



Finanzplan 2027 - 2031

Oktober 2026

Vorbericht zum Finanzplan 2027 – 2031 der Kirchgemeinde Stettlen

Basisjahr: 2025

Zeitraum: 2027 – 2031

erstellt durch: Finanzverwalterin Ursula Zwygart, 08.10.2026

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 2025, das laufende Jahr 2026, das Budgetjahr 2027 sowie die geplanten Investitionen und ihre Folgekosten.

Ertrag

Der Fiskalertrag war im Rechnungsjahr 2025 gegenüber dem Vorjahr rund CHF 145'000.00 tiefer. Im Budget 2027 wird deshalb mit gleich hohen Steuereingängen wie im Budgetjahr 2026 gerechnet. Für das Jahr 2028 wird mit einer Zunahme von 0.5% und ab 2029 mit einer Erhöhung von jährlich 1% der Steuereinnahmen gerechnet. Die Steuerprognosen des Kantons sind positiv, die aktuellen Steuereingänge sind eher tiefer als in den Vorjahren. Im Jahr 2025 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 darf. Der Entwicklung der Steuerpflichtigen und der Steuereinnahmen muss besondere Aufmerksamkeit geschenkt werden. Für die Liegenschaft Bernstrasse 84 musste im Jahr 2025 eine Wertberichtigung von rund 1,31 Mio. CHF vorgenommen werden. Diese führte zu einem Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung 2025 von CHF 1'183'787.22 und einem Bilanzfehlbetrag von CHF 69'247.56. Im Finanzplan wurden die Einnahmen der Liegenschaften Finanzvermögen aufgrund der Abrechnung 2025 angepasst. Die Mietzinseinnahmen der Bernstrasse 84 werden mit 96.5% berücksichtigt, da mit Leerbestand gerechnet werden muss.

Da noch keine grösseren Reparaturen für die Liegenschaft Bernstrasse 84 zu erwarten sind, sind 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 2028 gerechnet. Auch beim Material- und Warenaufwand, dem baulichen Aufwand und verschiedenem Betriebsaufwand wird mit Zunahmen von 0.75 – 1 % gerechnet.

In den Jahren 2027 und 2028 werden keine freiwilligen Beiträge an das In- und Ausland vorgesehen. Dadurch können jährlich rund CHF 26'500.00 eingespart werden. Ebenso sind im Finanzplan ab dem Jahr 2026 bis Ende Planungszeitraum keine Einlagen in die Spezialfinanzierung Werterhalt Liegenschaften des Finanzvermögens vorgesehen.

Liquidität

Die Liquidität für den „Kirchenbetrieb“ ist für die nächsten Jahre gewährleistet. Die zukünftigen Schulzinssätze 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 (HRM2) jährlich von CHF 24'500.00 im Jahr 2026 auf CHF 36'300.00 im 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:

– 2027/28	CHF	300'000.00	Renovation Kirche: Fassade und Dach
– 2029	CHF	50'000.00	Schopf Kirchgemeindehaus
– 2029	CHF	25'000.00	Jugendraum
– 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 rund CHF 5.7 Mio. gerechnet.

Aufgrund der gesetzlichen Vorschriften musste die Liegenschaft im Jahr 2025 wertberichtigt werden. Dies erfolgte aufgrund des Verkehrswertgutachtens vom 08. Dezember 2025. Der Verkehrswert der Liegenschaft beläuft sich auf CHF 4'365'000.00. Die Wertberichtigung betrug rund CHF 1.31 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 2027-2031 ohne Neuinvestitionen positiv und beträgt durchschnittlich CHF 59'000.00/Jahr. Die Folgekosten der Investitionen betragen zwischen CHF 30'600.00 (Jahr 2027) und CHF 41'200 (Jahr 2031). Trotzdem kann in allen Jahren wird mit einer Überdeckung und dem Abbau des Bilanzfehlbetrages gerechnet werden.

Fazit

Der Kirchgemeinderat ist sich bewusst, dass der finanzielle Handlungsspielraum durch den Bilanzfehlbetrag eingeschränkt ist. Der Rat hat verschiedene Sparmassnahmen getroffen:

- Keine Einlagen in die Spezialfinanzierung Werterhalt Liegenschaften des Finanzenvermögens
- Verzicht auf die freiwilligen Beiträge an das In- und Ausland in den Jahren 2027 und 2028

Durch die Einsparungen wird der Bilanzfehlbetrag voraussichtlich im Jahr 2028 abgebaut und es darf mit einem leichten Bilanzüberschuss gerechnet werden.

Der Kirchgemeinderat ist offen für kreative 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 20. Oktober 2026 genehmigt.

Stettlen, den 20.Oktober 2026

Der Präsident

Die Sekretärin

Die Finanzverwalterin

Patrick Huber

Daniela Brand

Ursula Zwygart

Leitdaten

Körperschaft	Kirchgemeinde Stettlen
Titel	Finanzplan 2027-2031
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	2023
Rechnungsjahr 2	2024
Rechnungsjahr 3	2025
Budgetjahr	2026
Prognosejahr 1	2027
Prognosejahr 2	2028
Prognosejahr 3	2029
Prognosejahr 4	2030
Prognosejahr 5	2031

Kirchgemeinde Stettlen

Finanzplan 2027-2031

WICHTIGSTE ERGEBNISSE

Beträge in 1'000

	BUDGET	PROGNOSEJAHRE				
	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Prognose Erfolgsrechnung						
Total Ertrag	890.8	863.8	867.0	873.5	880.0	886.7
Total Aufwand	837.0	796.7	798.5	824.5	826.9	829.3
<i>Handlungsspielraum der Erfolgsrechnung</i>	53.7	67.1	68.5	49.0	53.2	57.3
Nettoinvestitionen						
<i>Nettoinvestitionen</i>	0.0	200.0	100.0	75.0	25.0	0.0
Prognose der Belastung						
Investitionsfolgekosten (-) /-erträge (+)	-24.4	-30.6	-35.5	-38.8	-41.7	-41.2
Handlungsspielraum der Erfolgsrechnung	53.7	67.1	68.5	49.0	53.2	57.3
<i>Über-(+) / Unterdeckung (-)</i>	29.3	36.6	33.0	10.2	11.5	16.2
Eigenkapital/Bilanzfehlbetrag						
<i>Entwicklung Bilanzüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)</i>	-40.0	-3.4	29.6	39.7	51.2	67.4

Kirchgemeinde Stettlen

Finanzplan 2027-2031

ENTWICKLUNG DER ERFOLGSRECHNUNG DETAIL

Beträge in 1'000

		RECHNUNGEN			BUDGET 2026	PROGNOSEJAHRE				
		2023	2024	2025		2027	2028	2029	2030	2031
Kultur, Sport und Freizeit, Kirche		-10.3	77.2	-1'183.788	29.3	36.6	33.0	10.2	11.5	16.2
<i>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</i>		<i>-10.3</i>	<i>77.2</i>	<i>-1'183.788</i>	<i>29.3</i>	<i>36.6</i>	<i>33.0</i>	<i>10.2</i>	<i>11.5</i>	<i>16.2</i>
300	Behörden und Kommissionen	-17.860	-19.590	-19.140	-22.5	-22.5	-22.8	-22.8	-22.8	-22.8
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-255.932	-240.725	-239.143	-261.8	-259.9	-262.5	-265.1	-267.8	-270.5
301	Mehrkosten Besoldungen aufgrund neuer Investitionen				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
304	Zulagen	-1.228	-1.256	-1.762	-2.3	-2.2	-1.5	-1.5	-1.5	-1.5
305	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	-35.044	-34.462	-34.516	-38.4	-39.8	-40.1	-40.5	-41.0	-41.4
309	Übriger Personalaufwand	-1.120	-0.800	-4.833	-5.0	-5.0	-5.1	-5.2	-5.2	-5.2
310	Material- und Warenaufwand inkl. Büromaterial	-24.228	-25.242	-21.100	-32.3	-27.4	-27.5	-27.6	-27.8	-27.9
311	Nicht aktivierbare Anlagen	-1.650	-3.893	-2.934	-7.5	-12.0	-6.0	-6.0	-6.0	-6.0
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	-13.028	-9.460	-13.253	-11.7	-13.0	-13.0	-13.0	-13.0	-13.0
313	Übrige Dienstleistungen und Honorare	-14.762	-13.687	-17.848	-25.2	-19.9	-19.9	-19.9	-19.9	-19.9
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-29.566	-27.778	-12.141	-29.3	-34.6	-31.0	-31.3	-31.6	-31.9
314	Mehrkosten Sachaufwand aufgrund neuer Investitionen				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-2.832	-2.267	-5.470	-2.9	-9.5	-9.0	-9.1	-9.2	-9.3
315	Unterhalt Fahrzeuge, Maschinen, Geräte									
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren				-1.2	-1.2	-1.2	-1.2	-1.2	-1.2
317	Spesenentschädigungen	-8.574	-10.534	-7.632	-19.6	-15.6	-15.6	-15.6	-15.6	-15.6
317	Exkursionen, Unterrichtsreisen und Lager									
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	-6.164	-7.870	11.117	-17.0	-12.0	-12.1	-12.2	-12.4	-12.5
319	Verschiedener Betriebsaufwand	-28.178	-30.644	-37.912	-48.1	-50.0	-50.0	-50.0	-50.0	-50.0
33	Planmässige Abschreibungen VV	-24.5	-24.5	-24.501	-24.4	-29.0	-31.5	-33.8	-36.3	-36.3
33	Ausserplanmässige Abschreibungen VV	-49.1	-49.1		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
33	Abschreibungen bestehendes VV vor Einführung HRM2	-15.4	-15.4	-15.400	-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
340	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	-2.03	-2.03	-44.1156	-1.1					
340	Verzinsung kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten				-43.1	-57.5	-67.6	-65.3	-62.7	-59.3
343	Liegenschaftsaufwand FV baulicher und nicht baulicher Unterhalt	0.0	-1.0	-7.8	-11.5	-5.5	-5.5	-5.6	-5.7	-5.7
343	Liegenschaftsaufwand FV übriger Liegenschaftsaufwand	0.0	-15.6	-25.0	-22.5	-11.8	-11.9	-12.0	-12.2	-12.3
344	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	0.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
344	Wertberichtigungen Sachanlagen FV	-403.9		-1'310.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
349	Verschiedener Finanzaufwand	-0.4	-1.7	-1.3	-1.5	-1.5	-1.5	-1.5	-1.5	-1.5
350	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital									
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital									
360	Ertragsanteile an Dritte	-5.6	-1.7	-1.8	-2.5	-2.5	-2.5	-2.5	-2.5	-2.5
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	-15.5	-27.0	-45.7	-50.3	-50.1	-50.1	-50.1	-50.1	-50.1
362	Beiträge an kirchliche Zentralkasse, Finanzausgleich	-8.4	-9.3	-10.2	-9.8	-10.2	-10.2	-10.2	-10.2	-10.2
363	Beiträge an kirchliche Zentralkasse, weitere									
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	-127.1	-140.1	-138.6	-152.6	-115.6	-116.8	-142.1	-143.5	-145.0
364	Wertberichtigungen Darlehen VV				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

Kirchgemeinde Stettlen

Finanzplan 2027-2031

ERFOLGSRECHNUNG NACH SACHGRUPPEN

Beträge in 1'000

	RECHNUNGEN			BUDGET 2026	PROGNOSEJAHRE				
	2023	2024	2025		2027	2028	2029	2030	2031
<i>Aufwand</i>	-1'108.7	-748.8	-2'061.3	-861.5	-827.2	-834.0	-863.3	-868.5	-870.5
30 Personalaufwand	-311.2	-296.8	-299.4	-330.0	-329.4	-332.0	-335.2	-338.3	-341.4
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-129.0	-131.4	-107.2	-194.7	-195.2	-185.3	-186.0	-186.6	-187.3
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-89.0	-89.0	-39.9	-39.9	-44.5	-47.0	-49.2	-51.7	-51.7
34 Finanzaufwand	-406.3	-20.3	-1'388.3	-79.7	-76.3	-86.5	-84.4	-82.0	-78.8
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
36 Transferaufwand	-156.5	-178.1	-196.2	-215.2	-178.4	-179.6	-204.9	-206.3	-207.8
37 Durchlaufende Beiträge	-16.7	-20.2	-2.9	-2.0	-3.5	-3.5	-3.5	-3.5	-3.5
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.0	-13.1	-27.5	-0.1	0.0	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1
39 Interne Verrechnungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<i>Ertrag</i>	1'098.4	826.0	877.5	890.8	863.8	867.0	873.5	880.0	886.7
40 Fiskalertrag	697.0	758.9	613.8	645.0	645.0	648.2	654.7	661.3	667.9
41 Regalien und Konzessionen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
42 Entgelte	10.3	15.1	13.0	15.4	12.3	12.3	12.3	12.3	12.3
43 Verschiedene Erträge	0.3	0.3	0.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
44 Finanzertrag	9.0	29.7	188.8	205.1	183.7	183.7	183.7	183.7	183.7
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
46 Transferertrag	2.2	1.9	19.4	23.3	19.3	19.3	19.3	19.3	19.3
47 Durchlaufende Beiträge	16.7	20.0	2.9	2.0	3.5	3.5	3.5	3.5	3.5
48 Ausserordentlicher Ertrag	362.9	0.0	39.2	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
Über-(+) / Unterdeckung (-)	-10.3	77.2	-1'183.8	29.3	36.6	33.0	10.2	11.5	16.2

Kirchgemeinde Stettlen

Finanzplan 2027-2031

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 2026	P R O G N O S E J A H R E				
							2027	2028	2029	2030	2031
Investitionen											
Hochbau, KGH KGH Boiler, Isolation, Zimmer	40	2019	2019	33	3.00%	0	0	0	0	0	0
Kirche, Renovation	300	2026	2026	40	2.50%	0	200	100	0	0	0
Mobilien,	65	2020	2020	10	10.00%	0	0	0	0	0	0
Glockenst. / Läutautomat	23	2021	2021	10	10.00%	0	0	0	0	0	0
Hochbau, KGH Schopf	50	2029	2029	33	3.00%	0	0	0	50	0	0
Hochbau KGH, Jugendtreff	25	2029	2029	33	3.00%	0	0	0	25	0	0
Stöckli, STWEG neu VV	352	2022	2022	25	4.00%	0	0	0	0	0	0
Stühle Kirche	25	2028	2028	10	10.00%	0	0	0	0	25	0
Restkosten/-einnahmen Investitionen vor Einführung HRM2						0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'730					0.0	200.0	100.0	75.0	25.0	0.0
Abschreibungen linear ab Einführung HRM2											
Total Verwaltungsvermögen per 1.1.						480.2	480.2	680.2	780.2	855.2	880.2
Total Nettoinvestitionen						0.0	200.0	100.0	75.0	25.0	0.0
Total Auflösung Wertberichtigungen						0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total Verwaltungsvermögen per 31.12.						480.2	680.2	780.2	855.2	880.2	880.2
Total Wertberichtigungen per 1.1.						18.0	42.5	71.5	103.1	136.9	173.2
Total planmässige Abschreibungen Sachgruppe 33						24.4	29.0	31.5	33.8	36.3	36.3
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 Wertberichtigungenenen per 31.12.						42.5	71.5	103.1	136.9	173.2	209.5
Total ausstehende Wertberichtigungen per 31.12.						437.8	608.7	677.2	718.4	707.1	670.8
Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen vor EF HRM2											
Buchwert per 1.1.						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
Buchwert per 31.12. abschreibungspflichtig						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
Bestehendes VV per 31.12.nach Abschreibungen						312.4	312.4	312.4	312.4	312.4	312.4
Bestehende Wertberichtigungen per 1.1.						173.5	189.0	204.4	219.8	235.2	250.7
Total Abschreibungen bestehendes VV bis Einführung HRM2						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
Auflösung Wertberichtigungen						0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Bestehende Wertberichtigungen per 31.12.						189.0	204.4	219.8	235.2	250.7	266.1

Kirchgemeinde Stettlen

Finanzplan 2027-2031

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 2026	P R O G N O S E J A H R E				
							2027	2028	2029	2030	2031
Ausstehende Wertberichtigungen per 31.12.						123.5	108.0	92.6	77.2	61.7	46.3
Abschreibungen Total											
Total planmässige Abschreibungen Sachgruppe 33						24.4	29.0	31.5	33.8	36.3	36.3
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 bestehendes VV bis Einführung HRM2						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
Total Abschreibungen						39.9	44.5	47.0	49.2	51.7	51.7

Kirchgemeinde Stettlen

Finanzplan 2027-2031

SCHULDEN / SCHULDZINSEN

Beträge in 1'000

	BUDGET	PROGNOSEJAHRE				
	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Bestehende Schulden per 1.1. (Aufnahme vor Budgetjahr)						
Bestand alte Schulden per 1.1.	5'175.0	5'075.0	4'975.0	4'875.0	4'775.0	4'675.0
Amortisationen	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0
Bestand alte Schulden per 31.12.	5'075.0	4'975.0	4'875.0	4'775.0	4'675.0	4'575.0
Finanzierung Neuinvestitionen ab Budgetjahr						
Schuldbestand per 1.1. (zinspflichtig)		-119.2	-50.2	-80.2	-114.6	-202.8
+ Investitionen	0.0	200.0	100.0	75.0	25.0	0.0
./. Abschreibungen VV (SG 33X,366)	-39.9	-44.5	-47.0	-49.2	-51.7	-51.7
./. 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	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0
./. Finanzierung durch Flüssige Mittel (Abnahme Bilanzgruppe 100)	-150.0	-150.0	-150.0	-150.0	-150.0	-150.0
./. Überdeckung / + Unterdeckung der Erfolgsrechnung	-29.3	-36.6	-33.0	-10.2	-11.5	-16.2
Kumulierte neue Schulden per 31.12.	-119.2	-50.2	-80.2	-114.6	-202.8	-320.7
Schuldzinsen						
Schuldzinssatz Finanzierung Neuinvestitionen ab Budgetjahr	1.360%	2.000%	2.000%	2.000%	2.000%	2.000%
Schuldzinsen Finanzierung Neuinvestitionen ab Budgetjahr	-0.6	-1.3	-1.0	-1.8	-3.1	-5.1
Schuldzinsen bestehende Schulden, Aufnahme vor Budgetjahr	43.7	70.0	68.6	67.2	65.8	64.4
Total Schuldzinsen	43.1	68.6	67.6	65.3	62.7	59.3

Zinssatz für Refinanzierungen ab 2027 unklar: Annahme: Zinssatz: 1.3 bis 1.35

Kirchgemeinde Stettlen

Finanzplan 2027-2031

INVESTITIONSFOLGEKOSTEN NEUES VERWALTUNGSVERMÖGEN

Beträge in 1'000

	BUDGET	PROGNOSEJAHRE				
	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Entwicklung neues Verwaltungsvermögen						
Verwaltungsvermögen netto per 1.1.		-24.4	146.5	215.0	256.2	244.9
Investitionen netto inkl. Darlehen und Beteiligungen	0.0	200.0	100.0	75.0	25.0	0.0
Verwaltungsvermögen netto vor Abschreibungen	0.0	175.6	246.5	290.0	281.2	244.9
Total planmässige Abschreibungen HRM2	24.4	29.0	31.5	33.8	36.3	36.3
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.	-24.4	146.5	215.0	256.2	244.9	208.6
Investitionsfolgekosten						
Total planmässige Abschreibungen HRM2	24.4	29.0	31.5	33.8	36.3	36.3
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	1.5	3.9	5.0	5.4	4.9
Personalaufwand (SG 30XX)		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
Total Investitionsfolgekosten	24.4	30.6	35.5	38.8	41.7	41.2

Kirchgemeinde Stettlen

Finanzplan 2027-2031

PLANBILANZ

Beträge in 1'000

	RECHNUNG	BUDGET	PROGNOSEJAHRE				
	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Aktiven							
10 Finanzvermögen	4'688.3	4'538.3	4'388.3	4'238.3	4'088.3	3'938.3	3'788.3
14 Verwaltungsvermögen	515.3	475.4	630.9	683.9	709.7	683.0	631.2
Total Aktiven	5'203.5	5'013.6	5'019.2	4'922.2	4'797.9	4'621.2	4'419.5
Passiven							
200 Laufende Verbindlichkeiten	41.5	41.5	41.5	41.5	41.5	41.5	41.5
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	500.0	500.0	500.0	500.0	500.0	500.0	500.0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7
205 Kurzfristige Rückstellungen	4.3	4.3	4.3	4.3	4.3	4.3	4.3
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	4'675.0	4'455.8	4'424.8	4'294.8	4'160.4	3'972.2	3'754.3
208 Langfristige Rückstellungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	10.8	10.8	10.8	10.8	10.8	10.8	10.8
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
293 Vorfinanzierungen	40.5	40.5	40.5	40.5	40.5	40.5	40.5
294 Finanzpolitische Reserve	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-69.2	-40.0	-3.4	29.6	39.7	51.2	67.4
Total Passiven	5'203.5	5'013.6	5'019.2	4'922.2	4'797.9	4'621.2	4'419.5

INVESTITIONSPLANUNG VERWALTUNGSVERMÖGEN EXCL. DARLEHEN UND BETEILIGUNGEN BIS EINFÜHRUNG HRM2

Beträge in 1'000

	Abschreibungs- dauer bestehendes Verwaltungs- vermögen ab Einführung HRM2 (Jahre)	BUDGET	PROGNOSEJAHRE				
		2026	2027	2028	2029	2030	2031
Abschreibungen							
Bestehendes Verwaltungsvermögen excl. Darlehen und Beteiligungen							
Buchwert per 1.1.		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
Bestehendes Verwaltungsvermögen per 31.12. vor Abschreibungen		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
Bestehende Wertberichtigungen per 1.1.							
Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen	16	15.4	15.4	15.4	15.4	15.4	15.4
Abschreibungen übrige Verwaltungsvermögen							
Auflösung Wertberichtigungen							
Bestehende Wertberichtigungen per 31.12.		189.0	204.4	219.8	235.2	250.7	266.1
Ausstehende Wertberichtigungen per 31.12.		123.5	108.0	92.6	77.2	61.7	46.3
Neuinvestitionen bis letztes Jahr vor Einführung HRM2							
Buchwert per 1.1.			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
Bestehendes Verwaltungsvermögen per 31.12. vor Abschreibungen		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
Bestehende Wertberichtigungen per 1.1.							
Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen	1	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
Ausstehende Wertberichtigungen per 31.12.		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
Investitionen laufendes Jahr		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
Bestehendes Verwaltungsvermögen per 31.12. vor Abschreibungen		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
Bestehende Wertberichtigungen per 1.1.							
Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen		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
Auflösung Wertberichtigungen		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Bestehende Wertberichtigungen per 31.12.		189.0	204.4	219.8	235.2	250.7	266.1

INVESTITIONSPLANUNG VERWALTUNGSVERMÖGEN EXCL. DARLEHEN UND BETEILIGUNGEN BIS EINFÜHRUNG HRM2

Beträge in 1'000

	Abschreibungs- dauer bestehendes Verwaltungs- vermögen ab Einführung HRM2 (Jahre)	BUDGET 2026	P R O G N O S E J A H R E				
			2027	2028	2029	2030	2031
Ausstehende Wertberichtigungen per 31.12.		123.5	108.0	92.6	77.2	61.7	46.3

Kirchgemeinde Stettlen

Finanzplan 2027-2031

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 2026	PROGNOSEJAHRE				
										2027	2028	2029	2030	2031
	14040.01	Hochbau, KGH KGH Bc	40	KGH Boiler, Isola	2019	2019	33.333	3.00%						
	14040.03	Kirche, Renovation	300	Fassade und Dac	2026	2026	40	2.50%		200.0	100.0			
	14060.01	Mobilien,	65	Beschallung	2020	2020	10	10.00%						
	14060.02	Glockenst. / Läutautomat	23		2021	2021	10	10.00%						
	14040.01	Hochbau, KGH Schopf	50	Schopf	2029	2029	33.333	3.00%				50.0		
	14040.01	Hochbau KGH, Jugendt	25	Jugendtreff	2029	2029	33.333	3.00%				25.0		
	14XXX.02	Grundstücke, nach FV	0	Parkpl.neu FV	2019			0.00%						
	14040.02	Stöckli, STWEG neu V\	352	Part.Pf.st.Neu V\	2022	2022	25	4.00%						
	14040.03	Bernstr.84 neue Pf.woh	850	Pf.w. neu VV ?		?	40	2.50%						
	14XXX.05	Hochbau, Abschr. Im"alten" VV siehe		Tabelle HT Invest vor EF		2021		0.00%						
	14060.03	Stühle Kirche	25	Stühle	2028	2028	10	10.00%					25.0	
Total Investitionen VV			1'730						0.0	200.0	100.0	75.0	25.0	0.0

Abschreibungen

14040.01	Hochbau, KGH KGH Boiler, Isolation, Zimmer						
	Buchwert/Wert Anlagen im Bau per 1.1.	40.2	40.2	40.2	40.2	40.2	40.2
	Investitionen laufendes Jahr	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
	Buchwert per 31.12.	40.2	40.2	40.2	40.2	40.2	40.2
	Bestehende Wertberichtigung per 1.1.	11.2	12.8	14.0	15.2	16.4	17.6
	Planmässige Abschreibungen Sachgruppe 33	1.6	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2
	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachgruppe 33						
	Auflösung Wertberichtigung						
	Bestehende Wertberichtigung per 31.12.	12.8	14.0	15.2	16.4	17.6	18.8
	Ausstehende Wertberichtigung per 31.12.	27.4	26.2	25.0	23.8	22.6	21.4
14040.03	Kirche, Renovation						
	Buchwert/Wert Anlagen im Bau per 1.1.		0.0	200.0	300.0	300.0	300.0
	Investitionen laufendes Jahr	0.0	200.0	100.0	0.0	0.0	0.0
	Auflösung Wertberichtigung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Buchwert per 31.12.	0.0	200.0	300.0	300.0	300.0	300.0
	Bestehende Wertberichtigung per 1.1.		0.0	5.0	12.5	20.0	27.5
	Planmässige Abschreibungen Sachgruppe 33	0.0	5.0	7.5	7.5	7.5	7.5
	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachgruppe 33						
	Auflösung Wertberichtigung						

Kirchgemeinde Stettlen

Finanzplan 2027-2031

INVESTITIONSPLANUNG VERWALTUNGSVERMÖGEN EXCL. DARLEHEN UND BETEILIGUNGEN AB EINFÜHRUNG HRM2

Beträge in 1'000

[illegible]

Kirchgemeinde Stettlen

Finanzplan 2027-2031

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 2026	PROGNOSEJAHRE				
									2027	2028	2029	2030	2031
	Auflösung Wertberichtigung												
	Bestehende Wertberichtigung per 31.12.							0.0	0.0	0.0	1.5	3.0	4.5
	Ausstehende Wertberichtigung per 31.12.							0.0	0.0	0.0	48.5	47.0	45.5
14040.01	Hochbau KGH, Jugendtreff												
	Buchwert/Wert Anlagen im Bau per 1.1.								0.0	0.0	0.0	25.0	25.0
	Investitionen laufendes Jahr							0.0	0.0	0.0	25.0	0.0	0.0
	Auflösung Wertberichtigung							0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Buchwert per 31.12.							0.0	0.0	0.0	25.0	25.0	25.0
	Bestehende Wertberichtigung per 1.1.								0.0	0.0	0.0	0.8	1.5
	Planmässige Abschreibungen Sachgruppe 33							0.0	0.0	0.0	0.8	0.8	0.8
	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachgruppe 33												
	Auflösung Wertberichtigung												
	Bestehende Wertberichtigung per 31.12.							0.0	0.0	0.0	0.8	1.5	2.3
	Ausstehende Wertberichtigung per 31.12.							0.0	0.0	0.0	24.2	23.5	22.7
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
	Investitionen laufendes Jahr							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
	Buchwert per 31.12.							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
	Planmässige Abschreibungen Sachgruppe 33							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
	Ausstehende Wertberichtigung per 31.12.							338.3	324.2	310.1	296.1	282.0	267.9
14060.03	Stühle Kirche												
	Buchwert/Wert Anlagen im Bau per 1.1.								0.0	0.0	0.0	0.0	25.0
	Investitionen laufendes Jahr							0.0	0.0	0.0	0.0	25.0	0.0
	Auflösung Wertberichtigung							0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Buchwert per 31.12.							0.0	0.0	0.0	0.0	25.0	25.0
	Bestehende Wertberichtigung per 1.1.								0.0	0.0	0.0	0.0	2.5

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 2026	PROGNOSEJAHRE				
									2027	2028	2029	2030	2031
								0.0	0.0	0.0	0.0	2.5	2.5
								0.0	0.0	0.0	0.0	2.5	5.0
								0.0	0.0	0.0	0.0	22.5	20.0
								480.2	480.2	680.2	780.2	855.2	880.2
								0.0	200.0	100.0	75.0	25.0	0.0
								0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
								480.2	680.2	780.2	855.2	880.2	880.2
								18.0	42.5	71.5	103.1	136.9	173.2
								24.4	29.0	31.5	33.8	36.3	36.3
								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	0.0	0.0	0.0	0.0
								42.5	71.5	103.1	136.9	173.2	209.5
								437.8	608.7	677.2	718.4	707.1	670.8

Kirchgemeinde Stettlen

Finanzplan 2027-2031

DARLEHEN UND BETEILIGUNGEN VERWALTUNGSVERMÖGEN

Beträge in 1'000

Konto HRM	Objektbezeichnung	Gestehungskosten netto	Art Geschäftsvorfall	Kaufjahr																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																</
-----------	-------------------	------------------------	----------------------	----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----

Total Investitionen	0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Darlehen und							

Wertberichtigungen

Bestehendes Verwaltungsvermögen Darlehen und Buchwert per 1.1.		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Investitionen laufendes Jahr	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
abzüglich Rückzahlungen/Verkauf						
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

ANLAGEPLANUNG FINANZVERMÖGEN

Beträge in 1'000

Konto HRM 2	Anlagekategorie	Gestehungs-kosten netto	Art Ge-schäftsvorfall	Kaufjahr Jahr Ausführ-ungsbeginn	Inbetrieb-nahme		BUDGET 2026	PROGNOSEJAHRE				
								2027	2028	2029	2030	2031
10870.01a	Hochbau	8	Studie CS 84	2019	2024							
10870.01b	Hochbau	81	Proj.tier.kred 84	2020	2024							
10870.01c	Hochbau	4'900	Projekt Bernstr.	2021	2024							
10840.02	Part. Bernstr.84	41	Part 84 von VV	2019	2019							
10800.03	Pfrundmatte	0	Pfr.m. von VV	2019	2019							
10800.02	Parkplatz	0	Parkpl. Von VV	2019	2019							
10870.01	neue Pfarrwohnung	-850	Pfarrw.nachVV									
10840.01	Dienstraum	-352	Pf.stöckli n. VV		2023							
10840.02	Hochbau		Abbr.Part. B.str. 84	2023								
Total Anlagekosten neu Finanzvermögen		3'828					0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

Anlagekosten neu

10870.01	Total Anlagekosten neu Sachanlagen Finanzvermögen											
	Buchwert/Wert Anlagen im Bau per 1.1.							0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Anlagekosten laufendes Jahr						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
	Buchwert per 31.12.						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
	Wertberichtigungen Sachanlagen FV											
	Auflösung Wertberichtigungen											
	Bestehende Wertberichtigungen per 31.12.						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

Bestehende bilanzierte Anlagekosten

10870.01	Total Anlagekosten bestehende Sachanlagen Finanzvermögen											
	Buchwert/Wert Anlagen im Bau per 1.1.						4'366.9	4'366.9	4'366.9	4'366.9	4'366.9	4'366.9
	Verkaufserlös pro Objekt bis bilanzierte Anlagekosten							0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Übertrag in Verwaltungsvermögen							0.0		0.0		
	Auflösung Wertberichtigungen						0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Buchwert per 31.12.						4'366.9	4'366.9	4'366.9	4'366.9	4'366.9	4'366.9

Finanzplan 2027-2031

Beträge in 1'000

Konto HRM 2	Anlagekategorie	Gestehungs- kosten netto	Art Ge- schäftsvorfall	Kaufjahr Jahr Ausführ- ungsbeginn	Inbetrieb- nahme		BUDGET	PROGNOSEJAHRE				
								2026	2027	2028	2029	2030
	Bestehende Wertberichtigungen per 1.1.						0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Wertberichtigungen Sachanlagen FV											
	Auflösung Wertberichtigungen											
	Bestehende Wertberichtigungen per 31.12.						0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Ausstehende Wertberichtigungen per 31.12.						4'366.9	4'366.9	4'366.9	4'366.9	4'366.9	4'366.9
Total bilanzierte Anlagekosten Finanzvermögen												
	Total Sachanlagen Finanzvermögen per 1.1.						4'366.9	4'366.9	4'366.9	4'366.9	4'366.9	4'366.9
	Total Anlagekosten laufendes Jahr						0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Total Verkaufserlöse bis bilanzierte Anlagekosten pro Objekt						0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Total Überträge in Verwaltungsvermögen						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 Buchwert Sachanlagen Finanzvermögen per 31.12.						4'366.9	4'366.9	4'366.9	4'366.9	4'366.9	4'366.9
	Total bestehende Wertberichtigungen per 1.1.						0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Total Wertberichtigungen Sachanlagen FV						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 bestehende Wertberichtigungen per 31.12.						0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Total ausstehende Wertberichtigungen per 31.12.						4'366.9	4'366.9	4'366.9	4'366.9	4'366.9	4'366.9

Kirchgemeinde Stettlen

Finanzplan 2027-2031

ENTWICKLUNG DER ALTEN SCHULDEN

	<i>Beträge in 1'000</i>					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Raiffeisen FH bis 31.08.26						
Schulden per 1.1.	400.0	400.0	400.0	400.0	400.0	400.0
Zinssatz	0.890%	1.300%	1.300%	1.300%	1.300%	1.300%
Amortisation	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
Zins auf durchschnittlichem Bestand	3.6	5.2	5.2	5.2	5.2	5.2
Raiffeisen Festdarlehen bis 31.05.27						
Schulden per 1.1.	4'775.0	4'675.0	4'575.0	4'475.0	4'375.0	4'275.0
Zinssatz	0.850%	1.400%	1.400%	1.400%	1.400%	1.400%
Amortisation	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0
Bestand per 31.12.	4'675.0	4'575.0	4'475.0	4'375.0	4'275.0	4'175.0
Zins auf durchschnittlichem Bestand	40.2	64.8	63.4	62.0	60.6	59.2
Total Bestand 1.1. alte Schulden	5'175.0	5'075.0	4'975.0	4'875.0	4'775.0	4'675.0
Amortisationen	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0
Total Bestand 31.12. alte Schulden	5'075.0	4'975.0	4'875.0	4'775.0	4'675.0	4'575.0
Total Zinsen	43.7	70.0	68.6	67.2	65.8	64.4