

**FINANZPLAN**  
**DER**  
**KIRCHGEMEINDE**  
**GERZENSEE**  
**FÜR DIE JAHRE**  
**2020 – 2025**

# Kirchgemeinde Gerzensee

## Finanzplan 2020 – 2025

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 2020 – 2025

## 1. Allgemeines

Als Grundlage für die Erstellung des Finanzplanes 2020 - 2025 dienten die Eingaben der ressortverantwortlichen Kirchgemeinderatsmitglieder, der bisherige Finanzplan 2019 - 2024 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 2019 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 95'848.64 beträgt der Bilanzüberschuss der Kirchgemeinde Gerzensee CHF 251'606.16. Das Budget 2020 wurde aktualisiert (Steuerertrag / Abschreibungen / Investitionen) und das Ergebnis wird gemäss heutigem Kenntnisstand voraussichtlich schlechter ausfallen als der budgetierte Ertragsüberschuss 2020 von CHF 1'100.–.

## 3. Prognose der Erfolgs- und Investitionsrechnung

Der Finanzplan 2020 - 2025 ist während der gesamten Planperiode mit einer unveränderten Steueranlage von 0.2070 Einheiten berechnet worden. Die Steuererträge wurden ab dem Jahr 2022 mit leichten Zuwächsen (1,5 %) im Bereich der einfachen Steuer pro Pflichtigen berechnet, so dass sich der voraussichtliche Steuertrag von CHF 263'000.– im Jahr 2021 bis ins Jahr 2025 auf rund CHF 279'000.– erhöhen wird. Die Anzahl Steuerpflichtige wurde ab dem Jahr 2021 bis ins Jahr 2025 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 2020 resp. mit der Einführung von HRM2 gelten Aktivierungsgrenzen für Investitionen. Einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 15'000 werden der Erfolgsrechnung belastet.

Projekt	Jahr	Betrag
Kirche – Beamer/Leinwand	2020	CHF 19'600
Pfarrhausfassade, Sanierung (2. Teil)	2022	CHF 25'000
Kirche - Zwischenboden isolieren	2025 (oder später)	CHF 22'000
Kirche – Boden Schiff	2025 (oder später)	CHF 100'000
Kirche - Umbau Toilette, Einbau Garderobe	2025 (oder später)	CHF 20'000

Im Budget 2021 ist ein Betrag für die Planung der Umnutzung des eh. Schweinestalls enthalten. In diesem Finanzplan ist dieses Vorhaben nicht enthalten resp. abgebildet, da noch keine Zahlen/Berechnungen dazu vorliegen und eine allfällige Umnutzung keine negativen finanziellen Auswirkungen auf die Finanzhaushalt der Kirchgemeinde Gerzensee haben würde resp. haben darf.

## **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 CHF 101'987.– 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 CHF 12'748.35 entspricht.

## **4. Ergebnisse der Finanzplanung**

### Handlungsspielraum/Rechnungsergebnisse

Der Handlungsspielraum ist mit einer unveränderten Steueranlage von 0.2070 Einheiten ab dem Jahr 2022 positiv (zwischen CHF 5'100.– und CHF 12'600.–).

Für die Jahre 2020 und 2021 sind Aufwandüberschüsse zu erwarten. Die Rechnungsergebnisse über die Jahre 2022 – 2025 sind entweder ausgeglichen (2022/2025) oder positiv (2023/2024). Der Mittelwert der Rechnungsergebnisse über die Jahre 2021 – 2025 beträgt CHF 4'450.–. Aufgrund der prognostizierten Ertragsüberschüsse sind in den Rechnungsergebnissen der Jahre 2022 (5'400.00) und 2025 (8'800.00) 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) bleibt stabil. Es reduziert sich anfangs Planperiode von rund CHF 252'000.– auf rund CHF 236'000.– und beträgt Ende Planperiode wieder rund CHF 250'000.–.

## **5. Schlussfolgerung des Kirchgemeinderates**

Der Finanzplan 2020 - 2025 zeigt, dass die Ergebnisse mit der Steueranlage von 0.2070 Einheiten tragbar sind. Der Handlungsspielraum ist ab dem Jahr 2022 positiv. Das Eigenkapital bleibt stabil und wird im Jahr 2025 einen Bestand von voraussichtlich rund CHF 250'000.- ausweisen. Der Entwicklung der künftigen Steuererträge ist besondere Beachtung zu schenken. Das Haushaltsgleichgewicht bleibt erhalten.

Gerzensee, 22. Oktober 2020

NAMENS DES  
KIRCHGEMEINDERATES GERZENSEE

Der Teamsprecher: Die Sekretärin:

Der Finanzverwalter:

Hans Martin Kaiser Brigitte Holzer

René Gäggeler

## Kirchgemeinde Gerzensee

## Finanzplan 2020 - 2025

## WICHTIGSTE ERGEBNISSE

Beträge in 1'000

	BUDGET	PROGNOSEJAHRE				
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Prognose Erfolgsrechnung</b>						
Total Ertrag	307.8	319.6	323.5	327.5	331.6	335.7
Total Aufwand	314.2	320.1	318.5	316.0	319.0	330.3
<i>Handlungsspielraum der Erfolgsrechnung</i>	<b>-6.4</b>	<b>-0.5</b>	<b>5.1</b>	<b>11.6</b>	<b>12.6</b>	<b>5.5</b>
<b>Nettoinvestitionen</b>						
<i>Nettoinvestitionen</i>	<b>19.6</b>	<b>0.0</b>	<b>25.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>142.0</b>
<b>Prognose der Belastung</b>						
Investitionsfolgekosten (-) /-erträge (+)	-4.4	-4.4	-5.1	-5.2	-5.2	-5.5
Handlungsspielraum der Erfolgsrechnung	-6.4	-0.5	5.1	11.6	12.6	5.5
<i>Über-(+) / Unterdeckung (-)</i>	<b>-10.8</b>	<b>-4.9</b>	<b>0.0</b>	<b>6.4</b>	<b>7.4</b>	<b>0.0</b>
<b>Eigenkapital/Bilanzfehlbetrag</b>						
<i>Entwicklung Bilanzüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)</i>	<b>240.8</b>	<b>235.9</b>	<b>235.9</b>	<b>242.3</b>	<b>249.7</b>	<b>249.7</b>

## Kirchgemeinde Gerzensee

## Finanzplan 2020 - 2025

## ENTWICKLUNG DER ERFOLGSRECHNUNG DETAIL

Beträge in 1'000

	RECHNUNGEN			BUDGET 2020	PROGNOSEJAHRE					
	2017	2018	2019		2021	2022	2023	2024	2025	
<b>3 003</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>									
	0.0	0.0	95.8	-10.8	-4.9	0.0	6.4	7.4	0.0	
<b>350</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>									
	0.0	0.0	95.8	-10.8	-4.9	0.0	6.4	7.4	0.0	
300	Behörden und Kommissionen			-11.1	-16.1	-16.5	-16.7	-16.8	-17.0	-17.2
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-40.0	-45.8	-32.8	-33.1	-33.5	-33.8	-34.1
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	0.0
301	Leistungen Versicherer für KZG, UVG, Erwerbssersatz inkl. Mutterschaft			0.0	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	0.0
303	Temporäre Arbeitskräfte			0.0	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	0.0
305	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen			-4.5	-4.8	-3.0	-3.0	-3.1	-3.1	-3.1
306	Arbeitgeberleistungen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
309	Übriger Personalaufwand			-5.6	-4.1	-6.5	-6.5	-6.5	-6.5	-6.5
310	Büromaterial			-2.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0
310	Übriges Betriebs- und Verbrauchsmaterial			-2.2	-3.6	-3.5	-3.5	-3.6	-3.6	-3.6
310	Drucksachen, Publikationen			-9.2	-10.3	-10.8	-10.9	-11.0	-11.1	-11.2
310	Fachliteratur, Zeitschriften			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
310	Lehrmittel			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
310	Lebensmittel			-0.2	-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	0.0
311	Nicht aktivierbare Anlagen			-3.1	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen			-9.6	-12.3	-9.8	-9.9	-10.0	-10.1	-10.2
313	Telefon, Porti, Bank- und Postspesen			0.0	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	0.0
313	Transporte			0.0	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	0.0
313	Planungs- und Projektierungskosten Dritter			-3.0	-3.6	-3.6	-3.6	-3.7	-3.7	-3.7
313	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			-28.6	-30.2	-39.6	-29.9	-30.2	-30.5	-30.8
313	Informatikaufwand			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
313	Sachversicherungsprämien			-6.3	-6.6	-6.5	-6.6	-6.6	-6.7	-6.8
313	Steuern/Abgaben/Gebühren/Bewilligungen			0.0	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	0.0
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt			-17.3	-35.6	-20.0	-20.2	-20.4	-20.6	-20.8
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	0.0
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen			-1.8	-1.7	-2.5	-2.5	-2.6	-2.6	-2.6
315	Unterhalt Fahrzeuge, Maschinen, Geräte			-2.4	-2.5	-7.5	-7.6	-7.7	-7.7	-7.8
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren			-9.0	-9.0	-9.0	-9.1	-9.2	-9.3	-9.4
317	Spesenentschädigungen			-2.7	-5.3	-5.3	-5.4	-5.4	-5.5	-5.5
317	Exkursionen, Unterrichtsreisen und Lager			-5.8	-5.9	-5.0	-5.1	-5.1	-5.2	-5.2
318	Wertberichtigungen auf Forderungen			-1.4	-1.0	-1.4	-1.4	-1.4	-1.4	-1.5
319	Ratskredit			-0.3	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0
319	Verschiedener Betriebsaufwand			-19.7	-25.7	-27.0	-27.3	-27.5	-27.8	-28.1







## Kirchgemeinde Gerzensee

## Finanzplan 2020 - 2025

## ERFOLGSRECHNUNG NACH SACHGRUPPEN

Beträge in 1'000

	RECHNUNGEN			BUDGET	PROGNOSEJAHRE				
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Aufwand</i>	0.0	0.0	-265.7	-318.6	-324.5	-323.5	-321.2	-324.2	-335.7
30 Personalaufwand	0.0	0.0	-61.2	-70.8	-58.8	-59.3	-59.9	-60.4	-60.9
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.0	0.0	-124.4	-157.3	-155.5	-147.0	-148.4	-149.9	-151.4
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.0	0.0	-13.1	-17.1	-17.1	-17.7	-17.7	-17.7	-17.3
34 Finanzaufwand	0.0	0.0	-5.4	-2.9	-2.4	-2.5	-2.5	-2.5	-2.5
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	-49.5	-55.5	-75.7	-76.7	-77.7	-78.8	-79.8
37 Durchlaufende Beiträge	0.0	0.0	-12.0	-15.0	-15.0	-15.0	-15.0	-15.0	-15.0
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	-5.4	0.0	0.0	-8.8
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	361.4	307.8	319.6	323.5	327.5	331.6	335.7
40 Fiskalertrag	0.0	0.0	302.6	253.1	263.0	266.9	270.9	275.0	279.1
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	0.3	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1
44 Finanzertrag	0.0	0.0	33.9	34.6	35.7	35.7	35.7	35.7	35.7
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.0	0.0	1.2	2.0	3.2	3.2	3.2	3.2	3.2
46 Transferertrag	0.0	0.0	8.3	3.0	2.6	2.6	2.6	2.6	2.6
47 Durchlaufende Beiträge	0.0	0.0	12.0	15.0	15.0	15.0	15.0	15.0	15.0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.0	0.0	3.1	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
<b>Über-(+) / Unterdeckung (-)</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>95.8</b>	<b>-10.8</b>	<b>-4.9</b>	<b>0.0</b>	<b>6.4</b>	<b>7.4</b>	<b>0.0</b>

## Kirchgemeinde Gerzensee

## Finanzplan 2020 - 2025

## INVESTITIONEN UND ABSCHREIBUNGEN EXCL. DARLEHEN UND BETEILIGUNGEN

Beträge in '000

	Gestehungs- kosten netto	Kaufjahr Jahr Ausführ- ungsbeginn	Inbetrieb- nahme	Nutzungs- dauer	Abschrei- bungssatz	BUDGET 2020	PROGNOSEJAHRE				
							2021	2022	2023	2024	2025
<b>Investitionen</b>											
Pfarrhausfassade (Sanierung 2019)	16	2019	2019	40	2.50%	0	0	0	0	0	0
Kirche; Beamer/Leinwand	20	2020	2020	5	20.00%	20	0	0	0	0	0
Pfarrhausfassade (2. Teil)	25	2022	2022	40	2.50%	0	0	25	0	0	0
Kirche Zw.boden isol.	22	2025	2025	40	2.50%	0	0	0	0	0	22
Kirche Boden Schiff	100	2025	2025	40	2.50%	0	0	0	0	0	100
Kirche Umbau Toilette, Einbau Garderobe	20	2025	2025	40	2.50%	0	0	0	0	0	20
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
<b>Total Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>202</b>					<b>19.6</b>	<b>0.0</b>	<b>25.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>142.0</b>

## Kirchgemeinde Gerzensee

## Finanzplan 2020 - 2025

## 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 2020	PROGNOSEJAHRE					
							2021	2022	2023	2024	2025	
<b>Abschreibungen linear ab Einführung HRM2</b>												
Total Verwaltungsvermögen per 1.1.						15.6	35.2	35.2	60.2	60.2	60.2	
Total Nettoinvestitionen						19.6	0.0	25.0	0.0	0.0	142.0	
Total Auflösung Wertberichtigungen						0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Total Verwaltungsvermögen per 31.12.						35.2	35.2	60.2	60.2	60.2	202.2	
Total Wertberichtigungen per 1.1.						0.4	4.7	9.0	14.0	18.9	23.8	
Total planmässige Abschreibungen Sachgruppe 33						4.3	4.3	4.9	4.9	4.9	4.6	
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.						4.7	9.0	14.0	18.9	23.8	28.4	
Total ausstehende Wertberichtigungen per 31.12.						30.5	26.2	46.2	41.3	36.4	173.8	
<b>Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen vor EF HRM2</b>												
Buchwert per 1.1.						102.0	102.0	102.0	102.0	102.0	102.0	
Restkosten/-einnahmen Investitionen vor Einführung HRM2						0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Buchwert per 31.12. abschreibungspflichtig						102.0	102.0	102.0	102.0	102.0	102.0	
Bestehendes VV per 31.12. vor Abschreibungen						102.0	102.0	102.0	102.0	102.0	102.0	
Bestehendes VV per 31.12.nach Abschreibungen						102.0	102.0	102.0	102.0	102.0	102.0	
Bestehende Wertberichtigungen per 1.1.						12.7	25.5	38.2	51.0	63.7	76.5	
Total Abschreibungen bestehendes VV bis Einführung HRM2						12.7	12.7	12.7	12.7	12.7	12.7	
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.						25.5	38.2	51.0	63.7	76.5	89.2	
Ausstehende Wertberichtigungen per 31.12.						76.5	63.7	51.0	38.2	25.5	12.7	

## Kirchgemeinde Gerzensee

## Finanzplan 2020 - 2025

## 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 2020	PROGNOSEJAHRE					
							2021	2022	2023	2024	2025	
<b>Abschreibungen Total</b>												
Total planmässige Abschreibungen Sachgruppe 33						4.3	4.3	4.9	4.9	4.9	4.6	
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						12.7	12.7	12.7	12.7	12.7	12.7	
Total übrige Abschreibungen bestehendes VV bis Einführung HRM2						0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
<b>Total Abschreibungen</b>						<b>17.1</b>	<b>17.1</b>	<b>17.7</b>	<b>17.7</b>	<b>17.7</b>	<b>17.3</b>	

## Kirchgemeinde Gerzensee

## Finanzplan 2020 - 2025

## SCHULDEN / SCHULDZINSEN

Beträge in 1'000

	BUDGET	PROGNOSEJAHRE				
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Bestehende Schulden per 1.1. (Aufnahme vor Budgetjahr)</b>						
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
<b>Finanzierung Neuinvestitionen ab Budgetjahr</b>						
Schuldbestand per 1.1. (zinspflichtig)		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Investitionen	19.6	0.0	25.0	0.0	0.0	142.0
./.. Abschreibungen VV (SG 33X,366)	-17.1	-17.1	-17.7	-17.7	-17.7	-17.3
./.. 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	3.2	3.2	3.2	3.2	3.2
./.. 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	-5.4	0.0	0.0	-8.8
+ Amortisation bestehende Schulden	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
./.. Finanzierung durch Flüssige Mittel (Abnahme Bilanzgruppe 100)	-15.4	9.0	-5.1	20.9	21.9	-119.1
./.. Überdeckung / + Unterdeckung der Erfolgsrechnung	10.8	4.9	0.0	-6.4	-7.4	0.0
Kumulierte neue Schulden per 31.12.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>Schuldzinsen</b>						
Schuldzinssatz Finanzierung Neuinvestitionen ab Budgetjahr	0.500%	0.500%	0.500%	0.750%	1.000%	1.000%
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	1.0	1.0	1.0	1.0

## Kirchgemeinde Gerzensee

## Finanzplan 2020 - 2025

## INVESTITIONSFOLGEKOSTEN NEUES VERWALTUNGSVERMÖGEN

Beträge in 1'000

	BUDGET	PROGNOSEJAHRE				
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Entwicklung neues Verwaltungsvermögen</b>						
Verwaltungsvermögen netto per 1.1.		15.3	11.0	31.1	26.1	21.2
Investitionen netto inkl. Darlehen und Beteiligungen	19.6	0.0	25.0	0.0	0.0	142.0
Verwaltungsvermögen netto vor Abschreibungen	19.6	15.3	36.0	31.1	26.1	163.2
Total planmässige Abschreibungen HRM2	4.3	4.3	4.9	4.9	4.9	4.6
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
Verwaltungsvermögen netto per 31.12.	15.3	11.0	31.1	26.1	21.2	158.6
<b>Investitionsfolgekosten</b>						
Total planmässige Abschreibungen HRM2	4.3	4.3	4.9	4.9	4.9	4.6
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)	0.0	0.1	0.1	0.2	0.3	0.9
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
<b>Total Investitionsfolgekosten</b>	<b>4.4</b>	<b>4.4</b>	<b>5.1</b>	<b>5.2</b>	<b>5.2</b>	<b>5.5</b>

## Kirchgemeinde Gerzensee

## Finanzplan 2020 - 2025

## PLANBILANZ

Beträge in 1'000

	RECHNUNG	BUDGET	PROGNOSEJAHRE				
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Aktiven</b>							
10 Finanzvermögen	462.6	447.2	456.2	451.1	472.0	493.9	374.8
14 Verwaltungsvermögen	104.4	107.0	89.9	97.2	79.5	61.9	186.5
<b>Total Aktiven</b>	<b>567.0</b>	<b>554.2</b>	<b>546.1</b>	<b>548.3</b>	<b>551.5</b>	<b>555.7</b>	<b>561.3</b>
<b>Passiven</b>							
200 Laufende Verbindlichkeiten	12.6	12.6	12.6	12.6	12.6	12.6	12.6
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	8.7	8.7	8.7	8.7	8.7	8.7	8.7
205 Kurzfristige Rückstellungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0
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	163.4	161.4	158.2	155.0	151.8	148.6	145.4
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	5.4	5.4	5.4	14.2
294 Finanzpolitische Reserve	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	30.7	30.7	30.7	30.7	30.7	30.7	30.7
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	251.6	240.8	235.9	235.9	242.3	249.7	249.7
<b>Total Passiven</b>	<b>567.0</b>	<b>554.2</b>	<b>546.1</b>	<b>548.3</b>	<b>551.5</b>	<b>555.7</b>	<b>561.3</b>