



Finanzplan 2026 - 2033

November 2025

Vorbericht zum Finanzplan 2026 – 2033 der Kirchgemeinde Stettlen

Basisjahr: 2024

Zeitraum: 2026 – 2033

erstellt durch: Finanzverwalterin Ursula Zwygart, 07.10.2025

Steueranlage

Ausgangslage: Es wurde mit der bisherigen Steueranlage von 0.2070 gerechnet

Bericht

Der Finanzplan wurde mit den neuen Vorgaben nach HRM2 berechnet. Ab dem Jahr 2019 wird die Jahresrechnung nach HRM2 erstellt.

Die Grundlage zur Finanzplanung bildet das Rechnungsjahr 2024, das laufende Jahr 2025, das Budgetjahr 2026 sowie die geplanten Investitionen und ihre Folgekosten.

Ertrag

Der Fiskalertrag ist im Rechnungsjahr 2024 gegenüber dem Vorjahr knapp CHF 62'000.00 höher. Im Budget 2026 wird mit tieferen Steuereingängen als im Budgetjahr 2025 gerechnet. Ab dem Jahr 2027 ist mit einer Erhöhung von 2% der Steuereinnahmen gerechnet. Die Steuerprognosen des Kantons sind positiv, die aktuellen Steuereingänge sind eher tiefer als in den Vorjahren, ebenso mussten hohe Rückzahlungen aus den Vorjahren zur Kenntnis genommen werden. Es ist davon auszugehen, dass durch die Neuzuzüger im Bernapark die Abnahme der Steuerpflichtigen vorerst gestoppt wird und deshalb mit leicht höheren Steuereinnahmen gerechnet werden kann. Der Entwicklung der Steuerpflichtigen und der Steuereinnahmen muss besondere Aufmerksamkeit geschenkt werden.

Für die Liegenschaft Bernstrasse 84 muss im Jahr 2025 eine Wertberichtigung von knapp 1,4 Mio. CHF vorgenommen werden. Diese führt zu einem Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung 2025 und voraussichtlichen einem Bilanzfehlbetrag von rund CHF 167'800.00. Im Finanzplan wurden die Einnahmen aufgrund des bekannten Vermietungsstandes angepasst (Abweichung zum Budget 2024). Im Jahr 2025 werden die Mietzinseinnahmen zu 88.5%, ab dem Jahr 2026 zu 96.5% berücksichtigt.

Da noch keine grösseren Reparaturen für die Liegenschaft Bernstrasse 84 zu erwarten sind, sind noch keine Entnahmen aus der Spezialfinanzierung Werterhalt Liegenschaften des Finanzvermögens im Finanzplan enthalten.

Aufwand

Im Personalaufwand wird mit einer Zunahme von jeweils 1% ab dem Jahr 2027 gerechnet. Auch beim Material- und Warenaufwand, dem baulichen Aufwand und verschiedenem Betriebsaufwand wird mit Zunahmen von 0.75 – 1 % gerechnet.

Die Einlagen in die Spezialfinanzierung Werterhalt Liegenschaften des Finanzvermögens sind im Finanzplan ab dem Jahr 2026 bis ins 2031 mit CHF 13'800 berücksichtigt, dies entspricht 2.5% des GVB Wertes. Durch den tieferen Einlagesatz in die SF WE Liegenschaften des Finanzvermögens kann der Bilanzfehlbetrag innert der vorgeschriebenen Frist von 8 Jahren abgebaut werden.

Liquidität

Die Liquidität für den „Kirchenbetrieb“ ist für die nächsten Jahre gewährleistet. Die zukünftigen Schuldzinssätze werden mit rund 2% angenommen. Die Entwicklung der Zinssätze ist jedoch sehr unsicher.

Abschreibungen

Die Abschreibungen des bestehenden Verwaltungsvermögens betragen CHF 15'433.00 / Jahr bis ins Jahr 2035.

Durch die geplanten Investitionen für die Kirche und für das Kirchgemeindehaus nehmen die bisherigen Abschreibungen des neuen Verwaltungsvermögens von CHF 24'500.00 auf CHF 32'300.00 ab dem Jahr 2027 und auf CHF 36'300.00 ab dem Jahr 2030 zu.

Investitionen

In den vergangenen Jahren getätigte Investitionen / Desinvestitionen:

– 2019	CHF	40'170.00	Boiler / Wärmedämmung / Renovation Dachzimmer im Kirchgemeindehaus
– 2020	CHF	65'000.00	Beschallung Kirche
– 2021	CHF	22'654.00	Ersatz Glockensteuerung und Läutautomatik
– 2023	CHF	-100'000.00	Desinvestition Bernstr. 84
– 2023	CHF	352'388.00	Stöckli Parterre: Überführung von Finanzvermögen nach Verwaltungsvermögen

Folgende neue Investitionen sind im Finanzplan enthalten:

– 2026	CHF	25'000.00	Jugendraum
– 2027/28	CHF	300'000.00	Renovation Kirche: Fassade und Dach
– 2029	CHF	50'000.00	Schopf Kirchgemeindehaus
– 2030	CHF	25'000.00	Anschaffung Stühle Kirche

Anlage Finanzvermögen

Liegenschaft Bernstrasse 84

Die Liegenschaft ist zurzeit voll vermietet.

Da noch Rechnungen ausstehend sind, liegt noch keine definitive Abrechnung vor. Es wird mit Kosten von knapp CHF 5.7 Mio. gerechnet.

Aufgrund der gesetzlichen Vorschriften muss die Liegenschaft im Jahr 2025 wertberichtigt werden. Dies erfolgt aufgrund des Verkehrswertgutachtens vom 25. September 2025. Der Verkehrswert der Liegenschaft beläuft sich auf CHF 4'285'000.00. Die Wertberichtigung beträgt rund CHF 1.4 Mio.

- Die künftige Pfarrwohnung (Bernstrasse 84) wird in das Verwaltungsvermögen überführt, sobald diese Wohnung durch eine Pfarrperson bewohnt wird. Unser jetziger Stelleninhaber ist von der Residenzpflicht befreit.

Ergebnis

Der Handlungsspielraum der Erfolgsrechnung ist in den Planjahren ohne Neuinvestitionen positiv. Durch die Folgekosten der Investitionen muss ab dem Jahr 2027 mit Defiziten gerechnet werden.

Durch die Wertberichtigung der Bernstrasse 84 wird bereits ab dem Jahr 2025 mit einem Bilanzfehlbetrag von CHF 167'800.00 gerechnet. Durch die voraussichtlichen Überdeckungen in den Jahren 2026 bis 2030 wird der Bilanzfehlbetrag auf rund CHF 74'300.00 abgebaut. Die Planung bis ins Jahr 2033 zeigt auf, dass der Bilanzfehlbetrag im Jahr 2032 annähernd abgebaut sein wird und im Jahr 2033 mit einem Bilanzüberschuss von gut CHF 46'000.00 gerechnet werden darf.

Fazit

Der Kirchgemeinderat ist sich bewusst, dass der finanzielle Handlungsspielraum durch den Bilanzfehlbetrag eingeschränkt ist. Der Rat sucht nach kreativen Ideen, wo mit weniger Ausgaben oder mehr Einnahmen weiterhin eine gute und wertvolle Arbeit in der Kirchgemeinde gemacht werden kann.

Der Finanzplan wurde an der Kirchgemeinderatssitzung vom 18. November 2025 genehmigt.

Stettlen, den 18. November 2025

Der Präsident

Die Sekretärin

Die Finanzverwalterin

Patrick Huber

Daniela Brand

Ursula Zwygart

Leitdaten

<i>Körperschaft</i>	Kirchgemeinde Stettlen
<i>Titel</i>	Finanzplan 2026 - 2033
<i>Titel Funktion einstufig</i>	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche
<i>Titel Funktion dreistufig</i>	Kirchen und religiöse Angelegenheiten
<i>Funktionsnr. einstufig</i>	3
<i>Funktionsnr. dreistufig</i>	350
<i>Einführung HRM2</i>	2019
<i>Spaltenbezeichnungen</i>	
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
Prognosejahr 6	2031
Prognosejahr 7	2032
Prognosejahr 8	2033

Kirchgemeinde Stettlen

Finanzplan 2026 - 2033

WICHTIGSTE ERGEBNISSE

	BUDGET 2025	PROGNOSEJAHRE							
		2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Beträge in 1'000									
Prognose Erfolgsrechnung									
Total Ertrag	954.4	891.8	899.7	912.8	926.2	939.9	953.9	968.1	982.7
Total Aufwand	2'212.3	850.6	861.3	873.9	876.2	878.2	878.7	894.1	895.7
Handlungsspielraum der Erfolgsrechnung	-1'257.9	41.2	38.4	39.0	50.1	61.8	75.2	74.0	87.0
Nettoinvestitionen									
Nettoinvestitionen	0.0	25.0	200.0	100.0	50.0	25.0	0.0	0.0	0.0
Prognose der Belastung									
Investitionsfolgekosten (-) /-erträge (+)	-24.4	-24.6	-33.8	-36.2	-38.5	-41.1	-40.6	-37.6	-36.9
Handlungsspielraum der Erfolgsrechnung	-1'257.9	41.2	38.4	39.0	50.1	61.8	75.2	74.0	87.0
Über-(+) / Unterdeckung (-)	-1'282.3	16.6	4.6	2.8	11.6	20.7	34.6	36.4	50.0
Eigenkapital/Bilanzfehlbetrag									
Entwicklung Bilanzüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	-167.8	-113.9	-109.3	-106.5	-95.0	-74.3	-39.7	-3.3	46.7

Beträge in 1'000

		RECHNUNGEN			BUDGET 2025	PROGNOSEJAHRE							
		2022	2023	2024		2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Kultur, Sport und Freizeit, Kirche		130.1	-10.3	92.214	-1'282.3	16.6	4.6	2.8	11.6	20.7	34.6	36.4	50.0
Kirchen und religiöse Angelegenheiten		130.1	-10.3	92.214	-1'282.3	16.6	4.6	2.8	11.6	20.7	34.6	36.4	50.0
300	Behörden und Kommissionen	-21.58	-17.860	-19.590	-22.8	-22.5	-22.8	-22.8	-22.8	-22.8	-22.8	-22.8	-22.8
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-251.735	-255.932	-240.725	-250.0	-261.8	-264.4	-267.0	-269.7	-272.4	-275.1	-277.9	-280.6
301	Mehrkosten Besoldungen aufgrund neuer Investitionen				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
301	Besoldungen übriges Personal												
301	Leistungen Versicherer/ für KZG, UVG, Erwerbsersatz inkl. Mutterschaft												
302	Löhne Lehrkräfte												
303	Temporäre Arbeitskräfte												
304	Zulagen	-1.954	-1.228	-1.256	-1.3	-2.3	-1.5	-1.5	-1.5	-1.5			
305	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	-32.611	-35.044	-34.462	-36.3	-38.4	-39.2	-40.0	-40.8	-41.6	-42.4	-43.3	-44.1
306	Arbeitgeberleistungen												
309	Übriger Personalaufwand	-3.58	-1.120	-0.800	-5.1	-5.0	-5.1	-5.2	-5.2	-5.2	-5.2	-5.2	-5.2
310	Büromaterial												
310	Übriger Material- und Warenaufwand	-22.132	-24.228	-25.242	-27.0	-32.3	-32.5	-32.6	-32.8	-32.9	-33.1	-33.2	-33.5
311	Nicht aktivierbare Anlagen	-2.432	-1.650	-3.893	-8.5	-7.5	-6.0	-6.0	-6.0	-6.0	-6.0	-6.0	-6.0
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	-15.063	-13.028	-9.460	-10.2	-11.7	-13.0	-13.0	-13.0	-13.0	-13.0	-13.0	-13.0
313	Übrige Dienstleistungen und Honorare	-11.95	-14.762	-13.687	-19.8	-25.2	-19.8	-19.8	-19.8	-19.8	-19.8	-19.8	-19.8
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-19.8	-29.566	-27.778	-26.0	-29.3	-29.5	-29.8	-30.2	-30.6	-30.9	-31.3	-31.7
314	Mehrkosten Sachaufwand aufgrund neuer Investitionen				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0			
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-1.178	-2.832	-2.267	-2.5	-2.9	-3.0	-3.0	-3.0	-3.0	-3.0	-3.0	-3.0
315	Unterhalt Fahrzeuge, Maschinen, Geräte												
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren					-1.2	-1.2	-1.2	-1.2	-1.2	-1.2	-1.2	-1.2
317	Spesenentschädigungen	-8.371	-8.574	-10.534	-21.3	-19.6	-21.3	-21.3	-21.3	-21.3	-21.3	-21.3	-21.3
317	Exkursionen, Unterrichtsreisen und Lager												
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	-5.547	-6.164	-7.870	-17.0	-17.0	-15.0	-15.0	-15.0	-15.0	-15.0	-15.0	-15.0
319	Verschiedener Betriebsaufwand	-29.516	-28.178	-30.644	-46.3	-48.1	-48.1	-48.1	-48.1	-48.1	-48.1	-48.1	-48.1
33	Planmässige Abschreibungen VV	-29.9	-24.5	-24.501	-24.4	-24.4	-32.3	-32.3	-33.8	-36.3	-36.3	-34.0	-34.0
33	Ausserplanmässige Abschreibungen VV	-0.3	-49.1		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
33	Abschreibungen bestehendes VV vor Einführung HRM2		-15.4	-15.400	-15.4	-15.4	-15.4	-15.4	-15.4	-15.4	-15.4	-15.4	-15.4
33	Abschreibungen bestehendes übriges VV vor Einführung HRM2				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
340	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	0.017	-2.03	-36.097	-40.6	-2.28							
340	Verzinsung kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	-3.4			-32.8	-41.8	-58.4	-69.1	-67.8	-65.5	-62.5	-59.0	-55.3
341	Realisierte Kursverluste FV												
341	Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV												
342	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten												
343	Liegenschaftsaufwand FV baulicher und nicht baulicher Unterhalt		0.0	-1.0	-11.5	-11.5	-11.6	-11.7	-11.8	-11.9	-12.1	-12.2	-12.3
343	Liegenschaftsaufwand FV übriger Liegenschaftsaufwand	-3.4	0.0	-15.6	-20.7	-22.5	-22.5	-22.5	-22.5	-22.5	-22.5	-22.5	-22.5
344	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
344	Wertberichtigungen Sachanlagen FV		-403.9	0.0	-1'390.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
349	Verschiedener Finanzaufwand	-0.3	-0.4	-1.7	-1.0	-1.5	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0
350	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital												

Beträge in 1'000

[illegible]

[illegible]

Kirchgemeinde Stettlen

Finanzplan 2026 - 2033

ERFOLGSRECHNUNG NACH SACHGRUPPEN

Beträge in 1'000

	RECHNUNGEN			BUDGET	PROGNOSEJAHRE							
	2022	2023	2024		2026	2027	2028	2029	2030	2031	2031	2033
<i>Aufwand</i>	-629.3	-1'108.7	-733.8	-2'236.7	-875.1	-895.1	-910.0	-914.7	-919.3	-919.3	-931.7	-932.6
30 Personalaufwand	-311.5	-311.2	-296.8	-315.5	-330.0	-333.0	-336.5	-340.0	-343.5	-345.6	-349.2	-352.8
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-116.0	-129.0	-131.4	-178.5	-194.7	-189.3	-189.7	-190.3	-190.8	-191.4	-191.9	-192.5
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-30.2	-89.0	-39.9	-39.9	-39.8	-47.7	-47.7	-49.2	-51.7	-51.7	-49.4	-49.4
34 Finanzaufwand	-7.1	-406.3	-54.3	-1'497.1	-79.6	-93.5	-104.3	-103.1	-100.9	-98.1	-94.7	-91.1
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
36 Transferaufwand	-147.8	-156.5	-178.1	-197.7	-215.2	-215.7	-215.9	-216.2	-216.4	-216.7	-216.9	-217.2
37 Durchlaufende Beiträge	-16.7	-16.7	-20.2	19.5	-2.0	-2.0	-2.0	-2.0	-2.0	-2.0	-2.0	-2.0
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.0	0.0	-13.1	-27.6	-13.9	-13.9	-13.9	-13.9	-13.9	-13.9	-27.6	-27.6
39 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
<i>Ertrag</i>	759.4	1'098.4	826.0	954.4	891.8	899.7	912.8	926.2	939.9	953.9	968.1	982.7
40 Fiskalertrag	719.4	697.0	758.9	725.0	645.0	657.9	671.1	684.5	698.2	712.1	726.4	740.9
41 Regalien und Konzessionen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
42 Entgelte	10.9	10.3	15.1	13.6	15.4	15.4	15.4	15.4	15.4	15.4	15.4	15.4
43 Verschiedene Erträge	0.3	0.3	0.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
44 Finanzertrag	10.4	9.0	29.7	192.6	206.1	205.1	205.1	205.1	205.1	205.1	205.1	205.1
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
46 Transferertrag	1.7	2.2	1.9	1.8	23.3	19.3	19.3	19.3	19.3	19.3	19.3	19.3
47 Durchlaufende Beiträge	16.7	16.7	20.0	19.5	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.0	362.9	0.0	1.9	0.0	0.0	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	0.0	0.0	0.0
Über-(+) / Unterdeckung (-)	130.1	-10.3	92.2	-1'282.3	16.6	4.6	2.8	11.6	20.7	34.6	36.4	50.0

Beträge in 1'000

	Gestehungs- kosten netto	Kaufjahr Jahr Ausführ- ungsbeginn	Inbetrieb- nahme	Nutzungs- dauer	Abschrei- bungssatz	BUDGET 2025	PROGNOSEJAHRE							
							2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Investitionen														
Hochbau, KGH KGH Boiler, Isolation, Zimmer	40	2019	2019	33	3.00%	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kirche, Renovation	300	2026	2026	40	2.50%	0	0	200	100	0	0	0	0	0
Mobilien,	65	2020	2020	10	10.00%	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Glockenst. / Läutautomat	23	2021	2021	10	10.00%	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hochbau, KGH Schopf	50	0	2029	33	3.00%	0	0	0	0	50	0	0	0	0
Hochbau KGH, Jugendtreff	25	2026	2026	33	3.00%	0	25	0	0	0	0	0	0	0
Stöckli, STWEG neu VV	352	2022	2022	25	4.00%	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stühle Kirche	25	2028	2028	10	10.00%	0	0	0	0	0	25	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	0.0	0.0	0.0
Total Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'730					0.0	25.0	200.0	100.0	50.0	25.0	0.0	0.0	0.0
Abschreibungen linear ab Einführung HRM2														
Total Verwaltungsvermögen per 1.1.						480.2	480.2	505.2	705.2	805.2	855.2	880.2	880.2	880.2
Total Nettoinvestitionen						0.0	25.0	200.0	100.0	50.0	25.0	0.0	0.0	0.0
Total Auflösung Wertberichtigungen						0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total Verwaltungsvermögen per 31.12.						480.2	505.2	705.2	805.2	855.2	880.2	880.2	880.2	880.2
Total Wertberichtigungen per 1.1.						14.8	39.2	64.0	96.3	128.6	162.4	198.7	235.0	269.0
Total planmässige Abschreibungen Sachgruppe 33						24.4	24.8	32.3	32.3	33.8	36.3	36.3	34.0	34.0
Total ausserplanmässige Sachgruppe 33						0.0	0.0	0.0	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	0.0	0.0	0.0
Total ausserplanmässige Abschreibungen Sachgruppe 366						0.0	0.0	0.0	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	0.0	0.0	0.0

Kirchgemeinde Stettlen

Finanzplan 2026 - 2033

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 2025	P R O G N O S E J A H R E								
							2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	
Total Wertberichtigungenen per 31.12.							39.2	64.0	96.3	128.6	162.4	198.7	235.0	269.0	303.1
Total ausstehende Wertberichtigungen per 31.12.							441.0	441.2	608.9	676.6	692.8	681.5	645.2	611.2	577.2
Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen vor EF HRM2															
Buchwert per 1.1.							312.4	312.4	312.4	312.4	312.4	312.4	312.4	312.4	312.4
Restkosten/-einnahmen Investitionen vor Einführung HRM2							0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Buchwert per 31.12. abschreibungspflichtig							312.4	312.4	312.4	312.4	312.4	312.4	312.4	312.4	312.4
Bestehendes VV per 31.12. vor Abschreibungen							312.4	312.4	312.4	312.4	312.4	312.4	312.4	312.4	312.4
Bestehendes VV per 31.12.nach Abschreibungen							312.4	312.4	312.4	312.4	312.4	312.4	312.4	312.4	312.4
Bestehende Wertberichtigungen per 1.1.							158.1	173.5	189.0	204.4	219.8	235.2	250.7	266.1	281.5
Total Abschreibungen bestehendes VV bis Einführung HRM2							15.4	15.4	15.4	15.4	15.4	15.4	15.4	15.4	15.4
Total übrige Abschreibungen bestehendes VV bis Einführung HRM2							0.0	0.0	0.0	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	0.0	0.0	0.0
Bestehende Wertberichtigungen per 31.12.							173.5	189.0	204.4	219.8	235.2	250.7	266.1	281.5	296.9
Ausstehende Wertberichtigungen per 31.12.							138.9	123.5	108.0	92.6	77.2	61.7	46.3	30.9	15.5

Kirchgemeinde Stettlen

Finanzplan 2026 - 2033

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 2025	PROGNOSEJAHRE							
							2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Abschreibungen Total														
Total planmässige Abschreibungen Sachgruppe 33						24.4	24.8	32.3	32.3	33.8	36.3	36.3	34.0	34.0
Total ausserplanmässige Sachgruppe 33						0.0	0.0	0.0	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	0.0	0.0	0.0
Total ausserplanmässige Abschreibungen Sachgruppe 366						0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total Abschreibungen bestehendes VV bis Einführung HRM2						15.4	15.4	15.4	15.4	15.4	15.4	15.4	15.4	15.4
Total übrige Abschreibungen bestehendes VV bis Einführung HRM2						0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total Abschreibungen						39.9	40.2	47.7	47.7	49.2	51.7	51.7	49.4	49.4

Kirchgemeinde Stettlen

Finanzplan 2026 - 2033

SCHULDEN / SCHULDZINSEN

Beträge in 1'000									
	BUDGET	PROGNOSEJAHRE							
	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Bestehende Schulden per 1.1. (Aufnahme vor Budgetjahr)									
Bestand alte Schulden per 1.1.	4'832.0	4'732.0	4'632.0	4'532.0	4'432.0	4'332.0	4'232.0	4'132.0	4'032.0
Amortisationen	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0
Bestand alte Schulden per 31.12.	4'732.0	4'632.0	4'532.0	4'432.0	4'332.0	4'232.0	4'132.0	4'032.0	3'932.0
Finanzierung Neuinvestitionen ab Budgetjahr									
Schuldbestand per 1.1. (zinspflichtig)		77.5	31.9	165.8	201.4	176.9	115.7	15.6	-97.8
+ Investitionen	0.0	25.0	200.0	100.0	50.0	25.0	0.0	0.0	0.0
./. Abschreibungen VV (SG 33X,366)	-39.9	-40.2	-47.7	-47.7	-49.2	-51.7	-51.7	-49.4	-49.4
./. Abgang / + Zuwachs Darlehen und Beteiligungen VV	0.0	0.0	0.0	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	0.0	0.0	0.0
./. Wertberichtigung Beteiligungen VV (SG 365X)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
./. Abgang / + Zuwachs Anlagen FV Liegenschaften	251.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
./. Wertberichtigung Anlagen FV Liegenschaften (SG 3411, 3440))	-1'390.5	0.0	0.0	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	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	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	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	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	0.0	0.0	0.0
+ Entnahme Neubewertungsreserve/./. Erhöhung (SG 3896, 4896))	1.9	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Vorfinanzierungen (Herabsetzung)/./. Erhöhung (SG 3893, 4893)	-27.5	-13.8	-13.8	-13.8	-13.8	-13.8	-13.8	-27.5	-27.5
+ Amortisation bestehende Schulden	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0
./. Finanzierung durch Flüssige Mittel (Abnahme Bilanzgruppe100)	-100.0	-100.0	-100.0	-100.0	-100.0	-100.0	-100.0	-100.0	-100.0
./. Überdeckung / + Unterdeckung der Erfolgsrechnung	1'282.3	-16.6	-4.6	-2.8	-11.6	-20.7	-34.6	-36.4	-50.0
Kumulierte neue Schulden per 31.12.	77.5	31.9	165.8	201.4	176.9	115.7	15.6	-97.8	-224.7
Schuldzinsen									
Schuldzinssatz Finanzierung Neuinvestitionen ab Budgetjahr	1.360%	2.000%	2.000%	2.000%	2.000%	2.000%	2.000%	2.000%	2.000%
Schuldzinsen Finanzierung Neuinvestitionen ab Budgetjahr	-8.0	1.4	2.2	3.8	4.0	3.3	1.8	-0.2	-2.4
Schuldzinsen bestehende Schulden, Aufnahme vor Budgetjahr	40.8	40.4	56.3	65.2	63.7	62.2	60.7	59.2	57.7
Total Schuldzinsen	32.8	41.8	58.4	69.1	67.8	65.5	62.5	59.0	55.3

1.35 % = Durchschnitt zwischen Festhyp 2.6 Mio à 0.85% und Saron 2.0 Mio à 2 % gerechnet

Kirchgemeinde Stettlen

Finanzplan 2026 - 2033

INVESTITIONSFOLGEKOSTEN NEUES VERWALTUNGSVERMÖGEN

Beträge in 1'000

	BUDGET	PROGNOSEJAHRE							
	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Entwicklung neues Verwaltungsvermögen									
Verwaltungsvermögen netto per 1.1.		-24.4	-24.2	143.5	211.2	227.4	216.1	179.8	145.8
Investitionen netto inkl. Darlehen und Beteiligungen	0.0	25.0	200.0	100.0	50.0	25.0	0.0	0.0	0.0
Verwaltungsvermögen netto vor Abschreibungen	0.0	0.6	175.8	243.5	261.2	252.4	216.1	179.8	145.8
Total planmässige Abschreibungen HRM2	24.4	24.8	32.3	32.3	33.8	36.3	36.3	34.0	34.0
Total ausserplanmässige Abschreibungen HRM 2	0.0	0.0	0.0	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	0.0	0.0	0.0
Total Abschreibungen übriges VV HRM1	0.0	0.0	0.0	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	0.0	0.0	0.0
Verwaltungsvermögen netto per 31.12.	-24.4	-24.2	143.5	211.2	227.4	216.1	179.8	145.8	111.7
Investitionsfolgekosten									
Total planmässige Abschreibungen HRM2	24.4	24.8	32.3	32.3	33.8	36.3	36.3	34.0	34.0
Total ausserplanmässige Abschreibungen HRM 2	0.0	0.0	0.0	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	0.0	0.0	0.0
Total Abschreibungen übriges VV HRM1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Finanzaufwand (SG 340X)	0.0	-0.2	1.5	3.9	4.7	4.8	4.3	3.6	2.9
Personalaufwand (SG 30XX)		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Sach- und übriger Betriebsaufwand (SG 31XX)		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total Investitionsfolgekosten	24.4	24.6	33.8	36.2	38.5	41.1	40.6	37.6	36.9

Kirchgemeinde Stettlen

Finanzplan 2026 - 2033

PLANBILANZ

Beträge in 1'000

		RECHNUNG	BUDGET	PROGNOSEJAHRE							
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Aktiven											
10	Finanzvermögen	5'748.9	4'509.6	4'409.6	4'309.6	4'209.6	4'109.6	4'009.6	3'909.6	3'809.6	3'709.6
14	Verwaltungsvermögen	555.1	515.2	500.0	652.3	704.5	705.3	678.6	626.9	577.5	528.0
Total Aktiven		6'304.0	5'024.8	4'909.6	4'961.8	4'914.1	4'814.9	4'688.1	4'536.4	4'387.0	4'237.6
Passiven											
200	Laufende Verbindlichkeiten	272.2	272.2	272.2	272.2	272.2	272.2	272.2	272.2	272.2	272.2
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	1.6	1.6	1.6	1.6	1.6	1.6	1.6	1.6	1.6	1.6
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	4'832.0	4'809.5	4'663.9	4'697.8	4'633.4	4'508.9	4'347.7	4'147.6	3'934.2	3'707.3
208	Langfristige Rückstellungen	20.0	20.0	20.0	20.0	20.0	20.0	20.0	20.0	20.0	20.0
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	11.5	11.5	11.5	11.5	11.5	11.5	11.5	11.5	11.5	11.5
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
293	Vorfinanzierungen	13.0	40.5	54.3	68.1	81.9	95.7	109.5	123.3	150.8	178.3
294	Finanzpolitische Reserve	37.3	37.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1.9	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	1'114.5	-167.8	-113.9	-109.3	-106.5	-95.0	-74.3	-39.7	-3.3	46.7
Total Passiven		6'304.0	5'024.8	4'909.6	4'961.9	4'914.1	4'814.9	4'688.2	4'536.5	4'387.1	4'237.6

INVESTITIONSPLANUNG VERWALTUNGSVERMÖGEN EXCL. DARLEHEN UND BETEILIGUNGEN BIS EINFÜHRUNG HRM2

Beträge in 1'000

	Abschreibungs- dauer bestehendes Verwaltungs- vermögen ab Einführung HRM2 (Jahre)	BUDGET 2025	PROGNOSEJAHR							
			2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Abschreibungen										
Bestehendes Verwaltungsvermögen excl. Darlehen und Beteiligungen										
Buchwert per 1.1.		312.4	312.4	312.4	312.4	312.4	312.4	312.4	312.4	312.4
Buchwert per 31.12. abschreibungspflichtig		312.4	312.4	312.4	312.4	312.4	312.4	312.4	312.4	312.4
Bestehendes Verwaltungsvermögen per 31.12. vor Abschreibungen		312.4	312.4	312.4	312.4	312.4	312.4	312.4	312.4	312.4
Bestehendes Verwaltungsvermögen per 31.12. nach Abschreibungen		312.4	312.4	312.4	312.4	312.4	312.4	312.4	312.4	312.4
Bestehende Wertberichtigungen per 1.1.		158.1	173.5	189.0	204.4	219.8	235.2	250.7	266.1	281.5
Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen	16	15.4	15.4	15.4	15.4	15.4	15.4	15.4	15.4	15.4
Abschreibungen übrige Verwaltungsvermögen										
Auflösung Wertberichtigungen										
Bestehende Wertberichtigungen per 31.12.		173.5	189.0	204.4	219.8	235.2	250.7	266.1	281.5	296.9
Ausstehende Wertberichtigungen per 31.12.		138.9	123.5	108.0	92.6	77.2	61.7	46.3	30.9	15.5
Neuinvestitionen bis letztes Jahr vor Einführung HRM2										
Buchwert per 1.1.			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Restkosten/-einnahmen Investitionen vor Einführung HRM2										
Buchwert per 31.12. abschreibungspflichtig		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Bestehendes Verwaltungsvermögen per 31.12. vor Abschreibungen		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Bestehendes Verwaltungsvermögen per 31.12. nach Abschreibungen		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Bestehende Wertberichtigungen per 1.1.			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen	1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Abschreibungen übrige Verwaltungsvermögen										
Auflösung Wertberichtigungen										
Bestehende Wertberichtigungen per 31.12.		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Ausstehende Wertberichtigungen per 31.12.		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total bestehendes Verwaltungsvermögen excl. Darlehen und Beteiligungen										
Buchwert per 1.1.		312.4	312.4	312.4	312.4	312.4	312.4	312.4	312.4	312.4
Investitionen laufendes Jahr		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Buchwert per 31.12. abschreibungspflichtig		312.4	312.4	312.4	312.4	312.4	312.4	312.4	312.4	312.4
Bestehendes Verwaltungsvermögen per 31.12. vor Abschreibungen		312.4	312.4	312.4	312.4	312.4	312.4	312.4	312.4	312.4
Bestehendes Verwaltungsvermögen per 31.12. nach Abschreibungen		312.4	312.4	312.4	312.4	312.4	312.4	312.4	312.4	312.4
Bestehende Wertberichtigungen per 1.1.		158.1	173.5	189.0	204.4	219.8	235.2	250.7	266.1	281.5
Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen		15.4	15.4	15.4	15.4	15.4	15.4	15.4	15.4	15.4
Abschreibungen übrige Verwaltungsvermögen		0.0	0.0	0.0	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	0.0	0.0	0.0
Bestehende Wertberichtigungen per 31.12.		173.5	189.0	204.4	219.8	235.2	250.7	266.1	281.5	296.9
Ausstehende Wertberichtigungen per 31.12.		138.9	123.5	108.0	92.6	77.2	61.7	46.3	30.9	15.5

Finanzplan 2026 - 2033

Beträge in 1'000

Abschreibungen

[illegible]

Kirchgemeinde Stettlen

Finanzplan 2026 - 2033

INVESTITIONSPLANUNG VERWALTUNGSVERMÖGEN EXCL. DARLEHEN UND BETEILIGUNGEN AB EINFÜHRUNG HRM2

Beträge in 1'000

Konto HRM 2	Anlagekategorie	Gestehungs- kosten netto	Art Ge- schäftsvorfall	Kaufjahr Jahr Ausführ- ungsbeginn	Inbetrieb- nahme	Nutzungs- dauer	Abschrei- bungssat- z	BUDGET 2025	PROGNOSEJAHRE							
									2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
	Buchwert per 31.12.							65.0	65.0	65.0	65.0	65.0	65.0	65.0	65.0	65.0
	Bestehende Wertberichtigung per 1.1.								6.5	13.0	19.5	26.0	32.5	39.0	45.5	52.0
	Planmässige Abschreibungen Sachgruppe 33							6.5	6.5	6.5	6.5	6.5	6.5	6.5	6.5	6.5
	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachgruppe 33															
	Auflösung Wertberichtigung															
	Bestehende Wertberichtigung per 31.12.							6.5	13.0	19.5	26.0	32.5	39.0	45.5	52.0	58.5
	Ausstehende Wertberichtigung per 31.12.							58.5	52.0	45.5	39.0	32.5	26.0	19.5	13.0	6.5
14060.02	Glockenst. / Läutautomat															
	Buchwert/Wert Anlagen im Bau per 1.1.							22.7	22.7	22.7	22.7	22.7	22.7	22.7	22.7	22.7
	Investitionen laufendes Jahr							0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Auflösung Wertberichtigung							0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Buchwert per 31.12.							22.7	22.7	22.7	22.7	22.7	22.7	22.7	22.7	22.7
	Bestehende Wertberichtigung per 1.1.							6.8	9.1	11.3	13.6	15.9	18.1	20.4	22.7	22.7
	Planmässige Abschreibungen Sachgruppe 33							2.3	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3	0.0	0.0
	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachgruppe 33															
	Auflösung Wertberichtigung															
	Bestehende Wertberichtigung per 31.12.							9.1	11.3	13.6	15.9	18.1	20.4	22.7	22.7	22.7
	Ausstehende Wertberichtigung per 31.12.							13.6	11.3	9.1	6.8	4.5	2.3	0.0	0.0	0.0
14040.01	Hochbau, KGH Schopf															
	Buchwert/Wert Anlagen im Bau per 1.1.								0.0	0.0	0.0	0.0	50.0	50.0	50.0	50.0
	Investitionen laufendes Jahr							0.0	0.0	0.0	0.0	50.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Auflösung Wertberichtigung							0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Buchwert per 31.12.							0.0	0.0	0.0	0.0	50.0	50.0	50.0	50.0	50.0
	Bestehende Wertberichtigung per 1.1.								0.0	0.0	0.0	0.0	1.5	3.0	4.5	6.0
	Planmässige Abschreibungen Sachgruppe 33							0.0	0.0	0.0	0.0	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5
	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachgruppe 33															
	Auflösung Wertberichtigung															
	Bestehende Wertberichtigung per 31.12.							0.0	0.0	0.0	0.0	1.5	3.0	4.5	6.0	7.5
	Ausstehende Wertberichtigung per 31.12.							0.0	0.0	0.0	0.0	48.5	47.0	45.5	44.0	42.5
14040.01	Hochbau KGH, Jugendtreff															
	Buchwert/Wert Anlagen im Bau per 1.1.								0.0	25.0	25.0	25.0	25.0	25.0	25.0	25.0
	Investitionen laufendes Jahr							0.0	25.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Auflösung Wertberichtigung							0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Buchwert per 31.12.							0.0	25.0	25.0	25.0	25.0	25.0	25.0	25.0	25.0
	Bestehende Wertberichtigung per 1.1.								0.0	0.8	1.5	2.3	3.0	3.8	4.5	5.3
	Planmässige Abschreibungen Sachgruppe 33							0.0	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8
	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachgruppe 33															
	Auflösung Wertberichtigung															
	Bestehende Wertberichtigung per 31.12.							0.0	0.8	1.5	2.3	3.0	3.8	4.5	5.3	6.0
	Ausstehende Wertberichtigung per 31.12.							0.0	24.2	23.5	22.7	22.0	21.2	20.5	19.7	19.0

Kirchgemeinde Stettlen

Finanzplan 2026 - 2033

INVESTITIONSPLANUNG VERWALTUNGSVERMÖGEN EXCL. DARLEHEN UND BETEILIGUNGEN AB EINFÜHRUNG HRM2

Beträge in 1'000

Konto HRM 2	Anlagekategorie	Gestehungs- kosten netto	Art Ge- schäftsvorfall	Kaufjahr Jahr Ausführ- ungsbeginn	Inbetrieb- nahme	Nutzungs- dauer	Abschrei- bungssat- z	BUDGET 2025	PROGNOSEJAHRE							
									2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
14040.02	Stöckli, STWEG neu VV															
	Buchwert/Wert Anlagen im Bau per 1.1.							352.4	352.4	352.4	352.4	352.4	352.4	352.4	352.4	352.4
	Investitionen laufendes Jahr							0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Auflösung Wertberichtigung							0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Buchwert per 31.12.							352.4	352.4	352.4	352.4	352.4	352.4	352.4	352.4	352.4
	Bestehende Wertberichtigung per 1.1.							0.0	14.1	28.2	42.2	56.3	70.4	84.5	98.6	112.6
	Planmässige Abschreibungen Sachgruppe 33							14.1	14.1	14.1	14.1	14.1	14.1	14.1	14.1	14.1
	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachgruppe 33															
	Auflösung Wertberichtigung															
	Bestehende Wertberichtigung per 31.12.							14.1	28.2	42.2	56.3	70.4	84.5	98.6	112.6	126.7
	Ausstehende Wertberichtigung per 31.12.							338.3	324.2	310.1	296.1	282.0	267.9	253.8	239.7	225.7
14060.03	Stühle Kirche															
	Buchwert/Wert Anlagen im Bau per 1.1.								0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	25.0	25.0	25.0
	Investitionen laufendes Jahr							0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	25.0	0.0	0.0	0.0
	Auflösung Wertberichtigung							0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Buchwert per 31.12.							0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	25.0	25.0	25.0	25.0
	Bestehende Wertberichtigung per 1.1.								0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	2.5	5.0	7.5
	Planmässige Abschreibungen Sachgruppe 33							0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	2.5	2.5	2.5	2.5
	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachgruppe 33															
	Auflösung Wertberichtigung															
	Bestehende Wertberichtigung per 31.12.							0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	2.5	5.0	7.5	10.0
	Ausstehende Wertberichtigung per 31.12.							0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	22.5	20.0	17.5	15.0
	Total Verwaltungsvermögen per 1.1.							480.2	480.2	505.2	705.2	805.2	855.2	880.2	880.2	880.2
	Total Nettoinvestitionen							0.0	25.0	200.0	100.0	50.0	25.0	0.0	0.0	0.0
	Total Auflösung Wertberichtigungen							0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Total Verwaltungsvermögen per 31.12.							480.2	505.2	705.2	805.2	855.2	880.2	880.2	880.2	880.2
	Total Wertberichtigungen per 1.1.							14.8	39.2	64.0	96.3	128.6	162.4	198.7	235.0	269.0
	Total planmässige Abschreibungen Sachgruppe 33							24.4	24.8	32.3	32.3	33.8	36.3	36.3	34.0	34.0
	Total ausserplanmässige Abschreibungen Sachgruppe 33							0.0	0.0	0.0	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	0.0	0.0	0.0
	Total ausserplanmässige Abschreibungen Sachgruppe 366							0.0	0.0	0.0	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	0.0	0.0	0.0
	Total Wertberichtigungen per 31.12.							39.2	64.0	96.3	128.6	162.4	198.7	235.0	269.0	303.1
	Total ausstehende Wertberichtigungen per 31.12.							441.0	441.2	608.9	676.6	692.8	681.5	645.2	611.2	577.2

Finanzplan 2026 - 2033

Beträge in 1'000

Frequency	Percentage
Never	10%
Sometimes	40%
Often	50%

Wertberichtigungen

Bestehendes Verwaltungsvermögen Darlehen und								
Buchwert per 1.1.								
Investitionen laufendes Jahr	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
abzüglich Rückzahlungen/Verkauf	-0.0	-0.0	-0.0	-0.0	-0.0	-0.0	-0.0	-0.0
abzüglich Wertberichtigungen Darlehen								
abzüglich Wertberichtigungen Beteiligungen								
Bestehendes VV Darlehen und Beteiligungen per 31.12.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

Finanzplan 2026 - 2033

Beträge in 1'000

Anlagekosten Bernstrasse 84[illegible]

Kirchgemeinde Stettlen

Finanzplan 2026 - 2033

ENTWICKLUNG DER ALTEN SCHULDEN

	<i>Beträge in 1'000</i>								
	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Raiffeisen FH bis 31.08.26									
Schulden per 1.1.	400.0	400.0	400.0	400.0	400.0	400.0	400.0	400.0	400.0
Zinssatz	0.890%	1.000%	1.000%	1.000%	1.000%	1.000%	1.000%	1.000%	1.000%
Amortisation	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Bestand per 31.12.	400.0	400.0	400.0	400.0	400.0	400.0	400.0	400.0	400.0
Zins auf durchschnittlichem Bestand	3.6	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0
Raiffeisen Festdarlehen bis 31.05.27									
Schulden per 1.1.	4'432.0	4'332.0	4'232.0	4'132.0	4'032.0	3'932.0	3'832.0	3'732.0	3'632.0
Zinssatz	0.850%	0.850%	1.250%	1.500%	1.500%	1.500%	1.500%	1.500%	1.500%
Amortisation	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0
Bestand per 31.12.	4'332.0	4'232.0	4'132.0	4'032.0	3'932.0	3'832.0	3'732.0	3'632.0	3'532.0
Zins auf durchschnittlichem Bestand	37.2	36.4	52.3	61.2	59.7	58.2	56.7	55.2	53.7
Total Bestand 1.1. alte Schulden	4'832.0	4'732.0	4'632.0	4'532.0	4'432.0	4'332.0	4'232.0	4'132.0	4'032.0
Amortisationen	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0
Total Bestand 31.12. alte Schulden	4'732.0	4'632.0	4'532.0	4'432.0	4'332.0	4'232.0	4'132.0	4'032.0	3'932.0
Total Zinsen	40.8	40.4	56.3	65.2	63.7	62.2	60.7	59.2	57.7