREIBUNGEN EXCL. DARLEHEN UND BETEILIGUNGEN

Beträge in 1'000

	Gestehungs- kosten netto	Kaufjahr Jahr Ausführ- ungsbeginn	Inbetrieb- nahme	Nutzungs- dauer	Abschrei- bungssatz	BUDGET 2018	PROGNOSEJAHR				
							2019	2020	2021	2022	2023
Investitionen											
Pfarrhausfassade	25	2019	2019	40	2.50%	0	25	0	0	0	0
Kirche Zw.boden isol.	22	2020	2020	40	2.50%	0	0	22	0	0	0
Kirche Boden Schiff	100	2025	2025	40	2.50%	0	0	0	0	0	0
Kirche Umbau Toilette, Einbau Garderobe	20	2025	2025	40	2.50%	0	0	0	0	0	0
Objekt 5	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0	0
Objekt 6	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0	0
Objekt 7	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0	0
Objekt 8	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0	0
Objekt 9	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0	0
Objekt 10	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0	0
Investitionsbeitrag 1	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0	0
Investitionsbeitrag 2	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0	0
Investitionsbeitrag 3	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0	0
Investitionsbeitrag 4	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0	0
Investitionsbeitrag 5	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0	0
Restkosten/-einnahmen Investitionen vor Einführung HRM2						50.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	167					50.0	25.0	22.0	0.0	0.0	0.0

Kirchgemeinde Gerzensee

Finanzplan 2018 - 2023

INVESTITIONEN UND ABSCHREIBUNGEN EXCL. DARLEHEN UND BETEILIGUNGEN

Beträge in 1'000

	Gestehungs- kosten netto	Kaufjahr Jahr Ausführ- ungsbeginn	Inbetrieb- nahme	Nutzungs- dauer	Abschrei- bungssatz	BUDGET 2018	PROGNOSEJAHRE					
							2019	2020	2021	2022	2023	
Abschreibungen linear ab Einführung HRM2												
Total Verwaltungsvermögen per 1.1.						0.0	0.0	25.0	47.0	47.0	47.0	47.0
Total Nettoinvestitionen						0.0	25.0	22.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total Auflösung Wertberichtigungen						0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total Verwaltungsvermögen per 31.12.						0.0	25.0	47.0	47.0	47.0	47.0	47.0
Total Wertberichtigungen per 1.1.						0.0	0.0	0.6	1.8	3.0	4.2	
Total planmässige Abschreibungen Sachgruppe 33						0.0	0.6	1.2	1.2	1.2	1.2	
Total ausserplanmässige Sachgruppe 33						0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Total planmässige Abschreibungen Sachgruppe 366						0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Total ausserplanmässige Abschreibungen Sachgruppe 366						0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Total Auflösung Wertberichtigungen						0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Total Wertberichtigungen per 31.12.						0.0	0.6	1.8	3.0	4.2	5.3	
Total ausstehende Wertberichtigungen per 31.12.						0.0	24.4	45.2	44.0	42.9	41.7	
Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen vor EF HRM2												
Buchwert per 1.1.						144.2	174.8	174.8	174.8	174.8	174.8	174.8
Restkosten/-einnahmen Investitionen vor Einführung HRM2						50.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Buchwert per 31.12. abschreibungspflichtig						194.2	174.8	174.8	174.8	174.8	174.8	174.8
Bestehendes VV per 31.12. vor Abschreibungen						194.2	174.8	174.8	174.8	174.8	174.8	174.8
Bestehendes VV per 31.12.nach Abschreibungen						174.8	174.8	174.8	174.8	174.8	174.8	174.8
Bestehende Wertberichtigungen per 1.1.						0.0	0.0	21.8	43.7	65.5	87.4	
Total Abschreibungen bestehendes VV bis Einführung HRM2						19.4	21.8	21.8	21.8	21.8	21.8	
Total übrige Abschreibungen bestehendes VV bis Einführung HRM2						0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Auflösung Wertberichtigungen						0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Bestehende Wertberichtigungen per 31.12.						0.0	21.8	43.7	65.5	87.4	109.2	
Ausstehende Wertberichtigungen per 31.12.						0.0	152.9	131.1	109.2	87.4	65.5	

Kirchgemeinde Gerzensee

Finanzplan 2018 - 2023

INVESTITIONEN UND ABSCHREIBUNGEN EXCL. DARLEHEN UND BETEILIGUNGEN

Beträge in 1'000

	Gestehungs- kosten netto	Kaufjahr Jahr Ausführ- ungsbeginn	Inbetrieb- nahme	Nutzungs- dauer	Abschrei- bungssatz	BUDGET 2018	PROGNOSEJAHRE					
							2019	2020	2021	2022	2023	
Abschreibungen Total												
Total planmässige Abschreibungen Sachgruppe 33						0.0	0.6	1.2	1.2	1.2	1.2	
Total ausserplanmässige Sachgruppe 33						0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Total planmässige Abschreibungen Sachgruppe 366						0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Total ausserplanmässige Abschreibungen Sachgruppe 366						0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Total Abschreibungen bestehendes VV bis Einführung HRM2						19.4	21.8	21.8	21.8	21.8	21.8	
Total übrige Abschreibungen bestehendes VV bis Einführung HRM2						0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Total Abschreibungen						19.4	22.5	23.0	23.0	23.0	23.0	

Kirchgemeinde Gerzensee

Finanzplan 2018 - 2023

SCHULDEN / SCHULDZINSEN

Beträge in 1'000

	BUDGET	PROGNOSEJAHRE				
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Bestehende Schulden per 1.1. (Aufnahme vor Budgetjahr)						
Bestand alte Schulden per 1.1.	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0
Amortisationen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Bestand alte Schulden per 31.12.	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0
Finanzierung Neuinvestitionen ab Budgetjahr						
Schuldbestand per 1.1. (zinspflichtig)		-1.0	-2.0	-3.0	-4.1	-5.1
+ Investitionen	50.0	25.0	22.0	0.0	0.0	0.0
./ Abreibungen VV (SG 33X,366)	-19.4	-22.5	-23.0	-23.0	-23.0	-23.0
./ Abgang / + Zuwachs Darlehen und Beteiligungen VV	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
./ Wertberichtigung Darlehen VV (SG 364X)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
./ Wertberichtigung Beteiligungen VV (SG 365X)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
./ Abgang / + Zuwachs Anlagen FV Liegenschaften	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
./ Wertberichtigung Anlagen FV Liegenschaften (SG 3411, 3440)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
./ Abgang / + Zuwachs Anlagen FV andere	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
./ Wertberichtigung Anlagen FV andere (SG 34XX)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Passive Rechnungsabgrenzungen (Herabsetzung)/./ Erhöhung (Bilanzgruppe 204X)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Kurzfristige Rückstellungen (Herabsetzung)/./ Erhöhung (Bilanzgruppe 205X)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Langfristige Rückstellungen (Herabsetzung)/./ Erhöhung (Bilanzgruppe 208X)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
./ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen FK (SG 350X)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen FK (SG 450X)	0.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0
./ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen EK (SG 351X)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen EK (SG 451X)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Entnahme Neubewertungsreserve././ Erhöhung (SG 3896, 4896)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Vorfinanzierungen (Herabsetzung)/./ Erhöhung (SG 3893, 4893)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Amortisation bestehende Schulden	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
./ Finanzierung durch Flüssige Mittel (Abnahme Bilanzgruppe 100)	-30.9	-8.3	-2.3	22.7	25.8	28.9
./ Überdeckung / + Unterdeckung der Erfolgsrechnung	-0.6	2.7	0.3	-2.7	-5.8	-9.0
Kumulierte neue Schulden per 31.12.	-1.0	-2.0	-3.0	-4.1	-5.1	-6.2
Schuldzinsen						
Schuldzinssatz Finanzierung Neuinvestitionen ab Budgetjahr	0.500%	0.750%	1.000%	1.250%	1.500%	1.500%
Schuldzinsen Finanzierung Neuinvestitionen ab Budgetjahr	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Schuldzinsen bestehende Schulden, Aufnahme vor Budgetjahr	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0
Total Schuldzinsen	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9

Kirchgemeinde Gerzensee

Finanzplan 2018 - 2023

INVESTITIONSFOLGEKOSTEN NEUES VERWALTUNGSVERMÖGEN

Beträge in 1'000

	BUDGET	PROGNOSEJAHRE				
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Entwicklung neues Verwaltungsvermögen						
<i>Verwaltungsvermögen netto per 1.1.</i>		45.0	63.8	79.0	72.2	65.4
Investitionen netto inkl. Darlehen und Beteiligungen	50.0	25.0	22.0	0.0	0.0	0.0
Verwaltungsvermögen netto vor Abschreibungen	50.0	70.0	85.8	79.0	72.2	65.4
Total planmässige Abschreibungen HRM2	0.0	0.6	1.2	1.2	1.2	1.2
Total ausserplanmässige Abschreibungen HRM 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total Abschreibungen Restkosten/-einnahmen Investitionen vor Einführung HRM2	5.0	5.6	5.6	5.6	5.6	5.6
Total Abschreibungen übriges VV HRM1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total Wertberichtigungen Darlehen und Beteiligungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<i>Verwaltungsvermögen netto per 31.12.</i>	45.0	63.8	79.0	72.2	65.4	58.6
Investitionsfolgekosten						
Total planmässige Abschreibungen HRM2	0.0	0.6	1.2	1.2	1.2	1.2
Total ausserplanmässige Abschreibungen HRM 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total Abschreibungen Restkosten/-einnahmen Investitionen vor Einführung HRM2	5.0	5.6	5.6	5.6	5.6	5.6
Total Abschreibungen übriges VV HRM1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Finanzaufwand (SG 340X)	0.1	0.4	0.7	1.0	1.1	1.0
Personalaufwand (SG 30XX)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Sach- und übriger Betriebsaufwand (SG 31XX)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total Investitionsfolgekosten	0.1	6.7	7.5	7.8	7.9	7.8

Kirchgemeinde Gerzensee

Finanzplan 2018 - 2023

PLANBILANZ

Beträge in 1'000

	RECHNUNG	BUDGET	PROGNOSEJAHRE				
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Aktiven							
10 Finanzvermögen	312.0	281.1	272.8	270.5	293.2	319.0	347.9
14 Verwaltungsvermögen	144.2	174.8	177.3	176.3	153.3	130.2	107.2
Total Aktiven	456.2	455.9	450.1	446.8	446.5	449.2	455.1
Passiven							
200 Laufende Verbindlichkeiten	46.3	46.3	46.3	46.3	46.3	46.3	46.3
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2
205 Kurzfristige Rückstellungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	100.0	99.0	98.0	97.0	95.9	94.9	93.8
208 Langfristige Rückstellungen	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	167.8	167.8	165.8	163.8	161.8	159.8	157.8
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
294 Finanzpolitische Reserve	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	138.9	139.5	136.8	136.5	139.3	145.1	154.0
Total Passiven	456.2	455.9	450.1	446.8	446.5	449.2	455.1