

Finanzplan der Ref. Kirchgemeinde

3775 Lenk

Grunddaten:

Einführung HRM2	2019
Basisjahr	2024
Zeitraum	2025 - 2030
Erarbeitet durch	Maren Tischer
Erarbeitet am	30. September 2025

Bericht

1 Gesetzliche Grundlagen, Stellung, Zweck und Ziel eines Finanzplanes

Die Gemeindeverordnung (GV) vom 16.12.1998 verpflichtet die Kirchgemeinden zur Erstellung eines Finanzplanes. Art. 64 dieser Verordnung lautet wie folgt: „Die Gemeinden erstellen einen Finanzplan, der durch das zuständige Organ behandelt wird“. Der Finanzplan gibt einen Überblick über die mutmassliche Entwicklung des Finanzhaushaltes in den nächsten vier bis acht Jahren. Der Finanzplan ist mindestens jährlich der Entwicklung anzupassen.

Im Gegensatz zum jährlichen Budget, bei dem alle Abweichungen genehmigt werden müssen, ist der Finanzplan rechtlich unverbindlich. Der Finanzplan dient der Gemeindebehörde als Arbeitsinstrument für die Gestaltung ihrer Finanz- und Investitionspolitik. Als Hauptziel soll der Finanzplan über die Tragbarkeit der vorgesehenen Investitionen bzw. der damit zusammenhängenden neuen Verschuldung Auskunft geben.

Der Finanzplan wurde mit Hilfe eines durch die Kantonale Planungsgruppe auf EXCEL-Basis erarbeiteten EDV-Modells erstellt. Der Vorteil dieses Finanzplan-Modells besteht insbesondere auch darin, dass die Detailprognose für alle Funktionen sehr detailliert und individuell berechnet werden kann.

2 Grundlage für die Planung

Der vorliegende Finanzplan beinhaltet die Rechnungsjahre 2022 – 2024, das Budgetjahr 2025 sowie die Prognosejahre 2026 - 2030 nach HRM2.

Der Kirchgemeinderat hat die aktuelle Steueranlage von 0.22 Steuereinheiten für die ganze Planungsperiode unverändert beschlossen.

3 Schlussfolgerung zum Finanzplan 2025–2030

Aufgrund der soliden Eigenkapitalbasis kann die Finanzlage der Reformierten Kirchgemeinde Lenk weiterhin als gut bezeichnet werden.

Besondere Berücksichtigung finden im vorliegenden Finanzplan folgende Aspekte:

- 2026 Einbau eines Pufferspeichers in die Heizungsanlage mit geschätzten Kosten von CHF 50'000
- 2026 Rückzahlung des Festdarlehens bei der Raiffeisenbank Obersimmental-Saanenland über CHF 200'000
- 2027 Renovierung des Kirchgemeindehauses mit geschätzten Kosten von CHF 150'000

Die Jahresergebnisse fallen für die Prognosejahre 2026-2030 positiv aus, sodass die solide Eigenkapitalbasis erhalten bleibt.

4 Genehmigung

Der vorliegende Finanzplan ersetzt denjenigen für die Jahre 2024-2029 vom 26. September 2024. Die Genehmigung des neuen Finanzplanes für den Zeitraum 2025-2030 erfolgte durch den Kirchgemeinderat von Lenk i. S. am 14. Oktober 2025.

Über die Ergebnisse dieses Finanzplanes wird die Kirchgemeindeversammlung am 17. November 2025 orientiert. Der Kirchgemeinderat hofft auf die Bereitschaft der Kirchgemeinde, im Rahmen der nächsten Budgetprozesse die Zielerreichung mit geeigneten Finanzentscheiden zu unterstützen.

Lenk i. S., 14. Oktober 2025

Kirchgemeinderat der Reformierten Kirchgemeinde Lenk i.S.

Der Präsident:

Die Sekretärin:

Die Finanzverwalterin:

Hans Walker

Anne Katerina Matti

Maren Tischer

Leitdaten

Körperschaft

Reformierte Kirchgemeinde Lenk i.S.

Titel

Finanzplan 2025 - 2030

Titel Funktion einstufig

Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

Titel Funktion dreistufig

Kirchen und religiöse Angelegenheiten

Funktionsnr. einstufig

3

Funktionsnr. dreistufig

350

Einführung HRM2

2019

Spaltenbezeichnungen

Rechnungsjahr 1

2022

Rechnungsjahr 2

2023

Rechnungsjahr 3

2024

Budgetjahr

2025

Prognosejahr 1

2026

Prognosejahr 2

2027

Prognosejahr 3

2028

Prognosejahr 4

2029

Prognosejahr 5

2030

Reformierte Kirchgemeinde Lenk i.S.

Finanzplan 2025 - 2030

WICHTIGSTE ERGEBNISSE

	BUDGET	PROGNOSEJAHRE				
	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Prognose Erfolgsrechnung						
Total Ertrag	593'150.0	620'925.0	620'925.0	620'925.0	620'925.0	620'925.0
Total Aufwand	627'231.3	594'503.8	575'156.3	581'178.8	582'081.3	580'623.8
<i>Handlungsspielraum der Erfolgsrechnung</i>	<i>-34'081.3</i>	<i>26'421.3</i>	<i>45'768.8</i>	<i>39'746.3</i>	<i>38'843.8</i>	<i>40'301.3</i>
Nettoinvestitionen						
<i>Nettoinvestitionen</i>	<i>0.0</i>	<i>50'000.0</i>	<i>150'000.0</i>	<i>0.0</i>	<i>0.0</i>	<i>0.0</i>
Prognose der Belastung						
Investitionsfolgekosten (-) /-erträge (+)	-15'859.5	-15'859.5	-15'859.5	-15'859.5	-15'859.5	-15'859.5
Handlungsspielraum der Erfolgsrechnung	-34'081.3	26'421.3	45'768.8	39'746.3	38'843.8	40'301.3
<i>Über-(+) / Unterdeckung (-)</i>	<i>-49'940.8</i>	<i>10'561.7</i>	<i>29'909.2</i>	<i>23'886.7</i>	<i>22'984.2</i>	<i>24'441.7</i>
Eigenkapital/Bilanzfehlbetrag						
<i>Entwicklung Bilanzüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)</i>	<i>1'011'566.3</i>	<i>1'022'128.0</i>	<i>1'052'037.2</i>	<i>1'075'923.9</i>	<i>1'098'908.2</i>	<i>1'123'349.9</i>

	RECHNUNGEN			BUDGET	PROGNOSEJAHRE				
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	3'551.7	77'115.7	0.0	-49'940.8	10'561.7	29'909.2	23'886.7	22'984.2	24'441.7
<i>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</i>	<i>3'551.7</i>	<i>77'115.7</i>	<i>0.0</i>	<i>-49'940.8</i>	<i>10'561.7</i>	<i>29'909.2</i>	<i>23'886.7</i>	<i>22'984.2</i>	<i>24'441.7</i>
Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	-36'046.0	-35'313.4	-32'291.9	-36'500.0	-32'000.0	-32'000.0	-32'000.0	-32'000.0	-32'000.0
Vergütungen	-2'500.0	-3'500.0	-2'500.0	-3'500.0	-2'500.0	-3'500.0	-2'500.0	-3'500.0	-2'500.0
Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-141'627.0	-163'974.9	-176'346.2	-191'000.0	-184'000.0	-184'000.0	-184'000.0	-184'000.0	-184'000.0
Mehrkosten Besoldungen aufgrund neuer Investitionen				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Kinder- und Ausbildungszulagen	0.0	-1'716.0	-1'887.6	-1'890.0	-2'000.0	-2'000.0	-2'000.0	-2'000.0	-2'000.0
AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	-10'660.8	-10'561.9	-11'892.8	-13'000.0	-15'000.0	-15'000.0	-15'000.0	-15'000.0	-15'000.0
AG-Beiträge Pensionskassen	-3'761.6	-6'084.9	-7'057.1	-6'000.0	-8'500.0	-8'500.0	-8'500.0	-8'500.0	-8'500.0
AG-Beiträge Unfallversicherung	-654.2	-722.1	-859.0	-750.0	-1'500.0	-1'500.0	-1'500.0	-1'500.0	-1'500.0
AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	-3'062.4	-3'359.6	-2'253.2	-3'500.0	-4'000.0	-4'000.0	-4'000.0	-4'000.0	-4'000.0
Aus- und Weiterbildung des Personals	-175.0	-700.0	-280.0	-500.0	-2'000.0	-2'000.0	-2'000.0	-2'000.0	-2'000.0
Personalwerbung	-2'044.5	-1'747.3	-6'295.9	-1'000.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Übriger Personalaufwand	-786.6	-12'258.0	-5'599.5	-7'500.0	-7'000.0	-7'000.0	-7'000.0	-7'000.0	-7'000.0
Büromaterial	-1'188.7	-1'237.4	-975.8	-1'250.0	-1'000.0	-1'000.0	-1'000.0	-1'000.0	-1'000.0
Betriebs-, Verbrauchsmaterial	-4'887.4	-5'631.3	-5'798.8	-4'750.0	-5'500.0	-5'500.0	-5'500.0	-5'500.0	-5'500.0
Drucksachen, Publikationen	-13'133.7	-14'383.4	-14'128.4	-14'000.0	-16'500.0	-16'500.0	-16'500.0	-16'500.0	-16'500.0
Fachliteratur, Zeitschriften	-255.0	-199.0	-199.0	-250.0	-1'000.0	-1'000.0	-1'000.0	-1'000.0	-1'000.0
Lehrmittel	-965.4	-1'254.4	-1'269.5	-1'000.0	-1'500.0	-1'500.0	-1'500.0	-1'500.0	-1'500.0
Lebensmittel	-1'803.8	-2'109.7	-2'064.7	-2'300.0	-2'500.0	-2'500.0	-2'500.0	-2'500.0	-2'500.0
Übriger Material- und Warenaufwand	-6'117.4	-3'551.1	-4'199.1	-7'000.0	-6'000.0	-6'000.0	-6'000.0	-6'000.0	-6'000.0
Mobiliar, Büromöbel und -geräte	0.0	-162.9	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	-909.0	-54.7	-642.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Informatik (Anschaffung Hardware)	-929.0	0.0	-799.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Immaterielle Anlagen	0.0	0.0	-1'555.0	0.0	0.0	8'950.0	1'470.0	1'470.0	1'470.0
Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	-26'141.8	-22'934.5	-25'950.4	-25'000.0	-25'000.0	-25'000.0	-25'000.0	-25'000.0	-25'000.0
Dienstleistungen Dritter	-4'638.8	-12'397.7	-5'105.0	-5'500.0	-5'500.0	-5'500.0	-5'500.0	-5'500.0	-5'500.0
Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	-2'212.5	-2'245.0	-2'745.9	-2'500.0	-2'750.0	-2'750.0	-2'750.0	-2'750.0	-2'750.0
Sachversicherungsprämien	-9'503.2	-9'966.0	-11'025.2	-11'400.0	-10'500.0	-10'500.0	-10'500.0	-10'500.0	-10'500.0
Unterhalt Hochbauten, Gebäude	-78'807.6	-22'059.2	-19'465.6	-21'500.0	-22'500.0	-22'500.0	-22'500.0	-22'500.0	-22'500.0
Mehrkosten Sachaufwand aufgrund neuer Investitionen				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Unterhalt Mobiliar, Büromöbel und -geräte	-802.6	-584.0	-1'098.0	0.0					

		RECHNUNGEN			BUDGET	PROGNOSEJAHRE				
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
33	Abschreibungen bestehendes übriges VV vor Einführung HRM2				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
340	Verzinsung kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	-1'600.0	-1'600.0	-4'354.4	-5'161.3	-4'083.8	-3'006.3	-2'728.8	-2'451.3	-2'173.8
341	Realisierte Kursverluste FV									
341	Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV									
343	Liegenschaftsaufwand FV	0.0	-172.8	0.0	-180.0	0.0	-180.0	0.0	-180.0	0.0
344	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV		1'970.0	350.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
344	Wertberichtigungen Sachanlagen FV	2'320.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
349	Übriger Finanzaufwand	0.0	0.0	-406.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
350	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital									
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital									
361	Entschädigungen an Kanton und Konkordate	-10'863.4	-10'948.0	-11'438.2	-11'000.0	-11'500.0	-11'500.0	-11'500.0	-11'500.0	-11'500.0
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	-3'045.0	-3'008.0	-2'961.0	-3'000.0	-3'000.0	-3'000.0	-3'000.0	-3'000.0	-3'000.0
362	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	-5'976.0	0.0	-6'929.0	0.0	-7'350.0	-7'350.0	-7'350.0	-7'350.0	-7'350.0
363	Beiträge an Kanton und Konkordate	-61'201.5	-71'006.5	-73'823.8	-70'800.0	-75'570.0	-75'570.0	-75'570.0	-75'570.0	-75'570.0
363	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	-10'834.3	-9'409.2	-9'569.0	-10'500.0	-10'500.0	-10'500.0	-10'500.0	-10'500.0	-10'500.0
363	Beiträge an private Haushalte	-2'000.0	-2'000.0	-2'000.0	-2'000.0	-2'000.0	-2'000.0	-2'000.0	-2'000.0	-2'000.0
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 Invesitionsbeiträge				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
370	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten	-18'304.2	-19'747.2	-21'663.4	-18'000.0	-19'000.0	-19'000.0	-19'000.0	-19'000.0	-19'000.0
389	Systembedingte zusätzliche Abschreibungen	-51'866.6	0.0	-78'408.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
389	Einlagen in Vorfinanzierungen	0.0	0.0	-1'508.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
389	Abtragung Bilanzfehlbetrag nach HRM1									
390	Interne Verrechnungen Material- und Warenbezüge									
391	Interne Verrechnungen Dienstleistungen									
392	Interne Verrechnungen Pacht, Mieten, Benützungskosten									
393	Interne Verrechnungen Betriebs- und Verwaltungskosten									
394	Interne Verrechnungen kalk. Zinsen und Finanzaufwand									
395	Interne Verrechnungen plan- und ausserplanmässige Abschreibungen									
398	Interne Verrechnungen Übertragungen									
399	Interne Verrechnungen übrige									
400	Fiskalertrag alle Steuerarten	546'180.6	548'226.5	575'353.9	535'000.0	540'000.0	540'000.0	540'000.0	540'000.0	540'000.0
42	Entgelte									
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	1'029.3	2'831.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
426	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen	7'350.5	8'227.1	9'488.3	8'500.0	11'900.0	11'900.0	11'900.0	11'900.0	11'900.0
430	Übriger betrieblicher Ertrag	62.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
440	Zinsen flüssige Mittel	0.0	0.0	1'293.8	0.0	250.0	250.0	250.0	250.0	250.0
440	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	687.4	1'236.2	1'087.7	1'000.0	1'000.0	1'000.0	1'000.0	1'000.0	1'000.0
440	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen	3.9	1'330.9	5.9	1'000.0	1'050.0	1'050.0	1'050.0	1'050.0	1'050.0
443	Mietzinserträge	1'809.1	1'660.4	1'663.2	1'650.0	1'650.0	1'650.0	1'650.0	1'650.0	1'650.0
447	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen (VV)	600.0	5'850.0	12'290.0	3'000.0	2'000.0	2'000.0	2'000.0	2'000.0	2'000.0
447	Vergütungen Dienstwohnungen Verwaltungsvermögen (VV)	20'592.0	14'944.0	0.0	12'000.0	24'000.0	24'000.0	24'000.0	24'000.0	24'000.0
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital									

[illegible]

Reformierte Kirchgemeinde Lenk i.S.

Finanzplan 2025 - 2030

ERFOLGSRECHNUNG NACH SACHGRUPPEN

	RECHNUNGEN			BUDGET	PROGNOSEJAHRE				
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
<i>Aufwand</i>	-595'550.0	-542'039.9	-649'643.2	-643'090.8	-610'363.3	-591'015.8	-597'038.3	-597'940.8	-596'483.3
30 Personalaufwand	-201'317.9	-239'937.9	-247'263.1	-265'140.0	-258'500.0	-259'500.0	-258'500.0	-259'500.0	-258'500.0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-193'121.0	-148'440.1	-138'308.7	-205'950.0	-167'500.0	-148'050.0	-155'530.0	-155'530.0	-155'530.0
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-37'740.2	-37'740.2	-51'359.6	-51'359.5	-51'359.5	-51'359.5	-51'359.5	-51'359.5	-51'359.5
34 Finanzaufwand	720.0	197.2	-4'410.6	-5'341.3	-4'083.8	-3'186.3	-2'728.8	-2'631.3	-2'173.8
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	-93'920.2	-96'371.7	-106'720.9	-97'300.0	-109'920.0	-109'920.0	-109'920.0	-109'920.0	-109'920.0
37 Durchlaufende Beiträge	-18'304.2	-19'747.2	-21'663.4	-18'000.0	-19'000.0	-19'000.0	-19'000.0	-19'000.0	-19'000.0
38 Ausserordentlicher Aufwand	-51'866.6	0.0	-79'916.9	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>	599'101.6	619'155.6	649'643.2	593'150.0	620'925.0	620'925.0	620'925.0	620'925.0	620'925.0
40 Fiskalertrag	546'180.6	548'226.5	575'353.9	535'000.0	540'000.0	540'000.0	540'000.0	540'000.0	540'000.0
41 Regalien und Konzessionen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
42 Entgelte	8'379.7	11'058.7	9'488.3	8'500.0	11'900.0	11'900.0	11'900.0	11'900.0	11'900.0
43 Verschiedene Erträge	62.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
44 Finanzertrag	23'692.4	25'021.5	16'340.5	18'650.0	29'950.0	29'950.0	29'950.0	29'950.0	29'950.0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
46 Transferertrag	2'482.8	15'101.7	21'015.4	13'000.0	15'800.0	15'800.0	15'800.0	15'800.0	15'800.0
47 Durchlaufende Beiträge	18'304.2	19'747.2	21'663.4	18'000.0	19'000.0	19'000.0	19'000.0	19'000.0	19'000.0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.0	0.0	5'781.8	0.0	4'275.0	4'275.0	4'275.0	4'275.0	4'275.0
49 Interne Verrechnungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Über-(+) / Unterdeckung (-)	3'551.7	77'115.7	0.0	-49'940.8	10'561.7	29'909.2	23'886.7	22'984.2	24'441.7

Reformierte Kirchgemeinde Lenk i.S.

Finanzplan 2025 - 2030

INVESTITIONEN UND ABSCHREIBUNGEN EXCL. DARLEHEN UND BETEILIGUNGEN

	Gestehungs- kosten netto	Kaufjahr Jahr Ausführ- ungsbeginn	Inbetrieb- nahme	Nutzungs- dauer	Abschrei- bungssatz	BUDGET 2025	PROGNOSEJAHRE				
							2026	2027	2028	2029	2030
Investitionen											
Kirche, Sanierung Fassade	89'607	2022	2022	40	2.50%	0	0	0	0	0	0
Pfarrhaus, Umbau	461'451	2023	2024	40	2.50%	0	0	0	0	0	0
Möbilen, Einrichtung Verwaltung	20'831	2024	2024	10	10.00%	0	0	0	0	0	0
Heizung, Pufferspeicher	0	0	0	0	0.00%	0	50'000	0	0	0	0
KGH, Renovierung	0	0	0	0	0.00%	0	0	150'000	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
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	571'888					0.0	50'000.0	150'000.0	0.0	0.0	0.0

Reformierte Kirchgemeinde Lenk i.S.

Finanzplan 2025 - 2030

INVESTITIONEN UND ABSCHREIBUNGEN EXCL. DARLEHEN UND BETEILIGUNGEN

	Gestehungs- kosten netto	Kaufjahr Jahr Ausführ- ungsbeginn	Inbetrieb- nahme	Nutzungs- dauer	Abschrei- bungssatz	BUDGET 2025	PROGNOSEJAHRE				
							2026	2027	2028	2029	2030

Abschreibungen linear ab Einführung HRM2

Total Verwaltungsvermögen per 1.1.	571'888.6	571'888.6	621'888.6	771'888.6	771'888.6	771'888.6
Total Nettoinvestitionen	0.0	50'000.0	150'000.0	0.0	0.0	0.0
Total Auflösung Wertberichtigungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total Verwaltungsvermögen per 31.12.	571'888.6	621'888.6	771'888.6	771'888.6	771'888.6	771'888.6
Total Wertberichtigungen per 1.1.	0.0	15'859.5	31'719.1	47'578.6	63'438.1	79'297.7
Total planmässige Abschreibungen Sachgruppe 33	15'859.5	15'859.5	15'859.5	15'859.5	15'859.5	15'859.5
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.	15'859.5	31'719.1	47'578.6	63'438.1	79'297.7	95'157.2
Total ausstehende Wertberichtigungen per 31.12.	556'029.0	590'169.5	724'310.0	708'450.4	692'590.9	676'731.4

Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen vor EF HRM2

Buchwert per 1.1.	426'000.0	426'000.0	426'000.0	426'000.0	426'000.0	426'000.0
Restkosten/-einnahmen Investitionen vor Einführung HRM2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Buchwert per 31.12. abschreibungspflichtig	426'000.0	426'000.0	426'000.0	426'000.0	426'000.0	426'000.0
Bestehendes VV per 31.12. vor Abschreibungen	426'000.0	426'000.0	426'000.0	426'000.0	426'000.0	426'000.0
Bestehendes VV per 31.12.nach Abschreibungen	426'000.0	426'000.0	426'000.0	426'000.0	426'000.0	426'000.0
Bestehende Wertberichtigungen per 1.1.	0.0	35'500.0	71'000.0	106'500.0	142'000.0	177'500.0
Total Abschreibungen bestehendes VV bis Einführung HRM2	35'500.0	35'500.0	35'500.0	35'500.0	35'500.0	35'500.0
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.	35'500.0	71'000.0	106'500.0	142'000.0	177'500.0	213'000.0
Ausstehende Wertberichtigungen per 31.12.	390'500.0	355'000.0	319'500.0	284'000.0	248'500.0	213'000.0

Reformierte Kirchgemeinde Lenk i.S.

Finanzplan 2025 - 2030

INVESTITIONEN UND ABSCHREIBUNGEN EXCL. DARLEHEN UND BETEILIGUNGEN

	Gestehungs- kosten netto	Kaufjahr Jahr Ausführ- ungsbeginn	Inbetrieb- nahme	Nutzungs- dauer	Abschrei- bungssatz	BUDGET 2025	P R O G N O S E J A H R E				
							2026	2027	2028	2029	2030

Reformierte Kirchgemeinde Lenk i.S.

Finanzplan 2025 - 2030

SCHULDEN / SCHULDZINSEN

	BUDGET	PROGNOSEJAHRE				
	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Bestehende Schulden per 1.1. (Aufnahme vor Budgetjahr)						
Bestand alte Schulden per 1.1.	400'000.0	385'000.0	170'000.0	155'000.0	140'000.0	125'000.0
Amortisationen	15'000.0	215'000.0	15'000.0	15'000.0	15'000.0	15'000.0
Bestand alte Schulden per 31.12.	385'000.0	170'000.0	155'000.0	140'000.0	125'000.0	110'000.0
Finanzierung Neuinvestitionen ab Budgetjahr						
Schuldbestand per 1.1. (zinspflichtig)		13'581.3	220'935.0	308'941.3	252'970.0	197'901.3
+ Investitionen	0.0	50'000.0	150'000.0	0.0	0.0	0.0
./. Abschreibungen VV (SG 33X,366)	-51'359.5	-51'359.5	-51'359.5	-51'359.5	-51'359.5	-51'359.5
./. 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						
./. Wertberichtigung Anlagen FV andere (SG 34XX)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Passive Rechnungsabgrenzungen (Herabsetzung)/./.Erhöhung (Bilanzgruppe 204X)						
+ Kurzfristige Rückstellungen (Herabsetzung)/./. Erhöhung (Bilanzgruppe 205X)						
+ Langfristige Rückstellungen (Herabsetzung)/./. Erhöhung (Bilanzgruppe 208X)						
./. 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	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
./. 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	4'275.0	4'275.0	4'275.0	4'275.0	4'275.0
+ Vorfinanzierungen (Herabsetzung)/./. Erhöhung (SG 3893, 4893)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Amortisation bestehende Schulden	15'000.0	215'000.0	15'000.0	15'000.0	15'000.0	15'000.0
./. Finanzierung durch Flüssige Mittel (Abnahme Bilanzgruppe100)						
./. Überdeckung / + Unterdeckung der Erfolgsrechnung	49'940.8	-10'561.7	-29'909.2	-23'886.7	-22'984.2	-24'441.7
Kumulierte neue Schulden per 31.12.	13'581.3	220'935.0	308'941.3	252'970.0	197'901.3	141'375.0
Schuldzinsen						
Schuldzinssatz Finanzierung Neuinvestitionen ab Budgetjahr	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Schuldzinsen Finanzierung Neuinvestitionen ab Budgetjahr	5'161.3	4'083.8	3'006.3	2'728.8	2'451.3	2'173.8
Schuldzinsen bestehende Schulden, Aufnahme vor Budgetjahr	5'161.3	4'083.8	3'006.3	2'728.8	2'451.3	2'173.8
Total Schuldzinsen						

Reformierte Kirchgemeinde Lenk i.S.

Finanzplan 2025 - 2030

PLANBILANZ

	RECHNUNG	BUDGET	PROGNOSEJAHRE				
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Aktiven							
10 Finanzvermögen	893'781.7	893'781.7	893'781.7	893'781.7	893'781.7	893'781.7	893'781.7
14 Verwaltungsvermögen	764'548.3	713'188.8	711'829.3	810'469.7	759'110.2	707'750.7	656'391.1
Total Aktiven	1'658'330.0	1'606'970.5	1'605'611.0	1'704'251.4	1'652'891.9	1'601'532.4	1'550'172.8
Passiven							
200 Laufende Verbindlichkeiten	36'461.0	36'461.0	36'461.0	36'461.0	36'461.0	36'461.0	36'461.0
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	15'000.0	15'000.0	15'000.0	15'000.0	15'000.0	15'000.0	15'000.0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	2'667.8	2'667.8	2'667.8	2'667.8	2'667.8	2'667.8	2'667.8
205 Kurzfristige Rückstellungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	385'000.0	383'581.3	375'935.0	448'941.3	377'970.0	307'901.3	236'375.0
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	8'817.6	8'817.6	8'817.6	8'817.6	8'817.6	8'817.6	8'817.6
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	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
294 Finanzpolitische Reserve	130'275.0	130'275.0	130'275.0	130'275.0	130'275.0	130'275.0	130'275.0
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	18'601.7	18'601.7	14'326.7	10'051.7	5'776.7	1'501.7	-2'773.3
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	1'061'507.1	1'011'566.3	1'022'128.0	1'052'037.2	1'075'923.9	1'098'908.2	1'123'349.9
Total Passiven	1'658'330.0	1'606'970.5	1'605'611.0	1'704'251.4	1'652'891.9	1'601'532.4	1'550'172.8