



Katholische Kirche Region Bern

Kirchgemeinde Münsingen

Finanzplan 2024 - 2029

Vorbericht

1. Erarbeitung

Der Finanzplan wurde durch die Finanzverwalterin, Corinne Ruchti-Blaser, erarbeitet und am 06. Oktober 2023 fertig gestellt. Der Kirchgemeinderat hat den Finanzplan an seiner Sitzung vom 19. Oktober 2023 zur Kenntnis genommen und genehmigt.

2. Grundlagen/Leitdaten

Der Finanzplan stützt sich auf die Rechnung 2022 welche an der Kirchgemeindeversammlung vom 08. Mai 2023 genehmigt wurde und das Budget 2023, das an der Kirchgemeindeversammlung vom 21. November 2022 genehmigt wurde.

Die Angabe des Einführungszeitpunktes von HRM2 ist festzuhalten, damit die richtige Berechnung der Abschreibungen gesteuert wird.

3. Ergebnisse

Dieses Tabellenblatt zeigt die wichtigsten Ergebnisse der Planung auf.

4. Entwicklung der Erfolgsrechnung im Detail

Hier werden die eigentlichen Konsumausgaben und die entsprechenden Erträge geplant. Die Aufwendungen werden dabei negativ (-) dargestellt, die Erträge positiv.

Das Ertragswachstum für das Budget 2024 für die Steuern der natürlichen Personen wird im gleichen Rahmen wie im Vorjahr eingeschätzt.

Die Wachstumsprognosen für die Einkommens- und Vermögenssteuern sind wie erwähnt schwierig einzuschätzen. Es wird für das Jahr 2024 mit 2 % und ab dem Jahr 2025 mit 1.5% Wachstum gerechnet. Die Steueranlage der Kirchgemeinde beträgt für das Budget 2024 0.180 der einfachen Steuer.

Bei den Prognoseannahmen für die Löhne wird mit einem Zuwachs von 2.5%, beim Sachaufwand mit 2.0% und bei den Abgaben (Finanzausgleich) mit 1% gerechnet.

5. Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Hier bekommt man einen Schnellüberblick darüber, wie sich die einzelnen Sachgruppen entwickeln. Weiter werden darin Daten generiert, welche in andere Tabellenblätter einfließen.

6. Investitionen und Abschreibungen exkl. Darlehen und Beteiligungen

Aufgeführt sind hier die vorgesehenen Nettoinvestitionen. Wesentlicher Bestandteil des Finanzplanes ist es, die finanzielle Tragbarkeit von angefangenen und geplanten Investitionen (Sachanlagen Verwaltungsvermögen) zu prüfen bzw. nachzuweisen. Dies auch vor dem Hintergrund der Anforderungen gemäss Art. 58 Gemeindeverordnung (Finanzielle Transparenz bei Beschlüssen).

Die Investitionen verursachen über die gesamte Nutzungsdauer Folgekosten aus Abschreibungen und allenfalls auch aus Betrieb und Unterhalt.

Werden die Investitionen im Finanzplan erfasst, so werden automatisch auch die Abschreibungen berechnet und in der Tabelle „Investitionsfolgekosten neues Verwaltungsvermögen“ ausgewiesen.

Mit dem vorliegenden Budget 2024 sind keine grösseren Projekte geplant, welche einen Investitionscharakter ausweisen.

Kredite für bevorstehende Investitionen müssen beim zuständigen Organ, sprich Kirchgemeindeversammlung separat eingeholt werden, sofern die Ausgaben die Kompetenz des Kirchgemeinderates übersteigen.

7. Schulden / Schuldzinsen

Zeigt die Entwicklung der Schulden und der daraus resultierenden Zinsen auf. Die Röm. kat. Kirchgemeinde Münsingen weist keine Hypothek mehr aus. Diese wurde per 31. Juli 2019 saldiert und der Namensschuldbrief wird im Archiv der Röm. kath. Kirchgemeinde Münsingen aufbewahrt.

8. Investitionsfolgekosten neues Verwaltungsvermögen

In der Investitionsrechnung werden jene Ausgaben und Einnahmen erfasst, die Vermögenswerte mit mehrjähriger Nutzungsdauer schaffen.

Die Folgekosten in Form der Abschreibungen betragen für das Budgetjahr insgesamt CHF 45'300.00. Diese berechnen sich von den Nettoinvestitionen dividiert durch die entsprechenden Nutzungsdauern.

9. Planbilanz

Die Planbilanz zeigt auf, wie sich die Bilanzgruppen voraussichtlich während der Planungsperiode verändern werden. Hier wird der voraussichtliche Bilanzüberschuss/-fehlbetrag aufgezeigt.

10. Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen

Die Röm. kath. Kirchgemeinde Münsingen hat keine Darlehen und Beteiligungen.

11. Anlageplanung Finanzvermögen

Es sind keine Liegenschaften im Finanzvermögen vorhanden. Hier werden die Liegenschaften und Objekte der Kirchgemeinde aufgenommen.

12. Entwicklung der alten Schulden

Zeigt die Entwicklung der bestehenden Schulden, um die daraus resultierenden Schuldzinsen zu ermitteln.

13. Finanzkennzahlen

Es werden keine Finanzkennzahlen berechnet (gemäss Handbuch Gemeindefinanzen, Ziffer 3.6.1, nur für Einwohner- und Gemischte Gemeinden verbindlich).

14. Schlussfolgerungen

Wie der Finanzplan aufzeigt, sind die geplanten Unterhaltsarbeiten und Konsumausgaben für unsere Kirchgemeinde tragbar, da wir über ein gesundes Eigenkapital verfügen.

Über die Ergebnisse dieses Finanzplanes wird an der Kirchgemeindeversammlung vom 20. November 2023 orientiert.

Die Finanzverwalterin:



Corinne Ruchti-Blaser

Der Kirchgemeinderat

Der Präsident:



Martin Niederberger

Der Ressortvorsteher:



Mauro Rugoletti

Münsingen, 19. Oktober 2023

Beilage: Tabellensatz Finanzplan

WICHTIGSTE ERGEBNISSE

Beträge in 1'000

	BUDGET	PROGNOSEJAHRE				
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Prognose Erfolgsrechnung						
Total Ertrag		933.9	944.8	955.9	967.1	978.5
Total Aufwand		815.9	819.3	835.7	852.4	869.5
Handlungsspielraum der Erfolgsrechnung	121.6	118.0	125.5	120.2	114.7	109.0
Nettoinvestitionen						
Nettoinvestitionen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Prognose der Belastung						
Investitionsfolgekosten (-) /-erträge (+)	-33.6	-33.6	-33.6	-33.6	-33.6	-33.6
Handlungsspielraum der Erfolgsrechnung	121.6	118.0	125.5	120.2	114.7	109.0
Über-(+) / Unterdeckung (-)	88.0	84.3	91.9	86.6	81.1	75.4
Eigenkapital/Bilanzfehlbetrag						
Entwicklung Bilanzüberschuss	2'175.4	2'259.7	2'351.6	2'438.2	2'519.2	2'594.6

Röm.-kath. Kirchgemeinde Münsingen

Finanzplan 2024 - 2029

ENTWICKLUNG DER ERFOLGSRECHNUNG DETAIL

Beträge in '000

		RECHNUNGEN			BUDGET	PROGNOSEJAHRE				
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
3 003	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	31.6	0.0	69.8	88.0	84.3	91.9	86.6	81.1	75.4
350	<i>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</i>	31.6	0.0	69.8	88.0	84.3	91.9	86.6	81.1	75.4
	300 Behörden und Kommissionen	-22.3	-22.3	-22.7	-22.6	-23.1	-23.5	-24.0	-24.5	-25.0
	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-239.0	-247.6	-242.4	-263.9	-269.2	-274.6	-280.1	-285.7	-291.4
	301 Mehrkosten Besoldungen aufgrund neuer Investitionen					0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
*	301 Besoldungen übriges Personal	-1.6	-1.5	-1.9	-1.5	-1.5	-1.6	-1.6	-1.6	-1.7
*	301 Leistungen Versicherer für KZG, UVG, Erwerbsersatz inkl. Mutterschaft					0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
*	302 Löhne Lehrkräfte					0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
*	303 Temporäre Arbeitskräfte					0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
*	304 Zulagen					0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	305 Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	-40.8	-41.0	-43.8	-44.9	-45.8	-46.7	-47.6	-48.6	-49.6
*	306 Arbeitgeberleistungen					0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	309 Übriger Personalaufwand	-4.0	-6.7	-10.0	-13.6	-13.9	-14.1	-14.4	-14.7	-15.0
	310 Büromaterial	-2.5	-4.1	-4.7	-4.7	-4.8	-4.9	-5.0	-5.1	-5.2
*	310 Übriges Betriebs- und Verbrauchsmaterial	-9.5	-8.8	-13.3	-11.8	-12.0	-12.3	-12.5	-12.8	-13.0
*	310 Drucksachen, Publikationen	-45.0	-45.6	-49.8	-51.6	-52.6	-53.7	-54.8	-55.9	-57.0
*	310 Fachliteratur, Zeitschriften	-0.1	-0.2	-0.6	-0.3	-0.3	-0.3	-0.3	-0.3	-0.3
*	310 Lehrmittel					0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
*	310 Lebensmittel					0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
*	310 Übriger Material- und Warenaufwand	-0.8	-0.8	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.1	-1.1	-1.1
	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-2.0	-2.0	-7.0	-3.0	-3.1	-3.1	-3.2	-3.2	-3.3
	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	-9.0	-8.1	-10.3	-9.8	-10.0	-10.2	-10.4	-10.6	-10.8
*	313 Telefon, Porti, Bank- und Postspesen	-10.2	-12.3	-12.2	-12.6	-12.9	-13.1	-13.4	-13.6	-13.9
*	313 Mitglieder- und Verbandsbeiträge					0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
*	313 Transporte					0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
*	313 Entsorgungskosten					0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
*	313 Planungs- und Projektierungskosten Dritter					0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
*	313 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	-14.6	-14.7	-19.3	-19.5	-19.9	-20.3	-20.7	-21.1	-21.5
*	313 Informatikaufwand					0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
*	313 Sachversicherungsprämien	-8.0	-7.5	-8.3	-9.6	-9.8	-10.0	-10.2	-10.4	-10.6
*	313 Steuern/Abgaben/Gebühren/Bewilligungen					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
	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-35.9	-29.3	-64.6	-27.6	-28.2	-28.7	-29.3	-29.9	-30.5
	314 Mehrkosten Sachaufwand aufgrund neuer Investitionen					0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	314 Unterhalt einmalige Positionen	-0.1	0.0	-0.5	0.0					
	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-9.4	-9.7	-10.8	-11.6	-11.8	-12.1	-12.3	-12.6	-12.8
*	315 Unterhalt Fahrzeuge, Maschinen, Geräte	-0.5	-1.1	-2.8	-2.3		0.0	0.0	0.0	0.0
*	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	-2.6	-2.8	-3.0	-3.0	-3.1	-3.1	-3.2	-3.2	-3.3
	317 Spesenentschädigungen	-13.3	-12.5	-15.9	-15.4	-15.7	-16.0	-16.3	-16.7	-17.0
*	317 Exkursionen, Unterrichtsreisen und Lader					0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
*	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-6.8	-9.2	-6.7	-7.0	-7.1	-7.3	-7.4	-7.6	-7.7
	319 Ratskredit und weiteres					0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	319 Verschiedener Betriebsaufwand	-25.1	-25.3	-39.3	-35.3	-36.0	-36.7	-37.5	-38.2	-39.0
	33 Planmässige Abschreibungen VV		-43.9	-43.3	-45.3	-45.3	-33.6	-33.6	-33.6	-33.6
	33 Ausserplanmässige Abschreibungen VV					0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

Röm.-kath. Kirchgemeinde Münsingen

Finanzplan 2024 - 2029

ENTWICKLUNG DER ERFOLGSRECHNUNG DETAIL

Beträge in '000

	RECHNUNGEN BUDGET			BUDGET	PROGNOSEJAHRE				
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
33 Abschreibungen bestehendes VV vor Einführung HRM2					0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
33 Abschreibungen bestehendes übriges VV vor Einführung HRM2					0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
340 Verzinsung laufende Verbindlichkeiten					0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
340 Verzinsung kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten					0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
* 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
344 Wertberichtigungen Sachanlagen FV					0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
* 349 Verschiedener Finanzaufwand	-0.1			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
* 350 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital					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
361 Entschädigungen an Gemeinwesen	-20.0	-20.6	-21.5	-22.0	-22.4	-22.9	-23.3	-23.8	-24.3
362 Finanzausgleich	-94.3	-86.9	-95.3	-98.7	-100.7	-102.7	-104.7	-106.8	-109.0
* 363 Beiträge an kirchliche Zentralkasse, weitere	-75.8	-136.9	-75.0	-75.0	-76.5	-78.0	-79.6	-81.2	-82.8
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
* 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 Invesititionsbeiträge				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
370 Durchlaufende Beiträge	-19.4	-22.6	-21.5	-21.5	-21.9	-22.4	-22.8	-23.3	-23.7
* 384 Ausserordentlicher Finanzaufwand					0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
* 389 Einlagen in Vorfinanzierungen					0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
389 Einlagen zusätzliche Abschreibungen nach Art. 84 u. 85 GV	-143.3	-130.0							
* 389 Abtragung Bilanzfehlbetrag nach HRM1					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
391 Interne Verrechnungen Dienstleistungen					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
* 393 Interne Verrechnungen Betriebs- und Verwaltungskosten					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
* 395 Interne Verrechnungen plan- und ausserplanmässige Abschreibungen					0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
* 398 Interne Verrechnungen Übertragungen					0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
* 399 Interne Verrechnungen übrige					0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
400 Steuerertrag natürliche Personen	759.8	784.3	766.0	767.0	774.7	782.4	790.2	798.1	806.1
401 Steuerertrag juristische Personen	66.0	95.0	69.0	66.7	68.0	69.4	70.8	72.2	73.6
* 41 Regalien und Konzessionen					0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
* 42 Entgelte					0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
* 424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	0.2	0.1	0.5	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1
* 425 Verkaufserlöse	0.2	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2
426 Rückerstattungen Dritter	9.8	7.9	7.8	6.1	6.2	6.3	6.5	6.6	6.7
* 429 Übrige Entgelte					0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
* 430 Verschiedene Erträge					0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

Röm.-kath. Kirchgemeinde Münsingen

Finanzplan 2024 - 2029

ENTWICKLUNG DER ERFOLGSRECHNUNG DETAIL

Beträge in 1'000

	RECHNUNGEN BUDGET			BUDGET	PROGNOSEJAHRE				
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
* 431 Aktivierung Eigenleistungen					0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
* 439 Übriger Ertrag					0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
440 Zinsertrag	3.2	2.6	4.1	15.0	15.3	15.6	15.9	16.2	16.6
* 441 Realisierte Gewinne Sachanlagen FV					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
* 442 Beteiligungsertrag FV					0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
* 443 Liegenschaftsertrag FV					0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
* 444 Wertberichtigungen Anlagen FV					0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
* Detailkorrektur Uebereinstimmung Budget/Fipla (Abschreibungen etc.)					-1.0	0.0	0.0	0.0	0.0
* 446 Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen					0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
447 Liegenschaftsertrag VV	21.6	21.6	21.6	21.6	22.0	22.5	22.9	23.4	23.8
* 448 Erträge von gemieteten Liegenschaften					0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
* 449 Übriger Finanzertrag	3.5	15.8	22.8	20.0	20.4	20.8	21.2	21.6	22.1
* 450 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital					0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
* 451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital					0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
460 Ertragsanteile									
* 461 Beiträge von Bund	3.8	3.8	3.6	4.7	4.8	4.9	5.0	5.1	5.2
462 Beiträge von Kanton					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
* 463 Übrige Beiträge für eigene Rechnung					0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
* 469 Transferertrag	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2
47 Durchlaufende Beiträge	19.4	22.6	21.5	21.5	21.9	22.4	22.8	23.3	23.7
* 489 Entnahmen aus Vorfinanzierungen					0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
489 Entnahmen aus finanzpolitischen Reserven									
* 489 Entnahmen aus Neubewertungsreserve					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
491 Interne Verrechnungen Dienstleistungen					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
* 493 Interne Verrechnungen Betriebs- und Verwaltungskosten					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
* 495 Interne Verrechnungen plan- und ausserplanmässige Abschreibungen					0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
* 498 Interne Verrechnungen Übertragungen					0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
* 499 Interne Verrechnungen übrige					0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

ERFOLGSRECHNUNG NACH SACHGRUPPEN

Beträge in 1'000 Franken

	RECHNUNGEN		BUDGET	BUDGET	P R O G N O S E J A H R E				
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<i>Aufwand</i>	-856.0	-954.0	-847.6	-835.1	-848.6	-853.0	-869.3	-886.1	-903.1
Personalaufwand	-307.7	-319.1	-320.9	-346.5	-353.4	-360.5	-367.7	-375.1	-382.6
Sach- und übriger Betriebsaufwand	-195.4	-194.0	-270.1	-226.1	-228.3	-232.8	-237.5	-242.2	-247.1
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.0	-43.9	-43.3	-45.3	-45.3	-33.6	-33.6	-33.6	-33.6
Finanzaufwand	-0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Transferaufwand	-190.1	-244.4	-191.8	-195.7	-199.6	-203.6	-207.7	-211.8	-216.1
Durchlaufende Beiträge	-19.4	-22.6	-21.5	-21.5	-21.9	-22.4	-22.8	-23.3	-23.7
Ausserordentlicher Aufwand	-143.3	-130.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Interne Verrechnungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<i>Ertrag</i>	887.6	954.0	917.3	923.1	933.9	944.8	955.9	967.1	978.5
Fiskalertrag	825.8	879.3	835.0	833.7	842.7	851.8	861.0	870.3	879.8
Regalien und Konzessionen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Entgelte	10.2	8.1	8.5	6.4	6.5	6.7	6.8	6.9	7.1
Verschiedene Erträge	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Finanzertrag	28.3	40.0	48.5	56.6	57.7	58.9	60.1	61.3	62.5
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Transferertrag	3.9	4.0	3.8	4.9	5.0	5.1	5.2	5.3	5.4
Durchlaufende Beiträge	19.4	22.6	21.5	21.5	21.9	22.4	22.8	23.3	23.7
Ausserordentlicher Ertrag	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Interne Verrechnungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Über-(+) / Unterdeckung (-)	31.6	0.0	69.7	88.0	85.3	91.9	86.6	81.1	75.4

Röm.-kath. Kirchgemeinde Münsingen

Finanzplan 2024 - 2029

SCHULDEN / SCHULDZINSEN

Beträge in 1'000

	BUDGET	PROGNOSE JAHRE				
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Bestehende Schulden per 1.1. (Aufnahme vor Budgetjahr)						
Bestand alte Schulden per 1.1.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Amortisationen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Bestand alte Schulden per 31.12.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Finanzierung Neuinvestitionen ab Budgetjahr						
Schuldbestand per 1.1. (zinspflichtig)		-121.6	-275.6	-437.9	-595.5	-748.4
+ Investitionen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
./.. Abschreibungen VV (SG 33X,366)	-33.6	-33.6	-33.6	-33.6	-33.6	-33.6
./.. 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	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Vorfinanzierungen (Herabsetzung)/./.. Erhöhung (SG 3893, 4893)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Amortisation bestehende Schulden	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
./.. Finanzierung durch Flüssige Mittel (Abnahme Bilanzgruppe100)						
./.. Überdeckung / + Unterdeckung der Erfolgsrechnung	-88.0	-120.3	-128.6	-124.0	-119.3	-114.3
Kumulierte neue Schulden per 31.12.	-121.6	-275.6	-437.9	-595.5	-748.4	-896.4
Neue Verschuldung (Brutto) pro Jahr	-121.6	-154.0	-162.2	-157.7	-152.9	-148.0
Schuldzinsen						
Schuldzinssatz Finanzierung Neuinvestitionen ab Budgetjahr	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%
Schuldzinsen Finanzierung Neuinvestitionen ab Budgetjahr	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Schuldzinsen bestehende Schulden, Aufnahme vor Budgetjahr	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total Schuldzinsen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

PLANBILANZ

Beträge in 1'000

	RECHNUNG 2023	BUDGET 2024	PROGNOSEJAHRE				
			2025	2026	2027	2028	2029
Aktiven							
Finanzvermögen	1'864.6						
Verwaltungsvermögen	502.4						
Total Aktiven	2'367.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
		2'367.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Passiven							
Laufende Verbindlichkeiten	46.2	46.2	46.2	46.2	46.2	46.2	46.2
Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Passive Rechnungsabgrenzungen	29.8	29.8	29.8	29.8	29.8	29.8	29.8
Kurzfristige Rückstellungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.0	-121.6	-239.6	-365.1	-485.3	-600.0	-709.0
Langfristige Rückstellungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Spezialfinanzierungen im Eigenkapital							
Vorfinanzierungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Finanzpolitische Reserve	273.3	273.3	273.3	273.3	273.3	273.3	273.3
Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	2'087.4	2'175.4	2'259.7	2'351.6	2'438.2	2'519.2	2'594.6
Total Passiven	2'436.7	2'403.1	2'369.4	2'335.8	2'302.1	2'268.5	2'234.8

INVESTITIONSPLANUNG VERWALTUNGSVERMÖGEN EXKL. DARLEHEN UND BETEILIGUNGEN AB EINFÜHRUNG HRM2

Beträge in 1'000 Franken

Konto HRM 2	Anlagekategorie für Investitionen in der Investitionsrechnung IR ab Aktivierungsgrenze CHF 25'000 (oder Hinweis ER=Verbuchung dieser Position in der Erfolgsrechnung, hier in dieser Tabelle nur pro memoria aufgeführt)	Gestehungs- kosten netto	Kaufjahr Jahr Ausführ ungsbeginn	Inbetrieb- nahme	Nutzungs- dauer	Abschrei- bungssatz	BUDGET 2024	PROGNOSEJAHRE				
								2025	2026	2027	2028	2029
Die Nutzungsdauern sind in der kantonalen Gemeindeverordnung (Anhang 2) festgelegt und betragen: Kirchen und Pfarrhäuser: 40 Jahre. Kirchgemeindehäuser 25 Jahre.												
14040.01	Bisherige Projekte (Allgemeiner Haushalt, Hochbauten)	221	2022	2022	40	2.50%						
14090.01	Bisherige Projekte (Allgemeiner Haushalt, Sachanlagen)	281	2022	2022	10	10.00%						
14040.02	Fassadensanierung Pfarreizentrum	35	2024	2024	40	2.50%	0.0					
					40	2.50%						
					40	2.50%						
					25	4.00%						
					40	2.50%						
					40	2.50%						
					40	2.50%						
					40	2.50%						
Total	Investitionen Verwaltungsvermögen	537					0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	

