

# **FINANZPLAN 2022 - 2027**

## **PLAN FINANCIER 2022 - 2027**

## Finanzplan / Plan financier 2022 - 2027

### WICHTIGSTE ERGEBNISSE / PRINCIPAUX RÉSULTATS

(ohne nicht oblig. Bewegungen Rückstellungen, Reserven und Vorfinanzierungen / sans mouvements facultatifs des provisions, réserves et préfinancements)

Beträge in 1'000

	BUDGET	PROGNOSEJAHRE / EX. PROJECTION				
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
<b>Prognose Erfolgsrechnung / Prévision compte de résultat</b>						
Total Aufwand / Charges	7'912.7	7'493.1	9'329.8	9'380.9	9'418.3	9'446.1
Total Ertrag / Produits	7'837.2	7'547.2	9'377.2	9'477.2	9'477.2	9'377.2
<b>Handlungsspielraum der Erfolgsrechnung Marge de manoeuvre offerte par le compte de résultat</b>	<b>-75.5</b>	<b>54.1</b>	<b>47.4</b>	<b>96.3</b>	<b>58.9</b>	<b>-68.9</b>
<b>Nettoinvestitionen / Investissements nets</b>						
<b>Nettoinvestitionen* (= &gt; Verwaltungsvermögen : Kirchen, KGH und Pfarrhäuser) Investissements nets* (= &gt; patrimoine administratif : églises, maisons de paroisse, cures)</b>	<b>800.0</b>	<b>3'800.0</b>	<b>800.0</b>	<b>300.0</b>	<b>300.0</b>	<b>300.0</b>
<b>Prognose der Belastung / Prévisions relatives aux charges</b>						
Investitionsfolgekosten / Coûts induits des investissements*	-12.0	-71.0	-317.9	-341.7	-355.0	-368.0
Handlungsspielraum der Erfolgsrechnung / Marge de manoeuvre offerte par le compte de résultat	-75.5	54.1	47.4	96.3	58.9	-68.9
<b>Über-(+) / Unterdeckung (-) Excédent (+) / découvert (-)</b>	<b>-87.5</b>	<b>-16.9</b>	<b>-270.4</b>	<b>-245.4</b>	<b>-296.1</b>	<b>-437.0</b>
<b>Eigenkapital/Bilanzfehlbetrag Capitaux propres / découvert du bilan</b>						
<b>Entwicklung Bilanzüberschuss (+) / -fehlbetrag (-) Evolution de l'excédent (+) / du découvert (-) du bilan</b>	<b>4'834.4</b>	<b>4'834.4</b>	<b>4'834.4</b>	<b>4'834.4</b>	<b>4'834.4</b>	<b>4'834.5</b>

\* Es sind folgende Investitionen vorgesehen / les investissements suivants sont prévus :

- pauschal CHF 300'000/Jahr (2022 - 2027)
- Paulushaus CHF 500'000 (2022)
- Paulushaus CHF 3'500'000 (2023)
- Paulushaus CHF 500'000 (2024)

## Finanzplan / Plan financier 2022 - 2027

### WICHTIGSTE ERGEBNISSE / PRINCIPAUX RÉSULTATS

(Nach Entnahmen aus Rückstellungen, Reserven und Vorfinanzierungen / Après prélèvements sur provisions, réserves et préfinancements)

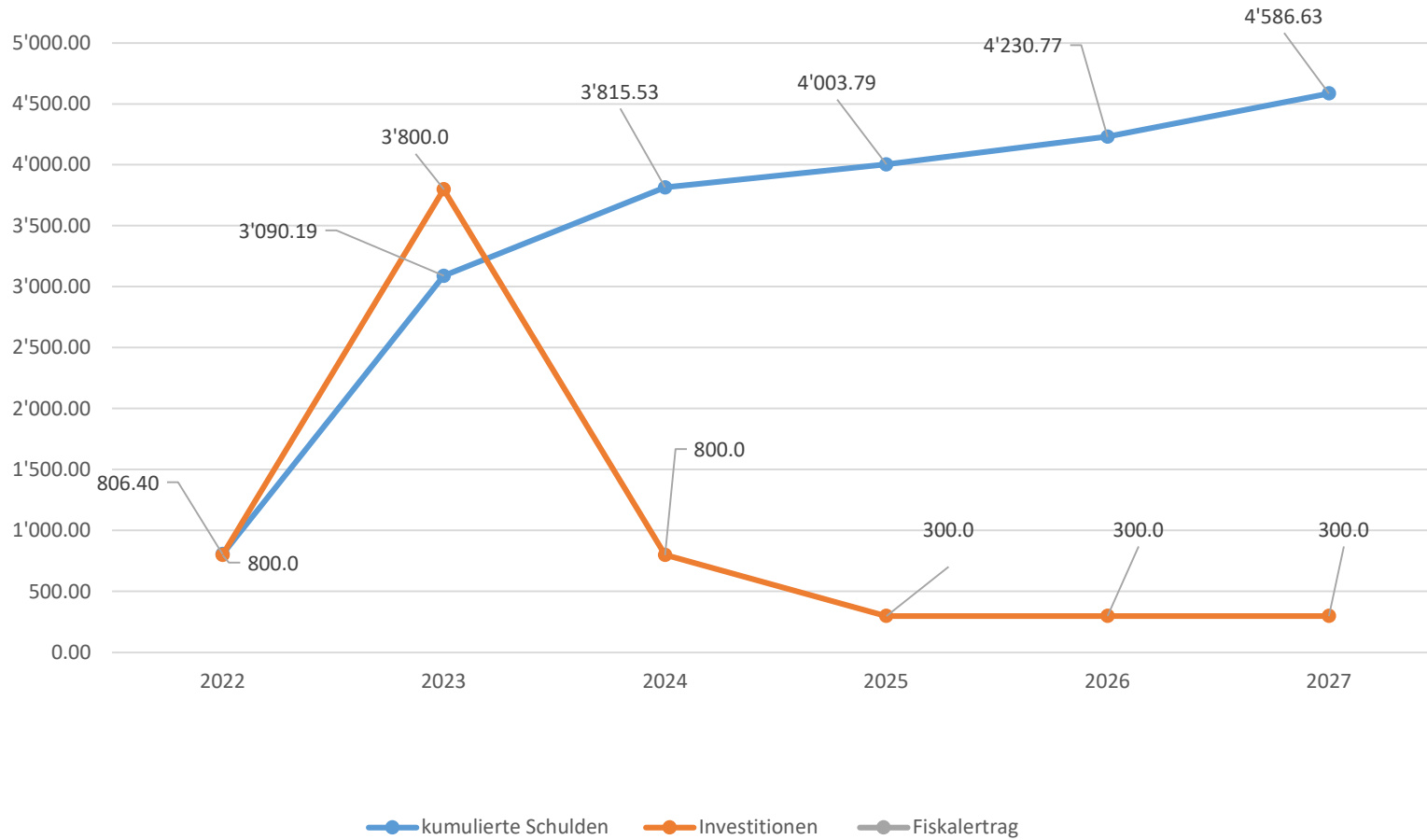
Beträge in 1'000

	BUDGET	PROGNOSE JAHRE / EX. PROJECTION				
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
<b>Prognose Erfolgsrechnung / Prévision compte de résultat</b>						
Total Aufwand / Charges	7'912.7	7'493.1	9'329.8	9'380.9	9'323.9	9'009.1
Total Ertrag / Produits	7'924.7	7'564.1	9'647.6	9'722.6	9'678.9	9'377.2
<i>Handlungsspielraum der Erfolgsrechnung</i> <i>Marge de manoeuvre offerte par le compte de résultat</i>	<b>12.0</b>	<b>71.0</b>	<b>317.8</b>	<b>341.7</b>	<b>355.0</b>	<b>368.1</b>
<b>Nettoinvestitionen / Investissements nets</b>						
<i>Nettoinvestitionen* (=) Verwaltungsvermögen : Kirchen, KGH und Pfarrhäuser)</i> <i>Investissements nets* (=) patrimoine administratif : églises, maisons de paroisse, cures)</i>	<b>800.0</b>	<b>3'800.0</b>	<b>800.0</b>	<b>300.0</b>	<b>300.0</b>	<b>300.0</b>
<b>Prognose der Belastung / Prévisions relatives aux charges</b>						
Investitionsfolgekosten / Coûts induits des investissements*	-12.0	-71.0	-317.9	-341.7	-355.0	-368.0
Handlungsspielraum der Erfolgsrechnung / Marge de manoeuvre offerte par le compte de résultat	12.0	71.0	317.8	341.7	355.0	368.1
<b>Über-(+) / Unterdeckung (-) Excédent (+) / découvert (-)</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
<b>Eigenkapital/Bilanzfehlbetrag Capitaux propres / découvert du bilan</b>						
<i>Entwicklung Bilanzüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)</i> <i>Evolution de l'excédent (+) / du découvert (-) du bilan</i>	<b>4'834.4</b>	<b>4'834.4</b>	<b>4'834.4</b>	<b>4'834.4</b>	<b>4'834.4</b>	<b>4'834.5</b>

\* Es sind folgende Investitionen vorgesehen / les investissements suivants sont prévus :

- pauschal CHF 300'000/Jahr (2022 - 2027)
- Paulushaus CHF 500'000 (2022)
- Paulushaus CHF 3'500'000 (2023)
- Paulushaus CHF 500'000 (2024)

### Investitionen, Schulden und Steuererträge



ERFOLGSRECHNUNG NACH SACHGRUPPEN

Beträge in 1'000

	RECHNUNGEN		BUDGET		PROGNOSEJAHRE					
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
<b>Aufwand</b>	<b>8'709.2</b>	<b>9'074.4</b>	<b>10'897.7</b>	<b>7'912.7</b>	<b>7'493.1</b>	<b>9'329.8</b>	<b>9'380.9</b>	<b>9'323.9</b>	<b>9'009.1</b>	
30 Personalaufwand	4'027.8	3'905.5	3'989.2	3'635.2	3'671.6	3'708.3	3'745.4	3'782.8	3'820.8	Lebensteuerung ab 2023
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'236.4	2'069.8	1'872.5	1'774.8	1'774.8	1'774.8	1'774.8	1'774.8	1'774.8	=> 1% /Jahr
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	49.1	49.1	60.0	49.1	49.1	49.1	49.1	49.1	49.1	auf bestehende Investitionen
34 Finanzaufwand	128.7	131.1	165.9	237.8	237.8	237.8	237.8	237.8	237.8	
35 Einlagen in Fonds	0.0	21.8	11.8	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
36 Transferaufwand	1'889.9	1'980.2	1'795.8	1'606.3	1'540.3	1'540.3	1'554.3	1'554.3	1'544.3	
37 Durchlaufende Beiträge	63.0	42.2	55.0	55.0	55.0	55.0	55.0	55.0	55.0	
3893 Ausserordentlicher Aufwand (Erhöhung Vorfinanzierungen)	120.2	650.0	2'765.0	390.0	0.0	1'800.0	1'800.0	1'800.0	1'800.0	7'200
3893 Ausserordentliche Aufwand (Korrektur Erhöhung))								-94.4	-437.0	-531
39 Interne Verrechnungen	194.1	224.7	182.5	164.5	164.5	164.5	164.5	164.5	164.5	
<b>Ertrag</b>	<b>8'709.2</b>	<b>9'073.7</b>	<b>10'897.7</b>	<b>7'924.7</b>	<b>7'564.1</b>	<b>9'647.6</b>	<b>9'722.6</b>	<b>9'678.9</b>	<b>9'377.2</b>	
40 Fiskalertrag	7'319.9	6'695.7	6'100.0	6'100.0	6'200.0	6'200.0	6'300.0	6'300.0	6'200.0	
40 Rückstellung (Herabsetzung)		217.0	661.1	87.5	16.9	270.4	245.4	201.7	0.0	1'700.0
41 Regalien und Konzessionen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
42 Entgelte	42.1	74.2	56.2	45.7	45.7	45.7	45.7	45.7	45.7	
43 Verschiedene Erträge	43.1	11.1	20.6	8.0	8.0	8.0	8.0	8.0	8.0	
44 Finanzertrag	749.4	801.9	3'579.5	1'243.6	853.6	853.6	853.6	853.6	853.6	2022 inkl. Buchgewinn Meienriedw.
45 Entnahmen aus Fonds	6.5	62.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
46 Transferertrag	251.9	142.9	202.8	180.4	180.4	180.4	180.4	180.4	180.4	
47 Durchlaufende Beiträge	62.2	42.2	55.0	55.0	55.0	55.0	55.0	55.0	55.0	
4893 Ausserordentlicher Ertrag (Herabsetzung Vorfinanzierung)	40.0	802.0	40.0	40.0	40.0	70.0	70.0	70.0	70.0	
4896 Ausserordentliche Erträge (Entnahme aus Neubewertungsres.)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	1'800.0	1'800.0	1'800.0	1'800.0	7'200
49 Interne Verrechnungen	194.1	224.7	182.5	164.5	164.5	164.5	164.5	164.5	164.5	
<b>Über-(+) / Unterdeckung (-)</b>	<b>0.0</b>	<b>-0.7</b>	<b>0.0</b>	<b>12.0</b>	<b>71.0</b>	<b>317.8</b>	<b>341.7</b>	<b>355.0</b>	<b>368.1</b>	

<b>Beiträge RefBEJUSO + CSJ + Finanzausgleich</b>	<b>912</b>	<b>846</b>	<b>846</b>	<b>860</b>	<b>860</b>	<b>850</b>
<b>Differenz</b>		<b>-66</b>	<b>0</b>	<b>14</b>	<b>0</b>	<b>-10</b>
- RefBEJUSO	780.1946	722.4348	722.4348	734.087	734.087	722.4348
- CSJ	131.5317	123.8433	123.8433	125.8735	125.8735	127.9037
- Finanzausgleich	-	-	-	-	-	-

<b>Entwicklung Fiskalertrag</b>								
NP (Einkommen + Vermögen)	4'799.0	4'700.0	4'700.0	4'700.0	4'600.0	4'600.0	4'600.0	4'600.0
JP (Gewinn + Kapital)	1'655.0	1'200.0	1'200.0	1'300.0	1'400.0	1'500.0	1'500.0	1'400.0
Andere Steuern NP + JP	240.0	200.0	200.0	200.0	200.0	200.0	200.0	200.0
Auflösung Rückstellung	217.0	661.1	87.5	16.9	270.4	245.4	201.7	0.0
	6'911.0	6'761.1	6'187.5	6'216.9	6'470.4	6'545.4	6'501.7	6'200.0

## INVESTITIONEN UND ABSCHREIBUNGEN EXCL. DARLEHEN UND BETEILIGUNGEN

Beträge in '000

	Gestehungs- kosten netto	Kaufjahr Jahr Ausführ- ungsbeginn	Inbetrieb- nahme	Nutzungs- dauer	Abschrei- bungssatz	BUDGET 2022	PROGNOSEJAHRE				
							2023	2024	2025	2026	2027
<b>Investitionen</b>											
Bestehende Investit.	0	0	2020	0	0.00%	0	0	0	0	0	0
KHG Paulus	0	2022	2024	25	4.00%	500	3'500	500	0	0	0
Ungeplante Investitionen	0	2022	2022	25	4.00%	300	0	0	0	0	0
Ungeplante Investitionen	0	2023	2023	25	4.00%	0	300	0	0	0	0
Ungeplante Investitionen	0	2024	2024	25	4.00%	0	0	300	0	0	0
Ungeplante Investitionen	0	2025	2025	25	4.00%	0	0	0	300	0	0
Ungeplante Investitionen	0	2026	2026	25	4.00%	0	0	0	0	300	0
Ungeplante Investitionen	0	2027	2027	25	4.00%	0	0	0	0	0	300
Restkosten/-einnahmen Investitionen vor Einführung HRM2						0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>Total Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	0					<b>800.0</b>	<b>3'800.0</b>	<b>800.0</b>	<b>300.0</b>	<b>300.0</b>	<b>300.0</b>
<b>Abschreibungen linear ab Einführung HRM2</b>											
Total Verwaltungsvermögen per 1.1.						1'287.3	2'087.3	5'887.3	6'687.3	6'987.3	7'287.3
Total Nettoinvestitionen						800.0	3'800.0	800.0	300.0	300.0	300.0
Total Auflösung Wertberichtigungen						0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total Verwaltungsvermögen per 31.12.						2'087.3	5'887.3	6'687.3	6'987.3	7'287.3	7'587.3
Total Wertberichtigungen per 1.1.						98.2	110.2	134.2	350.2	578.2	818.2
Total planmässige Abschreibungen Sachgruppe 33						12.0	24.0	216.0	228.0	240.0	252.0
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.						110.2	134.2	350.2	578.2	818.2	1'070.2
Total ausstehende Wertberichtigungen per 31.12.						1'977.1	5'753.1	6'337.1	6'409.1	6'469.1	6'517.1
<b>Abschreibungen Total</b>											
Total planmässige Abschreibungen Sachgruppe 33						12.0	24.0	216.0	228.0	240.0	252.0
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 VV HRM1							0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>Total Abschreibungen</b>						<b>12.0</b>	<b>24.0</b>	<b>216.0</b>	<b>228.0</b>	<b>240.0</b>	<b>252.0</b>

## SCHULDEN / SCHULDZINSEN

Beträge in 1'000

	BUDGET	PROGNOSEJAHRE				
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
<b>Bestehende Schulden per 1.1. (Aufnahme vor Budgetjahr)</b>						
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
<b>Finanzierung Neuinvestitionen ab Budgetjahr</b>						
Schuldbestand per 1.1. (zinspflichtig)		806.4	3'090.2	3'815.5	4'003.8	4'230.8
+ Investitionen	800.0	3'800.0	800.0	300.0	300.0	300.0
./ Abschreibungen VV (neue Investitionen)	-12.0	-24.0	-216.0	-228.0	-240.0	-252.0
./ Abschreibungen VV (SG 33xx)	-49.1	-49.1	-49.1	-49.1	-49.1	-49.1
./ 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	-810.0	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
+ Langfristige Rückstellungen (Herabsetzung)/./ Erhöhung (Bilanzgruppe 208X)	87.5	16.9	270.4	245.4	201.7	0.0
+ Entnahme Neubewertungsreserve././ Erhöhung (SG 4896, 3896))	750.0	0.0	1'800.0	1'800.0	1'800.0	1'800.0
+ Vorfinanzierungen (Herabsetzung)/./ Erhöhung (SG 4893, 3893)	40.0	40.0	-1'730.0	-1'730.0	-1'635.6	-1'293.0
+ Amortisation bestehende Schulden	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
./ Finanzierung durch Flüssige Mittel (Abnahme Bilanzgruppe100)	0.0	-1'500.0	-150.0	-150.0	-150.0	-150.0
./ Überdeckung / + Unterdeckung der Erfolgsrechnung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Kumulierte neue Schulden per 31.12.	806.40	3'090.19	3'815.53	4'003.79	4'230.77	4'586.63
<b>Schuldzinsen</b>						
Schuldzinssatz Finanzierung Neuinvestitionen ab Budgetjahr	0.000%	1.750%	1.750%	1.750%	1.750%	1.750%
Schuldzinsen Finanzierung Neuinvestitionen ab Budgetjahr	0.0	34.0	57.9	66.1	69.3	73.1
Schuldzinsen bestehende Schulden, Aufnahme vor Budgetjahr	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total Schuldzinsen	0.0	34.0	57.9	66.1	69.3	73.1

## INVESTITIONSFOLGEKOSTEN NEUES VERWALTUNGSVERMÖGEN

Beträge in 1'000

	BUDGET	PROGNOSEJAHRE				
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
<b>Entwicklung neues Verwaltungsvermögen</b>						
Verwaltungsvermögen netto per 1.1.		788.0	4'564.0	5'148.0	5'220.0	5'280.0
Investitionen netto inkl. Darlehen und Beteiligungen	800.0	3'800.0	800.0	300.0	300.0	300.0
Verwaltungsvermögen netto vor Abschreibungen	800.0	4'588.0	5'364.0	5'448.0	5'520.0	5'580.0
Total planmässige Abschreibungen HRM2	12.0	24.0	216.0	228.0	240.0	252.0
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 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.	788.0	4'564.0	5'148.0	5'220.0	5'280.0	5'328.0
<b>Investitionsfolgekosten</b>						
Total planmässige Abschreibungen HRM2	12.0	24.0	216.0	228.0	240.0	252.0
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 VV HRM1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Finanzaufwand (SG 340X)	0.0	47.0	86.9	92.7	94.0	95.0
Personalaufwand (SG 30XX)	0.0	0.0	15.0	15.0	15.0	15.0
Sach- und übriger Betriebsaufwand (SG 31XX)	0.0	0.0	0.0	6.0	6.0	6.0
<b>Total Investitionsfolgekosten</b>	<b>12.0</b>	<b>71.0</b>	<b>317.9</b>	<b>341.7</b>	<b>355.0</b>	<b>368.0</b>



## PLANBILANZ

Beträge in 1'000

	ANNAHME	BUDGET	PROGNOSEJAHRE				
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
<b>Aktiven</b>							
10 Finanzvermögen	22'514.4	21'704.4	20'204.4	20'054.4	19'904.4	19'754.4	19'604.4
14 Verwaltungsvermögen	1'253.1	2'041.1	5'817.1	6'401.1	6'473.1	6'533.1	6'581.1
<b>Total Aktiven</b>	<b>23'767.5</b>	<b>23'745.5</b>	<b>26'021.5</b>	<b>26'455.5</b>	<b>26'377.5</b>	<b>26'287.5</b>	<b>26'185.5</b>
<b>Passiven</b>							
200 Laufende Verbindlichkeiten	644.6	644.6	644.6	644.6	644.6	644.6	644.6
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	16.0	16.0	16.0	16.0	16.0	16.0	16.0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	210.2	210.2	210.2	210.2	210.2	210.2	210.2
205 Kurzfristige Rückstellungen	89.8	89.8	89.8	89.8	89.8	89.8	89.8
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.0	806.4	3'090.2	3'815.5	4'003.8	4'230.8	4'586.6
208 Langfristige Rückstellungen	1'483.0	1'395.5	1'378.6	1'108.2	862.8	661.1	661.1
209 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	1'079.1	1'079.1	1'079.1	1'079.1	1'079.1	1'079.1	1'079.1
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
293 Vorfinanzierungen	4'588.2	4'548.2	4'508.2	6'238.2	7'968.2	9'603.8	10'896.8
294 Finanzpolitische Reserve	120.2	120.2	120.2	120.2	120.2	120.2	120.2
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	10'702.0	9'952.0	9'952.0	8'152.0	6'352.0	4'552.0	2'752.0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	4'834.4	4'834.4	4'834.4	4'834.4	4'834.4	4'834.4	4'834.5
<b>Total Passiven</b>	<b>23'767.5</b>	<b>23'696.4</b>	<b>25'923.3</b>	<b>26'308.2</b>	<b>26'181.1</b>	<b>26'042.0</b>	<b>25'890.9</b>