

FINANZPLAN
DER
KIRCHGEMEINDE
GERZENSEE

FÜR DIE JAHRE
2021 – 2026

Kirchgemeinde Gerzensee

Finanzplan 2021 – 2026

| | |
|---|----------|
| Inhaltsverzeichnis | I |
| Vorbericht | II - III |
| Wichtigste 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 2021 – 2026

1. Allgemeines

Als Grundlage für die Erstellung des Finanzplanes 2021 - 2026 dienten die Eingaben der ressortverantwortlichen Kirchgemeinderatsmitglieder, der bisherige Finanzplan 2020 - 2025 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 2020 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 31'551.33 beträgt der Bilanzüberschuss der Kirchgemeinde Gerzensee CHF 283'157.49. Das Budget 2021 wurde aktualisiert (Steuerertrag / Abschreibungen / Investitionen) und das Ergebnis wird gemäss heutigem Kenntnisstand im Rahmen des budgetierte Aufwandüberschuss 2021 von CHF 5'000.– oder ev. sogar leicht besser ausfallen.

3. Prognose der Erfolgs- und Investitionsrechnung

Der Finanzplan 2021 - 2026 ist während der gesamten Planperiode mit einer unveränderten Steueranlage von 0.2070 Einheiten berechnet worden. Die Steuererträge wurden ab dem Jahr 2023 mit leichten Zuwächsen (1,5 %) im Bereich der einfachen Steuer pro Pflichtigen berechnet, so dass sich der voraussichtliche Steuertrag von CHF 257'300.– im Jahr 2022 bis ins Jahr 2026 auf rund CHF 273'000.– erhöhen wird. Die Anzahl Steuerpflichtige wurde ab dem Jahr 2022 bis ins Jahr 2026 unverändert belassen (Vorsichtsprinzip: es wird erwartet, dass sich die erhöhte Anzahl Kirchengaustritte in den vergangenen Jahren mit dem Bevölkerungszuwachs aufgrund der geplanten Neubauten aufheben wird).

Investitionsprogramm

Ab 2021 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 – Erneuerung Tonanlage | 2022 | CHF 20'000 |
| Pfarrhausfassade, Sanierung (2. Teil) | 2023 | CHF 25'000 |
| Kirche - Umbau Toilette, Einbau Garderobe | 2024 | CHF 20'000 |
| Kirche – Boden Schiff | 2025 | CHF 50'000 |
| Kirche - Zwischenboden isolieren | 2026 (oder später) | CHF 22'000 |

Im vorliegenden Finanzplanprogramm ist in der Hilfstabelle Anlageplanung Finanzvermögen für das Jahr 2022 ein Betrag von CHF 25'000 für den Projektierungskredit und im Jahr 2023 ein Betrag von CHF 700'000 für den Neu-/Umbau des eh. Schweinestalls enthalten. Folgeerträge oder Folgekosten sind im Finanzplan nicht enthalten. Der Neu-/Umbau hat keine negativen finanziellen Auswirkungen auf die Finanzhaushalt der Kirchgemeinde Gerzensee.

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).

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 7'200.– und CHF 25'300.–).

Für das 2021 wird noch ein Aufwandüberschüsse erwartet. Die Rechnungsergebnisse über die Jahre 2022 – 2026 sind entweder ausgeglichen (2025) oder positiv (2022-2024/2026). Der Mittelwert der Rechnungsergebnisse über die Jahre 2022 – 2026 beträgt CHF 10'400.–.

Aufgrund der prognostizierten Ertragsüberschüsse sind in den Rechnungsergebnissen der Jahre 2023 (3'400.00), 2025 (17'600.00) und 2026 (2'000.00) 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 Planperiode von heute rund CHF 283'000.– um rund CHF 47'000.– und beträgt Ende Planperiode rund CHF 330'000.–.

5. Schlussfolgerung des Kirchgemeinderates

Der Finanzplan 2021 - 2026 zeigt, dass die Ergebnisse mit der Steueranlage von 0.2070 Einheiten tragbar sind. Der Handlungsspielraum ist ab dem Jahr 2022 positiv. Das Eigenkapital erhöht sich während der Planperiode um rund CHF 47'000.– und wird im Jahr 2026 einen Bestand von voraussichtlich rund CHF 330'000.- ausweisen. Der Entwicklung der künftigen Steuererträge ist besondere Beachtung zu schenken. Das Haushaltsgleichgewicht bleibt erhalten.

Gerzensee, 20. Oktober 2021

NAMENS DES
KIRCHGEMEINDERATES GERZENSEE

Der Teamsprecher: Die Sekretärin:

Hans Martin Kaiser Miranda Dähler

Der Finanzverwalter:

René Gäggeler

Kirchgemeinde Gerzensee

Finanzplan 2021 - 2026

WICHTIGSTE ERGEBNISSE

Beträge in 1'000

| | BUDGET | PROGNOSEJAHRE | | | | |
|---|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| Prognose Erfolgsrechnung | | | | | | |
| Total Ertrag | 319.7 | 312.1 | 316.0 | 319.9 | 323.9 | 327.9 |
| Total Aufwand | 320.1 | 295.7 | 293.6 | 294.6 | 316.7 | 304.8 |
| <i>Handlungsspielraum der Erfolgsrechnung</i> | -0.4 | 16.4 | 22.4 | 25.3 | 7.2 | 23.1 |
| Nettoinvestitionen | | | | | | |
| <i>Nettoinvestitionen</i> | 0.0 | 20.0 | 25.0 | 20.0 | 50.0 | 22.0 |
| Prognose der Belastung | | | | | | |
| Investitionsfolgekosten (-) /-erträge (+) | -4.3 | -8.3 | -9.0 | -9.6 | -7.2 | -8.2 |
| Handlungsspielraum der Erfolgsrechnung | -0.4 | 16.4 | 22.4 | 25.3 | 7.2 | 23.1 |
| <i>Über-(+) / Unterdeckung (-)</i> | -4.7 | 8.0 | 13.3 | 15.7 | 0.0 | 14.9 |
| Eigenkapital/Bilanzfehlbetrag | | | | | | |
| <i>Entwicklung Bilanzüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)</i> | 278.4 | 286.4 | 299.8 | 315.4 | 315.4 | 330.3 |

Kirchgemeinde Gerzensee

Finanzplan 2021 - 2026

ENTWICKLUNG DER ERFOLGSRECHNUNG DETAIL

Beträge in '000

| | | RECHNUNGEN | | | BUDGET | PROGNOSEJAHRE | | | | |
|-------|---|------------|-------------|-------------|-------------|---------------|-------------|-------------|------------|-------------|
| | | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| 3 003 | Kultur, Sport und Freizeit, Kirche | 0.0 | 95.8 | 31.6 | -4.7 | 8.0 | 13.3 | 15.7 | 0.0 | 14.9 |
| 350 | <i>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</i> | <i>0.0</i> | <i>95.8</i> | <i>31.6</i> | <i>-4.7</i> | <i>8.0</i> | <i>13.3</i> | <i>15.7</i> | <i>0.0</i> | <i>14.9</i> |
| 300 | Behörden und Kommissionen | | -11.1 | -15.2 | -16.5 | -16.1 | -16.3 | -16.4 | -16.6 | -16.8 |
| 301 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | | -40.0 | -37.0 | -32.8 | -46.1 | -46.6 | -47.0 | -47.5 | -48.0 |
| 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 | 0.0 |
| 301 | Leistungen Versicherer für KZG, UVG, Erwerbsersatz inkl. Mutterschaft | | 0.0 | 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 | 0.0 |
| 303 | Temporäre Arbeitskräfte | | 0.0 | 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 | 0.0 |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen | | -4.5 | -3.7 | -3.0 | -4.4 | -4.4 | -4.5 | -4.5 | -4.6 |
| 306 | Arbeitgeberleistungen | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | | -5.6 | -4.0 | -6.5 | -6.2 | -6.2 | -6.2 | -6.2 | -6.2 |
| 310 | Büromaterial | | -2.0 | -0.6 | -1.0 | -1.0 | -1.0 | -1.0 | -1.0 | -1.0 |
| 310 | Übriges Betriebs- und Verbrauchsmaterial | | -2.2 | -2.9 | -3.5 | -4.3 | -4.3 | -4.4 | -4.4 | -4.5 |
| 310 | Drucksachen, Publikationen | | -9.2 | -9.1 | -10.8 | -12.9 | -13.0 | -13.2 | -13.3 | -13.4 |
| 310 | Fachliteratur, Zeitschriften | | 0.0 | 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 | 0.0 |
| 310 | Lebensmittel | | -0.2 | 0.0 | -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 | 0.0 |
| 311 | Nicht aktivierbare Anlagen | | -3.1 | -2.9 | -1.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 312 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | | -9.6 | -8.4 | -9.8 | -8.8 | -8.9 | -9.0 | -9.1 | -9.2 |
| 313 | Telefon, Porti, Bank- und Postspesen | | 0.0 | 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 | 0.0 |
| 313 | Transporte | | 0.0 | 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 | 0.0 |
| 313 | Planungs- und Projektierungskosten Dritter | | -3.0 | -8.6 | -3.6 | -4.8 | -4.8 | -4.9 | -4.9 | -5.0 |
| 313 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | | -28.6 | -26.6 | -39.6 | -14.6 | -4.6 | -4.7 | -4.7 | -4.8 |
| 313 | Informatikaufwand | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 313 | Sachversicherungsprämien | | -6.3 | -6.5 | -6.5 | -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 | 0.0 | 0.0 |
| 313 | Übrige Dienstleistungen und Honorare | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 314 | Baulicher und betrieblicher Unterhalt | | -17.3 | -14.5 | -20.0 | -16.5 | -16.7 | -16.8 | -17.0 | -17.2 |
| 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 | 0.0 |
| 315 | Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen | | -1.8 | -0.4 | -2.5 | -1.7 | -1.7 | -1.7 | -1.8 | -1.8 |
| 315 | Unterhalt Fahrzeuge, Maschinen, Geräte | | -2.4 | -1.4 | -7.5 | -2.0 | -2.0 | -2.0 | -2.1 | -2.1 |
| 316 | Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | | -9.0 | -9.0 | -9.0 | -9.0 | -9.1 | -9.2 | -9.3 | -9.4 |
| 317 | Spesenentschädigungen | | -2.7 | -3.1 | -5.3 | -5.3 | -5.4 | -5.4 | -5.5 | -5.5 |
| 317 | Exkursionen, Unterrichtsreisen und Lager | | -5.8 | -3.7 | -5.0 | -12.9 | -13.0 | -13.2 | -13.3 | -13.4 |
| 318 | Wertberichtigungen auf Forderungen | | -1.4 | -0.8 | -1.4 | -1.1 | -1.1 | -1.1 | -1.1 | -1.1 |
| 319 | Ratskredit | | -0.3 | -0.1 | -1.0 | -1.0 | -1.0 | -1.0 | -1.0 | -1.0 |
| 319 | Verschiedener Betriebsaufwand | | -19.7 | -11.6 | -27.0 | -26.4 | -26.7 | -26.9 | -27.2 | -27.5 |

Kirchgemeinde Gerzensee

Finanzplan 2021 - 2026

ERFOLGSRECHNUNG NACH SACHGRUPPEN

Beträge in 1'000

| | RECHNUNGEN | | | BUDGET | PROGNOSEJAHRE | | | | |
|--|------------|-------------|-------------|-------------|---------------|-------------|-------------|------------|-------------|
| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| <i>Aufwand</i> | 0.0 | -265.7 | -266.1 | -324.4 | -304.1 | -302.6 | -304.2 | -323.9 | -313.0 |
| 30 Personalaufwand | 0.0 | -61.2 | -59.9 | -58.8 | -72.8 | -73.5 | -74.1 | -74.8 | -75.5 |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand | 0.0 | -124.4 | -110.2 | -155.5 | -129.9 | -121.1 | -122.3 | -123.5 | -124.8 |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 0.0 | -13.1 | -17.1 | -17.1 | -21.1 | -21.7 | -22.2 | -19.5 | -20.1 |
| 34 Finanzaufwand | 0.0 | -5.4 | -5.8 | -2.4 | -2.0 | -3.8 | -5.6 | -7.5 | -8.8 |
| 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 | -49.5 | -62.2 | -75.7 | -65.3 | -66.2 | -67.0 | -67.9 | -68.8 |
| 37 Durchlaufende Beiträge | 0.0 | -12.0 | -8.4 | -15.0 | -13.0 | -13.0 | -13.0 | -13.0 | -13.0 |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand | 0.0 | 0.0 | -2.6 | 0.0 | 0.0 | -3.4 | 0.0 | -17.6 | -2.0 |
| 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 | 361.4 | 297.7 | 319.7 | 312.1 | 316.0 | 319.9 | 323.9 | 327.9 |
| 40 Fiskalertrag | 0.0 | 302.6 | 242.1 | 263.0 | 257.3 | 261.2 | 265.1 | 269.1 | 273.1 |
| 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 | 1.5 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 43 Verschiedene Erträge | 0.0 | 0.3 | 0.4 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 |
| 44 Finanzertrag | 0.0 | 33.9 | 35.8 | 35.7 | 35.8 | 35.8 | 35.8 | 35.8 | 35.8 |
| 45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.0 | 1.2 | 3.2 | 3.2 | 4.1 | 4.1 | 4.1 | 4.1 | 4.1 |
| 46 Transferertrag | 0.0 | 8.3 | 2.5 | 2.7 | 1.8 | 1.8 | 1.8 | 1.8 | 1.8 |
| 47 Durchlaufende Beiträge | 0.0 | 12.0 | 8.4 | 15.0 | 13.0 | 13.0 | 13.0 | 13.0 | 13.0 |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag | 0.0 | 3.1 | 3.9 | 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 | 95.8 | 31.6 | -4.7 | 8.0 | 13.3 | 15.7 | 0.0 | 14.9 |

Kirchgemeinde Gerzensee

Finanzplan 2021 - 2026

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 2021 | PROGNOSEJAHRE | | | | |
|---|-----------------------------|---|---------------------|--------------------|------------------------|----------------|---------------|------|------|------|------|
| | | | | | | | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| Investitionen | | | | | | | | | | | |
| Pfarrhausfassade (Sanierung 2019) | 16 | 2019 | 2019 | 40 | 2.50% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kirche; Beamer/Leinwand | 20 | 2020 | 2020 | 5 | 20.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pfarrhausfassade (2. Teil) | 25 | 2023 | 2023 | 40 | 2.50% | 0 | 0 | 25 | 0 | 0 | 0 |
| Kirche Zw.boden isol. | 22 | 2026 | 2026 | 40 | 2.50% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 22 |
| Kirche Boden Schiff | 50 | 2025 | 2025 | 40 | 2.50% | 0 | 0 | 0 | 0 | 50 | 0 |
| Kirche Umbau Toilette, Einbau Garderobe | 20 | 2024 | 2024 | 40 | 2.50% | 0 | 0 | 0 | 20 | 0 | 0 |
| Kirche; Tonanlage | 20 | 2022 | 2022 | 5 | 20.00% | 0 | 20 | 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 | 172 | | | | | 0.0 | 20.0 | 25.0 | 20.0 | 50.0 | 22.0 |

Kirchgemeinde Gerzensee

Finanzplan 2021 - 2026

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 2021 | PROGNOSEJAHRE | | | | |
|--|-----------------------------|---|---------------------|--------------------|------------------------|----------------|---------------|------|------|------|------|
| | | | | | | | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |

Abschreibungen linear ab Einführung HRM2

| | | | | | | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|------|------|------|-------|-------|-------|
| Total Verwaltungsvermögen per 1.1. | | | | | | 35.2 | 35.2 | 55.2 | 80.2 | 100.2 | 150.2 |
| Total Nettoinvestitionen | | | | | | 0.0 | 20.0 | 25.0 | 20.0 | 50.0 | 22.0 |
| Total Auflösung Wertberichtigungen | | | | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| Total Verwaltungsvermögen per 31.12. | | | | | | 35.2 | 55.2 | 80.2 | 100.2 | 150.2 | 172.2 |
| Total Wertberichtigungen per 1.1. | | | | | | 4.7 | 9.0 | 17.3 | 26.3 | 35.7 | 42.5 |
| Total planmässige Abschreibungen Sachgruppe 33 | | | | | | 4.3 | 8.3 | 8.9 | 9.4 | 6.8 | 7.3 |
| 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. | | | | | | 9.0 | 17.3 | 26.3 | 35.7 | 42.5 | 49.8 |
| Total ausstehende Wertberichtigungen per 31.12. | | | | | | 26.2 | 37.9 | 53.9 | 64.5 | 107.7 | 122.4 |

Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen vor EF HRM2

| | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 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. | | | | | | 25.5 | 38.2 | 51.0 | 63.7 | 76.5 | 89.2 |
| 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. | | | | | | 38.2 | 51.0 | 63.7 | 76.5 | 89.2 | 102.0 |
| Ausstehende Wertberichtigungen per 31.12. | | | | | | 63.7 | 51.0 | 38.2 | 25.5 | 12.7 | 0.0 |