

Vorbericht zum Finanzplan 2025 – 2029 der evang. Ref. Kirchgemeinde Meiringen

1. Erarbeitung

Der Finanzplan wurde durch den Finanzverwalter, Kurt Zumbrunn in Zusammenarbeit mit dem Kirchgemeinderat erarbeitet und am 22. Oktober 2024 anlässlich der Finanzplanungsdebatte des Kirchgemeinderates fertiggestellt. Der Kirchgemeinderat hat den Finanzplan an seiner Sitzung vom 22. Oktober 2024 in der vorliegenden Variante beschlossen.

2. Grundlagen

Der Finanzplan stützt sich auf der Jahresrechnung 2023, die von der Kirchgemeindeversammlung vom 26. Juni 2024 genehmigt wurde.

3. Kirchensteuer

Der Kirchensteuersatz beträgt 0.23. Er wurde für die Prognosejahre nicht verändert (siehe Steuerprognose Tabelle 4a, Steuern-Ertrag). Bei der Steuerprognose wurden die Auswirkungen des neuen Steuergesetzes berücksichtigt.

4. Investitionen

Der Kirchgemeinderat plant verschiedene Investitionen in den Prognosejahren, die teilweise noch durch die Kirchgemeindeversammlung genehmigt werden müssen. Total betragen diese Investitionen Fr. 1'461'500.-- netto. Aufgrund der hohen Investitionstätigkeit in den vergangenen Jahren, werden nur die dringendsten Investitionen auf die Planjahre verteilt. Die Restlichen Investitionen werden ans Ende der Finanzplanungsperiode verschoben.

5. Laufende Rechnung

Die Entwicklung der Laufenden Rechnung verläuft grundsätzlich in etwa linear. Ausserordentliche Aufwendungen sind in den Jahren 2023 bis 2025 im Zusammenhang mit der Praktikumsstelle Jugendarbeit und den zusätzlichen Pfarrstellenprozenten zu finden. Die Ergebnisse sind in Tabelle 4 ersichtlich. Ausserdem wurde das Zinsniveau für bestehende und neue Schulden moderat angepasst.

6. Bestandesrechnung

Das Eigenkapital sollte voraussichtlich auf den 31.12.2029 Fr. 1'573'200.— betragen. Die Entwicklung von Fremd- und Eigenkapital ist im Detail ersichtlich auf der Tabelle 10, Ergebnisse.

7. Schlussfolgerungen

Wie der Finanzplan aufzeigt, ist es notwendig, sich auf die dringend notwendigen Investitionen zu konzentrieren und die restlichen geplanten Investitionen auf der Zeitachse nach hinten zu verschieben, damit ein mittelfristig ausgeglichener Finanzhaushalt gewährleistet werden kann. Dies aufgrund der einerseits hohen Investitionen (Kirchendach) und andererseits durch die temporären Aufwendungen 2023 – 2025 im Bereich Jugendarbeit und zusätzlichen Pfarrstellenprozenten. Ueber die Ergebnisse dieses Finanzplanes wird an der Kirchgemeindeversammlung vom 1. Dezember 2024 orientiert werden.

Meiringen, 22. Oktober 2024

Der Finanzverwalter:

Kurt Zumbrunn

Der Kirchgemeinderat

Die Präsidentin:

Therese Meerstetter

Der Sekretär:

Dres Winterberger

Ref. Kirchgemeinde Meiringen

Finanzplan 2025 - 2029

WICHTIGSTE ERGEBNISSE

Beträge in 1'000

	BUDGET	PROGNOSEJAHRE				
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Prognose Erfolgsrechnung						
Total Ertrag	1'494.9	1'487.3	1'500.0	1'513.5	1'531.0	1'543.5
Total Aufwand	1'504.9	1'621.5	1'443.8	1'468.1	1'488.1	1'489.0
<i>Handlungsspielraum der Erfolgsrechnung</i>	-10.0	-134.2	56.2	45.4	42.9	54.5
Nettoinvestitionen						
<i>Nettoinvestitionen</i>	220.0	-58.0	60.0	170.0	122.0	521.0
Prognose der Belastung						
Investitionsfolgekosten (-) /-erträge (+)	-15.0	-18.4	-18.2	-24.2	-30.6	-49.3
Handlungsspielraum der Erfolgsrechnung	-10.0	-134.2	56.2	45.4	42.9	54.5
<i>Über-(+) / Unterdeckung (-)</i>	-25.0	-152.7	38.1	21.2	12.3	5.2
Eigenkapital/Bilanzfehlbetrag						
<i>Entwicklung Bilanzüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)</i>	1'649.1	1'496.4	1'534.5	1'555.7	1'568.0	1'573.2

Abnahme Eigenkapital während Planungsperiode: -101 oder: -6 Prozent

Kommentar:

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 Ausführungsbeginn	Inbetrieb-nahme	Nutzungs-dauer	Abschreibungssatz	BUDGET 2024	PROGNOSEJAHRE				
									2025	2026	2027	2028	2029
14040.02	KGH; Aussenbereich	135	Investition	2028	2029	40	2.50%						150.0
14040.02	KGH; Akustik Saal/Audi	126	Investition	2026	2026	30	3.33%					140.0	-14.0
14060.01	Kir.M'gen; Heiz-Sitzkiss	63	Investition	2027	2027	15	6.67%						70.0
14040.04	Kir.H'fluh; Dach	90	Investition	2025	2025	40	2.50%			100.0	-10.0		
14040.01	Kir. M'gen; Oberfl.w.	170	Investition	2023	2024	80	1.25%						
14040.01	Kir.M'gen; Dach	522	Investition	2023	2024	40	2.50%	220.0	-58.0	-40.0			
14040.01	Kir.M'gen; Sanierung	135	Investition	2026	2026	40	2.50%				150.0	-15.0	
14040.01	Kirchturm; Dach/Zgh Be	194	Investition	2028	2029	40	2.50%						215.0
14040.02		0	Investition				0.00%						
14040.01	Kir.M'gen; Beleucht.	27	Investition	2025	2025	30	3.33%				30.0	-3.0	
14XXX.06	Pfrh. H'berg; Feuchtig.	90	Investition	2026	2026	80	1.25%						100.0
14XXX.07	Objekt 12						0.00%						
14XXX.08	Objekt 13						0.00%						
14XXX.09	Objekt 14						0.00%						
14XXX.10	Objekt 15						0.00%						
14XXX.11	Objekt 16						0.00%						
14XXX.12	Objekt 17						0.00%						
14XXX.13	Objekt 18						0.00%						
14XXX.14	Objekt 19						0.00%						
14XXX.15	Objekt 20						0.00%						
14XXX.16	Objekt 21						0.00%						
14XXX.17	Objekt 22						0.00%						
14XXX.18	Objekt 23						0.00%						
14XXX.19	Objekt 24						0.00%						
14XXX.20	Objekt 25						0.00%						
14XXX.21	Objekt 26						0.00%						
14XXX.22	Objekt 27						0.00%						
14XXX.23	Objekt 28						0.00%						
14XXX.24	Objekt 29						0.00%						
14XXX.25	Objekt 30						0.00%						
14XXX.26	Objekt 31						0.00%						
14XXX.27	Objekt 32						0.00%						
14XXX.28	Objekt 33						0.00%						
146XXX.01	Investitionsbeitrag 1						0.00%						
146XXX.02	Investitionsbeitrag 2						0.00%						
146XXX.03	Investitionsbeitrag 3						0.00%						
146XXX.04	Investitionsbeitrag 4						0.00%						
146XXX.05	Investitionsbeitrag 5						0.00%						
Total Investitionen VV		1'552						220.0	-58.0	60.0	170.0	122.0	521.0