

FINANZPLAN
DER
KIRCHGEMEINDE
GERZENSEE
FÜR DIE JAHRE
2019 – 2024

Kirchgemeinde Gerzensee

Finanzplan 2019 – 2024

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 2019 – 2024

1. Allgemeines

Als Grundlage für die Erstellung des Finanzplanes 2019 - 2024 dienten die Eingaben der ressortverantwortlichen Kirchgemeinderatsmitglieder, der bisherige Finanzplan 2018 - 2023 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 wurde das neue harmonisierte Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) auch bei den Kirchgemeinden eingeführt. 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 Jahresrechnung 2018 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 16'852.40 und mit übrigen Abschreibungen von Fr. 47'751.60 beträgt das Eigenkapital der Kirchgemeinde Gerzensee Fr. 155'757.52. Das Budget 2019 wurde aktualisiert (Abschreibungen / Investitionen) und das Ergebnis wird gemäss heutigem Kenntnisstand voraussichtlich leicht besser ausfallen als der budgetierte Aufwandüberschuss 2019 von Fr. 2'900.–.

3. Prognose der Erfolgs- und Investitionsrechnung

Der Finanzplan 2019 - 2024 ist während der gesamten Planperiode mit einer unveränderten Steueranlage von 0.2070 Einheiten berechnet worden. Die Steuererträge wurden ab dem Jahr 2021 mit leichten Zuwächsen (2,0 %) im Bereich der einfachen Steuer pro Pflichtigen berechnet, so dass sich der voraussichtliche Steuertrag von Fr. 273'000.– im Jahr 2020 bis ins Jahr 2024 auf rund Fr. 295'000.– erhöhen wird. Die Anzahl Steuerpflichtige wurde ab dem Jahr 2020 bis ins Jahr 2024 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.

<u>Projekt</u>	<u>Jahr</u>	<u>Betrag</u>
Pfarrhausfassade, Sanierung	2019	Fr. 25'000
Kirche – Beamer/Leinwand	2020	Fr. 25'000
Pfarrhausfassade, Sanierung (2. Teil)	2022	Fr. 25'000
Kirche - Zwischenboden isolieren	2025 (oder später)	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 (Kirchgemeindeg Häuser 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).

Das per 31.12.2018 nach HRM1 noch bestehende Verwaltungsvermögen von Fr. 112'000.– wird 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. 14'000.– 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 2020 von Fr. 7'000.– bis ins Jahr 2023 auf Fr. 21'000.– an.

Die Rechnungsergebnisse sind über die Jahre 2020 – 2024 jeweils positiv. Der Mittelwert der Rechnungsergebnisse über die Jahre 2020 – 2024 beträgt Fr. 8'200.–. Aufgrund der prognostizierten Ertragsüberschüsse sind in den Rechnungsergebnissen der Jahre 2019 (Fr. 5'300.–), 2020 (5'300.00) und 2022 (4'700.00) zusätzliche Abschreibungen enthalten. 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. 41'000.– von rund Fr. 156'000.– auf rund Fr. 197'000.–.

5. Schlussfolgerung des Kirchgemeinderates

Der Finanzplan 2019 - 2024 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 2024 einen Bestand von voraussichtlich rund Fr. 197'000.- ausweisen. Der Entwicklung der künftigen Steuererträge ist besondere Beachtung zu schenken. Das Haushaltsgleichgewicht bleibt erhalten.

Gerzensee, 16. Oktober 2019

NAMENS DES
KIRCHGEMEINDERATES GERZENSEE

Der Teamsprecher: Die Sekretärin:



Hans Martin Kaiser



Brigitte Holzer

Der Finanzverwalter:



René Gäggeler

Kirchgemeinde Gerzensee

Finanzplan 2019 - 2024

WICHTIGSTE ERGEBNISSE

Beträge in 1'000

	BUDGET	PROGNOSEJAHRE				
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Prognose Erfolgsrechnung						
Total Ertrag	310.7	327.7	333.2	338.7	344.4	350.2
Total Aufwand	310.0	320.7	318.8	326.8	325.6	329.2
<i>Handlungsspielraum der Erfolgsrechnung</i>	<i>0.7</i>	<i>7.0</i>	<i>14.4</i>	<i>11.9</i>	<i>18.9</i>	<i>21.0</i>
Nettoinvestitionen						
<i>Nettoinvestitionen</i>	<i>25.0</i>	<i>25.0</i>	<i>0.0</i>	<i>25.0</i>	<i>0.0</i>	<i>0.0</i>
Prognose der Belastung						
Investitionsfolgekosten (-) / -erträge (+)	-0.7	-5.8	-5.8	-6.6	-6.8	-6.9
Handlungsspielraum der Erfolgsrechnung	0.7	7.0	14.4	11.9	18.9	21.0
<i>Über-(+) / Unterdeckung (-)</i>	<i>0.0</i>	<i>1.2</i>	<i>8.5</i>	<i>5.3</i>	<i>12.0</i>	<i>14.1</i>
Eigenkapital/Bilanzfehlbetrag						
<i>Entwicklung Bilanzüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)</i>	<i>155.8</i>	<i>157.0</i>	<i>165.5</i>	<i>170.8</i>	<i>182.8</i>	<i>196.9</i>

Kirchgemeinde Gerzensee

Finanzplan 2019 - 2024

ENTWICKLUNG DER ERFOLGSRECHNUNG DETAIL

Beträge in 1'000

	RECHNUNGEN			BUDGET	PROGNOSEJAHRE					
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	
3 003	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0.0	0.0	0.0	0.0	1.2	8.5	5.3	12.0	14.1
350	<i>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</i>	<i>0.0</i>	<i>0.0</i>	<i>0.0</i>	<i>0.0</i>	<i>1.2</i>	<i>8.5</i>	<i>5.3</i>	<i>12.0</i>	<i>14.1</i>
300	Behörden und Kommissionen				-14.7	-16.1	-16.3	-16.6	-16.8	-17.1
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals				-43.4	-45.8	-46.5	-47.2	-47.9	-48.6
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				-4.8	-4.8	-4.9	-4.9	-5.0	-5.1
306	Arbeitgeberleistungen				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
309	Übriger Personalaufwand				-5.3	-4.1	-4.1	-4.1	-4.1	-4.1
310	Büromaterial				-1.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0
310	Übriges Betriebs- und Verbrauchsmaterial				-3.0	-3.6	-3.6	-3.7	-3.7	-3.7
310	Drucksachen, Publikationen				-11.5	-10.3	-10.4	-10.5	-10.6	-10.7
310	Fachliteratur, Zeitschriften				-0.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
310	Lehrmittel				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
310	Lebensmittel				-1.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0
310	Übriger Material- und Warenaufwand				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
311	Nicht aktivierbare Anlagen				-5.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen				-12.0	-12.3	-12.4	-12.5	-12.7	-12.8
313	Telefon, Porti, Bank- und Postspesen				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
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				-4.0	-3.6	-3.6	-3.7	-3.7	-3.7
313	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.				-30.2	-30.2	-30.5	-30.8	-31.1	-31.4
313	Informatikaufwand				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
313	Sachversicherungsprämien				-6.9	-6.6	-6.7	-6.7	-6.8	-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				-18.4	-35.6	-36.0	-36.3	-36.7	-37.0
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				-2.5	-1.7	-1.7	-1.7	-1.8	-1.8
315	Unterhalt Fahrzeuge, Maschinen, Geräte				-2.0	-2.5	-2.5	-2.6	-2.6	-2.6
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren				-9.0	-9.0	-9.1	-9.2	-9.3	-9.4
317	Spesenentschädigungen				-6.3	-5.3	-5.4	-5.4	-5.5	-5.5
317	Exkursionen, Unterrichtsreisen und Lager				-4.4	-5.9	-6.0	-6.0	-6.1	-6.1
318	Wertberichtigungen auf Forderungen				-1.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0
319	Ratskredit				-5.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0
319	Verschiedener Betriebsaufwand				-29.8	-25.7	-26.0	-26.2	-26.5	-26.7

Kirchgemeinde Gerzensee

Finanzplan 2019 - 2024

ENTWICKLUNG DER ERFOLGSRECHNUNG DETAIL

Beträge in 1'000

	RECHNUNGEN			BUDGET 2019	PROGNOSEJAHRE				
	2016	2017	2018		2020	2021	2022	2023	2024
33 Planmässige Abschreibungen VV				-0.6	-5.6	-5.6	-6.3	-6.3	-6.3
33 Ausserplanmässige Abschreibungen VV				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
33 Abschreibungen bestehendes VV vor Einführung HRM2				-14.0	-14.0	-14.0	-14.0	-14.0	-14.0
33 Abschreibungen bestehendes übriges VV vor Einführung HRM2				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
340 Verzinsung laufende Verbindlichkeiten				-1.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0
340 Verzinsung kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten				-1.0	-1.0	-1.0	-1.1	-1.2	-1.4
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				-1.0	-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				-6.0	-6.0	-6.0	-6.0	-6.0	-6.0
363 Beiträge an kirchliche Zentralkasse, Finanzausgleich				-3.3	-3.9	-4.0	-4.1	-4.1	-4.2
363 Beiträge an kirchliche Zentralkasse, weitere				-30.8	-36.7	-37.4	-38.2	-38.9	-39.7
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte				-11.4	-8.9	-8.9	-8.9	-8.9	-8.9
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				-15.0	-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				-5.1	-5.3	0.0	-4.7	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				255.0	273.0	278.5	284.0	289.7	295.5
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				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
425 Verkaufserlöse				0.0	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 2019 - 2024

ENTWICKLUNG DER ERFOLGSRECHNUNG DETAIL

Beträge in 1'000

	RECHNUNGEN			BUDGET	PROGNOSEJAHRE				
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
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				0.5	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1
440 Zinsertrag				2.6	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				32.0	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				2.0	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				3.6	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0
469 Transferertrag				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
47 Durchlaufende Beiträge				15.0	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 2019 - 2024

ERFOLGSRECHNUNG NACH SACHGRUPPEN

Beträge in 1'000

	RECHNUNGEN			BUDGET	PROGNOSEJAHRE				
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<i>Aufwand</i>	0.0	0.0	0.0	-310.7	-326.5	-324.6	-333.5	-332.4	-336.1
30 Personalaufwand	0.0	0.0	0.0	-68.2	-70.8	-71.8	-72.8	-73.8	-74.9
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.0	0.0	0.0	-153.3	-157.3	-158.9	-160.5	-162.1	-163.7
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.0	0.0	0.0	-14.6	-19.6	-19.6	-20.3	-20.3	-20.3
34 Finanzaufwand	0.0	0.0	0.0	-3.0	-3.0	-3.0	-3.1	-3.2	-3.4
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	-51.5	-55.5	-56.3	-57.1	-58.0	-58.8
37 Durchlaufende Beiträge	0.0	0.0	0.0	-15.0	-15.0	-15.0	-15.0	-15.0	-15.0
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.0	0.0	0.0	-5.1	-5.3	0.0	-4.7	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	310.7	327.7	333.2	338.7	344.4	350.2
40 Fiskalertrag	0.0	0.0	0.0	255.0	273.0	278.5	284.0	289.7	295.5
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	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
43 Verschiedene Erträge	0.0	0.0	0.0	0.5	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1
44 Finanzertrag	0.0	0.0	0.0	34.6	34.6	34.6	34.6	34.6	34.6
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.0	0.0	0.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0
46 Transferertrag	0.0	0.0	0.0	3.6	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0
47 Durchlaufende Beiträge	0.0	0.0	0.0	15.0	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	0.0	1.2	8.5	5.3	12.0	14.1

Kirchgemeinde Gerzensee

Finanzplan 2019 - 2024

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 2019	PROGNOSEJAHRE				
							2020	2021	2022	2023	2024
Investitionen											
Pfarrhausfassade	25	2019	2019	40	2.50%	25	0	0	0	0	0
Kirche; Beamer/Leinwand	25	2020	2020	5	20.00%	0	25	0	0	0	0
Pfarrhausfassade (2. Teil)	25	2022	2022	40	2.50%	0	0	0	25	0	0
Kirche Zw.boden isol.	22	2025	2025	40	2.50%	0	0	0	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 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
Objekt 11	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0	0
Objekt 12	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0	0
Objekt 13	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0	0
Objekt 14	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0	0
Objekt 15	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0	0
Objekt 16	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0	0
Objekt 17	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0	0
Objekt 18	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0	0
Objekt 19	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0	0
Objekt 20	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0	0
Objekt 21	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0	0
Objekt 22	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0	0
Objekt 23	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0	0
Objekt 24	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0	0
Objekt 25	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0	0
Objekt 26	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0	0
Objekt 27	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0	0
Objekt 28	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0	0
Objekt 29	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0	0
Objekt 30	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0	0
Objekt 31	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0	0
Objekt 32	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0	0
Objekt 33	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						0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	217					25.0	25.0	0.0	25.0	0.0	0.0

Kirchgemeinde Gerzensee

Finanzplan 2019 - 2024

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 2019	PROGNOSEJAHRE				
							2020	2021	2022	2023	2024
Abschreibungen linear ab Einführung HRM2											
Total Verwaltungsvermögen per 1.1.						0.0	25.0	50.0	50.0	75.0	75.0
Total Nettoinvestitionen						25.0	25.0	0.0	25.0	0.0	0.0
Total Auflösung Wertberichtigungen						0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total Verwaltungsvermögen per 31.12.						25.0	50.0	50.0	75.0	75.0	75.0
Total Wertberichtigungen per 1.1.						0.0	0.6	6.3	11.9	18.1	24.4
Total planmässige Abschreibungen Sachgruppe 33						0.6	5.6	5.6	6.3	6.3	6.3
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.						0.6	6.3	11.9	18.1	24.4	30.6
Total ausstehende Wertberichtigungen per 31.12.						24.4	43.8	38.1	56.9	50.6	44.4
Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen vor EF HRM2											
Buchwert per 1.1.						112.0	112.0	112.0	112.0	112.0	112.0
Restkosten/-einnahmen Investitionen vor Einführung HRM2						0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Buchwert per 31.12. abschreibungspflichtig						112.0	112.0	112.0	112.0	112.0	112.0
Bestehendes VV per 31.12. vor Abschreibungen						112.0	112.0	112.0	112.0	112.0	112.0
Bestehendes VV per 31.12.nach Abschreibungen						112.0	112.0	112.0	112.0	112.0	112.0
Bestehende Wertberichtigungen per 1.1.						0.0	14.0	28.0	42.0	56.0	70.0
Total Abschreibungen bestehendes VV bis Einführung HRM2						14.0	14.0	14.0	14.0	14.0	14.0
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.						14.0	28.0	42.0	56.0	70.0	84.0
Ausstehende Wertberichtigungen per 31.12.						98.0	84.0	70.0	56.0	42.0	28.0

Kirchgemeinde Gerzensee

Finanzplan 2019 - 2024

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 2019	PROGNOSEJAHRE					
							2020	2021	2022	2023	2024	
Abschreibungen Total												
Total planmässige Abschreibungen Sachgruppe 33						0.6	5.6	5.6	6.3	6.3	6.3	
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						14.0	14.0	14.0	14.0	14.0	14.0	
Total übrige Abschreibungen bestehendes VV bis Einführung HRM2						0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Total Abschreibungen						14.6	19.6	19.6	20.3	20.3	20.3	

Kirchgemeinde Gerzensee

Finanzplan 2019 - 2024

SCHULDEN / SCHULDZINSEN

Beträge in 1'000

	BUDGET	PROGNOSEJAHRE				
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
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)		0.0	6.0	12.1	18.3	24.7
+ Investitionen	25.0	25.0	0.0	25.0	0.0	0.0
./ Abschreibungen VV (SG 33X,366)	-14.6	-19.6	-19.6	-20.3	-20.3	-20.3
./ 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)	2.0	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)	-5.1	-5.3	0.0	-4.7	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)	-7.3	5.2	32.2	9.4	36.7	38.9
./ Überdeckung / + Unterdeckung der Erfolgsrechnung	0.0	-1.2	-8.5	-5.3	-12.0	-14.1
Kumulierte neue Schulden per 31.12.	0.0	6.0	12.1	18.3	24.7	31.2
Schuldzinsen						
Schuldzinssatz Finanzierung Neuinvestitionen ab Budgetjahr	0.500%	0.500%	0.500%	0.750%	1.000%	1.250%
Schuldzinsen Finanzierung Neuinvestitionen ab Budgetjahr	0.0	0.0	0.1	0.2	0.3	0.4
Schuldzinsen bestehende Schulden, Aufnahme vor Budgetjahr	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0
Total Schuldzinsen	1.0	1.0	1.0	1.1	1.2	1.4

Kirchgemeinde Gerzensee

Finanzplan 2019 - 2024

INVESTITIONSFOLGEKOSTEN NEUES VERWALTUNGSVERMÖGEN

Beträge in '000

	BUDGET	PROGNOSEJAHRE				
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Entwicklung neues Verwaltungsvermögen						
<i>Verwaltungsvermögen netto per 1.1.</i>		24.4	43.8	38.1	56.9	50.6
Investitionen netto inkl. Darlehen und Beteiligungen	25.0	25.0	0.0	25.0	0.0	0.0
Verwaltungsvermögen netto vor Abschreibungen	25.0	49.4	43.8	63.1	56.9	50.6
Total planmässige Abschreibungen HRM2	0.6	5.6	5.6	6.3	6.3	6.3
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	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
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>	24.4	43.8	38.1	56.9	50.6	44.4
Investitionsfolgekosten						
Total planmässige Abschreibungen HRM2	0.6	5.6	5.6	6.3	6.3	6.3
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	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total Abschreibungen übriges VV HRM1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Finanzaufwand (SG 340X)	0.1	0.2	0.2	0.4	0.6	0.6
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	0.7	5.8	5.8	6.6	6.8	6.9

Kirchgemeinde Gerzensee

Finanzplan 2019 - 2024

PLANBILANZ

Beträge in 1'000

	RECHNUNG	BUDGET	PROGNOSEJAHRE				
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Aktiven							
10 Finanzvermögen	365.8	358.5	363.7	395.9	405.3	442.0	480.9
14 Verwaltungsvermögen	112.0	122.4	127.8	108.1	112.9	92.6	72.4
Total Aktiven	477.8	480.8	491.4	504.0	518.1	534.6	553.2
Passiven							
200 Laufende Verbindlichkeiten	17.6	17.6	17.6	17.6	17.6	17.6	17.6
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	6.0	6.0	6.0	6.0	6.0	6.0	6.0
205 Kurzfristige Rückstellungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	100.0	100.0	106.0	112.1	118.3	124.7	131.2
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	164.6	162.6	160.6	158.6	156.6	154.6	152.6
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	5.1	10.4	10.4	15.1	15.1	15.1
294 Finanzpolitische Rerserve	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	33.8	33.8	33.8	33.8	33.8	33.8	33.8
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	155.8	155.8	157.0	165.5	170.8	182.8	196.9
Total Passiven	477.8	480.8	491.4	504.0	518.1	534.6	553.2