

Finanzplan der Ref. Kirchengemeinde

3775 Lenk

Grunddaten:

Einführung HRM2	2019
Basisjahr	2022
Zeitraum	2023 - 2028
Erarbeitet durch	Maren Tischer
Erarbeitet am	26. September 2023

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 2020 – 2022, das Budgetjahr 2023 sowie die Prognosejahre 2024 - 2028 nach HRM2.

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

3 Schlussfolgerung zum Finanzplan 2023–2028

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

Besondere Berücksichtigung findet im vorliegenden Finanzplan folgender Aspekt:

- 2024 ff. Umbau Pfarrhaus mit geschätzten Kosten von CHF 700'000.00 sowie planmässigen Abschreibungen von CHF 17'500.00 pro Jahr
- 2025 Orgelrevision mit Kosten von CHF 57'000.00

Ausgehend von sonst gleichbleibenden Kosten ist 2024 mit einem verhalten positiven und 2025, aufgrund der Orgelrevision, mit einem deutlich negativen Jahresergebnis zu rechnen. Die Jahresergebnisse fallen für die weitere Planungsperiode jedoch ausgeglichen aus, sodass die solide Eigenkapitalbasis erhalten bleibt. Zudem verfügt die Kirchgemeinde über die im Jahr 2022 gebildete finanzpolitische Reserve von CHF 51'866.55, mit der der zu erwartende Aufwandsüberschuss weitgehend gedeckt ist.

4 Genehmigung

Der vorliegende Finanzplan ersetzt denjenigen für die Jahre 2022-2027 vom 27. September 2022. Die Genehmigung des neuen Finanzplanes für den Zeitraum 2023-2028 erfolgte durch den Kirchgemeinderat von Lenk i. S. am 17. Oktober 2023.

Über die Ergebnisse dieses Finanzplanes wird die Kirchgemeindeversammlung am 19. November 2023 orientiert. Der Kirchgemeinderat hofft auf die Bereitschaft der Kirchgemeinde, im Rahmen der nächsten Budgetprozesse die Zielerreichung mit geeigneten Finanzentscheiden zu unterstützen.

Lenk i. S., 17. Oktober 2023

Kirchgemeinderat der Reformierten Kirchgemeinde Lenk i.S.

Der Präsident:



Hans Walker

Die Sekretärin:



Anne Katerina Matti

Die Finanzverwalterin:



Maren Tischer

Leitdaten

Körperschaft

Reformierte Kirchgemeinde Lenk

Titel

Finanzplan 2023 - 2028

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

2020

Rechnungsjahr 2

2021

Rechnungsjahr 3

2022

Budgetjahr

2023

Prognosejahr 1

2024

Prognosejahr 2

2025

Prognosejahr 3

2026

Prognosejahr 4

2027

Prognosejahr 5

2028

Reformierte Kirchgemeinde Lenk

Finanzplan 2023 - 2028

WICHTIGSTE ERGEBNISSE

	BUDGET 2023	PROGNOSEJAHRE				
		2024	2025	2026	2027	2028
Prognose Erfolgsrechnung						
Total Ertrag	588'155.0	574'255.0	574'255.0	574'255.0	574'255.0	574'255.0
Total Aufwand	570'030.0	553'950.0	609'650.0	552'450.0	551'850.0	550'850.0
Handlungsspielraum der Erfolgsrechnung	18'125.0	20'305.0	-35'395.0	21'805.0	22'405.0	23'405.0
Nettoinvestitionen						
Nettoinvestitionen	0.0	700'000.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Prognose der Belastung						
Investitionsfolgekosten (-) /-erträge (+)	-2'240.2	-19'740.2	-19'740.2	-19'740.2	-19'740.2	-19'740.2
Handlungsspielraum der Erfolgsrechnung	18'125.0	20'305.0	-35'395.0	21'805.0	22'405.0	23'405.0
Über-(+) / Unterdeckung (-)	15'884.8	564.8	-55'135.2	2'064.8	2'664.8	3'664.8
Eigenkapital/Bilanzfehlbetrag						
Entwicklung Bilanzüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	1'000'276.2	1'000'841.0	945'705.9	947'770.7	950'435.5	954'100.4

Reformierte Kirchgemeinde Lenk

Finanzplan 2023 - 2028

ERFOLGSRECHNUNG NACH SACHGRUPPEN

	RECHNUNGEN				BUDGET 2023	PROGNOSEJAHRE				
	2020	2021	2022			2024	2025	2026	2027	2028
<i>Aufwand</i>										
30 Personalaufwand	-496'712.9	-456'165.9	-595'550.0	-572'270.2	-573'690.2	-629'390.2	-572'190.2	-571'590.2	-571'590.2	-570'590.2
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-191'590.5	-188'820.9	-201'317.9	-231'650.0	-236'800.0	-236'800.0	-236'800.0	-236'800.0	-236'800.0	-236'800.0
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-151'120.7	-111'773.1	-193'121.0	-173'850.0	-161'450.0	-216'950.0	-159'950.0	-159'950.0	-159'950.0	-159'950.0
34 Finanzaufwand	-35'500.0	-35'500.0	-37'740.2	-37'740.2	-55'240.2	-55'240.2	-55'240.2	-55'240.2	-55'240.2	-55'240.2
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-1'500.0	-1'731.2	720.0	-1'800.0	-1'600.0	-1'800.0	-1'600.0	-1'600.0	-1'000.0	0.0
36 Transferaufwand	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
37 Durchlaufende Beiträge	-96'757.1	-103'955.2	-93'920.2	-107'230.0	-103'600.0	-103'600.0	-103'600.0	-103'600.0	-103'600.0	-103'600.0
38 Ausserordentlicher Aufwand	-20'244.6	-14'385.7	-18'304.2	-20'000.0	-15'000.0	-15'000.0	-15'000.0	-15'000.0	-15'000.0	-15'000.0
39 Interne Verrechnungen	0.0	0.0	-51'866.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<i>Ertrag</i>										
40 Fiskalertrag	528'262.7	605'469.9	599'101.6	588'155.0	574'255.0	574'255.0	574'255.0	574'255.0	574'255.0	574'255.0
41 Regalien und Konzessionen	473'342.9	558'848.1	546'180.6	540'000.0	525'000.0	520'000.0	520'000.0	520'000.0	520'000.0	520'000.0
42 Entgelte	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
43 Verschiedene Erträge	7'517.8	5'089.1	8'379.7	9'200.0	8'900.0	8'900.0	8'900.0	8'900.0	8'900.0	8'900.0
44 Finanzertrag	206.5	191.0	62.0	250.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	24'810.2	24'642.3	23'692.4	16'205.0	22'855.0	27'855.0	27'855.0	27'855.0	27'855.0	27'855.0
46 Transferertrag	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
47 Durchlaufende Beiträge	2'140.8	2'313.8	2'482.8	2'500.0	2'500.0	2'500.0	2'500.0	2'500.0	2'500.0	2'500.0
48 Ausserordentlicher Ertrag	20'244.6	14'385.7	18'304.2	20'000.0	15'000.0	15'000.0	15'000.0	15'000.0	15'000.0	15'000.0
49 Interne Verrechnungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<i>Über-(+) / Unterdeckung (-)</i>	31'549.8	149'304.0	3'551.7	15'884.8	564.8	-55'135.2	2'064.8	2'664.8	2'664.8	3'664.8

Reformierte Kirchgemeinde Lenk

Finanzplan 2023 - 2028

INVESTITIONEN UND ABSCHREIBUNGEN EXCL. DARLEHEN UND BETEILIGUNGEN

	Gestehungs- kosten netto	Kaufjahr Jahr Ausführ- ungsbeginn	Inbetrieb- nahme	Nutzungs- dauer	Abschrei- bungssatz	BUDGET 2023	PROGNOSEJAHRE				
							2024	2025	2026	2027	2028
Investitionen											
Kirche, Sanierung Fassade	89'607	2022	2022	40	2.50%	0	0	0	0	0	0
Pfarrhaus, Umbau	700'000	2024	0	40	2.50%	0	700'000	0	0	0	0
Objekt 3	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0	0
Objekt 4	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0	0
Objekt 5	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	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	0.00%	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total Nettoinvestitionen	789'607					0.0	700'000.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen											

Reformierte Kirchgemeinde Lenk

Finanzplan 2023 - 2028

INVESTITIONEN UND ABSCHREIBUNGEN EXCL. DARLEHEN UND BETEILIGUNGEN

	Gestehungs- kosten netto	Kaufjahr Jahr Ausführ- ungsbeginn	Inbetrieb- nahme	Nutzungs- dauer	Abschrei- bungssatz	BUDGET 2023	PROGNOSEJAHRE				
							2024	2025	2026	2027	2028
Abschreibungen linear ab Einführung HRM2											
Total Verwaltungsvermögen per 1.1.						89'607.0	89'607.0	789'607.0	789'607.0	789'607.0	789'607.0
Total Nettoinvestitionen						0.0	700'000.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total Auflösung Wertberichtigungen						0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total Verwaltungsvermögen per 31.12.						89'607.0	789'607.0	789'607.0	789'607.0	789'607.0	789'607.0
Total Wertberichtigungen per 1.1.						0.0	2'240.2	21'980.3	41'720.5	61'460.7	81'200.8
Total planmässige Abschreibungen Sachgruppe 33						2'240.2	19'740.2	19'740.2	19'740.2	19'740.2	19'740.2
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.						2'240.2	21'980.3	41'720.5	61'460.7	81'200.8	100'941.0
Total ausstehende Wertberichtigungen per 31.12.						87'366.8	767'626.7	747'886.5	728'146.3	708'406.2	688'666.0
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

Finanzplan 2023 - 2028

INVESTITIONEN UND ABSCHREIBUNGEN EXCL. DARLEHEN UND BETEILIGUNGEN

	Gestehungs- kosten netto	Kaufjahr Jahr Ausführ- ungsbeginn	Inbetrieb- nahme	Nutzungs- dauer	Abschrei- bungssatz	BUDGET 2023	PROGNOSEJAHRE				
							2024	2025	2026	2027	2028
						2'240.2 0.0	19'740.2 0.0	19'740.2 0.0	19'740.2 0.0	19'740.2 0.0	19'740.2 0.0
						0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
						0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
						35'500.0	35'500.0	35'500.0	35'500.0	35'500.0	35'500.0
						0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
						37'740.2	55'240.2	55'240.2	55'240.2	55'240.2	55'240.2

Abschreibungen Total

Total planmässige Abschreibungen Sachgruppe 33

Total ausserplanmässige Sachgruppe 33

Total planmässige Abschreibungen Sachgruppe 366

Total ausserplanmässige Abschreibungen Sachgruppe 366

Total Abschreibungen bestehendes VV bis Einführung HRM2

Total übrige Abschreibungen bestehendes VV bis Einführung HRM2

Total Abschreibungen

Reformierte Kirchgemeinde Lenk

Finanzplan 2023 - 2028

SCHULDEN / SCHULDZINSEN

	BUDGET 2023	PROGNOSEJAHRE				
		2024	2025	2026	2027	2028

Bestehende Schulden per 1.1. (Aufnahme vor Budgetjahr)

Bestand alte Schulden per 1.1.	200'000.0	200'000.0	200'000.0	200'000.0	200'000.0	200'000.0	0.0
Amortisationen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	200'000.0	0.0
Bestand alte Schulden per 31.12.	200'000.0	200'000.0	200'000.0	200'000.0	0.0	0.0	0.0

Finanzierung Neuinvestitionen ab Budgetjahr

Schuldbestand per 1. 1. (zinspflichtig)	-53'625.0	590'570.0	590'465.0	533'160.0	675'255.0
+ Investitionen	0.0	700'000.0	0.0	0.0	0.0
./ Abgang / + Zuwachs Darlehen und Beteiligungen VV	-37'740.2	-55'240.2	-55'240.2	-55'240.2	-55'240.2
./ Wertberichtigung Darlehen VV (SG 364X)	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
./ Abgang / + Zuwachs Anlagen FV Liegenschaften	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
./ Abgang / + Zuwachs Anlagen FV andere					
./ Wertberichtigung Anlagen FV andere (SG 34XXX)	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
+ Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen FK (SG 450X)	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
+ Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen EK (SG 451X)	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
+ Vorfinanzierungen (Herabsetzung)/./ Erhöhung (SG 3893, 4893)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Amortisation bestehende Schulden	0.0	0.0	0.0	200'000.0	0.0
./ Finanzierung durch Flüssige Mittel (Abnahme Bilanzgruppe 100)	-15'884.8	-564.8	55'135.2	-2'064.8	-2'664.8
./ Überdeckung / + Unterdeckung der Erfolgsrechnung	-53'625.0	590'570.0	590'465.0	533'160.0	675'255.0
Kumulierte neue Schulden per 31. 12.					616'350.0

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	1'600.0	1'600.0	1'600.0	1'600.0	800.0	0.0
Total Schuldzinsen	1'600.0	1'600.0	1'600.0	1'600.0	800.0	0.0

Reformierte Kirchgemeinde Lenk

Finanzplan 2023 - 2028

INVESTITIONSFOLGEKOSTEN NEUES VERWALTUNGSVERMÖGEN

	BUDGET 2023	PROGNOSEJAHRE				
		2024	2025	2026	2027	2028
Entwicklung neues Verwaltungsvermögen						
Verwaltungsvermögen netto per 1. 1.		-2'240.2	678'019.7	658'279.5	638'539.3	618'799.2
Investitionen netto inkl. Darlehen und Beteiligungen	0.0	700'000.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Verwaltungsvermögen netto vor Abschreibungen	0.0	697'759.8	678'019.7	658'279.5	638'539.3	618'799.2
Total planmässige Abschreibungen HRM2	2'240.2	19'740.2	19'740.2	19'740.2	19'740.2	19'740.2
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.	-2'240.2	678'019.7	658'279.5	638'539.3	618'799.2	599'059.0
Investitionsfolgekosten						
Total planmässige Abschreibungen HRM2	2'240.2	19'740.2	19'740.2	19'740.2	19'740.2	19'740.2
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	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Personalaufwand (SG 30XX)						
Sach- und übriger Betriebsaufwand (SG 31XX)						
Total Investitionsfolgekosten	2'240.2	19'740.2	19'740.2	19'740.2	19'740.2	19'740.2

Reformierte Kirchgemeinde Lenk

Finanzplan 2023 - 2028

PLANBILANZ

RECHNUNG		BUDGET	PROGNOSEJAHRE				
2022		2023	2024	2025	2026	2027	2028
Aktiven							
10	Finanzvermögen	972'055.1	972'055.1	972'055.1	972'055.1	972'055.1	972'055.1
14	Verwaltungsvermögen	371'366.6	333'626.4	978'386.2	923'146.0	867'905.9	812'665.7
Total Aktiven		1'343'421.6	1'305'681.5	1'950'441.3	1'895'201.1	1'839'961.0	1'784'720.8
Passiven							
200	Laufende Verbindlichkeiten	72'871.2	72'871.2	72'871.2	72'871.2	72'871.2	72'871.2
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	200'000.0	146'375.0	790'570.0	790'465.0	733'160.0	675'255.0
208	Langfristige Rückstellungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	11'417.6	11'417.6	11'417.6	11'417.6	11'417.6	11'417.6
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	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
294	Finanzpolitische Reserve	51'866.6	51'866.6	51'866.6	51'866.6	51'866.6	51'866.6
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	22'875.0	22'875.0	22'875.0	22'875.0	22'875.0	22'875.0
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	984'391.4	1'000'276.2	1'000'841.0	945'705.9	947'770.7	950'435.5
Total Passiven		1'343'421.6	1'305'681.5	1'950'441.3	1'895'201.1	1'839'961.0	1'784'720.8