

Ref. Kirchgemeinde Spiez

Finanzplan 2025 - 2029

WICHTIGSTE ERGEBNISSE

	BUDGET		PROGNOSEJAHRE					Beträge in '000
	2024	2025	2026	2027	2028	2029		
Prognose Erfolgsrechnung								
Total Aufwand	2'542.9	2'652.5	2'707.0	2'709.0	2'711.0	2'713.0		
Total Ertrag	2'465.2	2'549.0	2'549.0	2'549.0	2'549.0	2'549.0		
Handlungsspielraum der Erfolgsrechnung	-77.7	-103.5	-158.0	-160.0	-162.0	-164.0		
Nettoinvestitionen								
Nettoinvestitionen	95.5	1'468.0	200.0	49.0	1'770.0	200.0		
Prognose der Belastung								
Investitionsfolgekosten	39.4	170.9	175.3	148.6	196.9	201.9		
Handlungsspielraum der Erfolgsrechnung	-117.1	-274.4	-333.3	-308.6	-358.9	-365.9		
Über-(+) / Unterdeckung (-)	-77.7	-103.5	-158.0	-160.0	-162.0	-164.0		
Eigenkapital/Bilanzfehlbetrag								
Entwicklung Bilanzüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	4'697.1	4'593.6	4'435.6	4'275.6	4'113.6	3'949.6		

Genehmigt durch den Kirchgemeinderat
am 23. Oktober 2024

Für den Kirchgemeinderat:

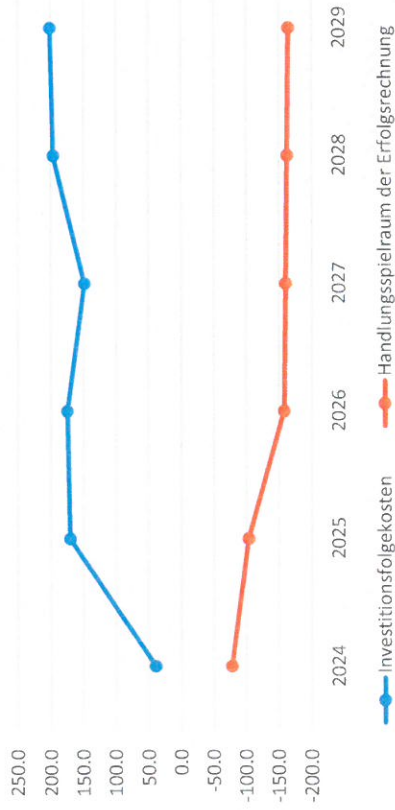


Markus Wenger
KGR-Präsident

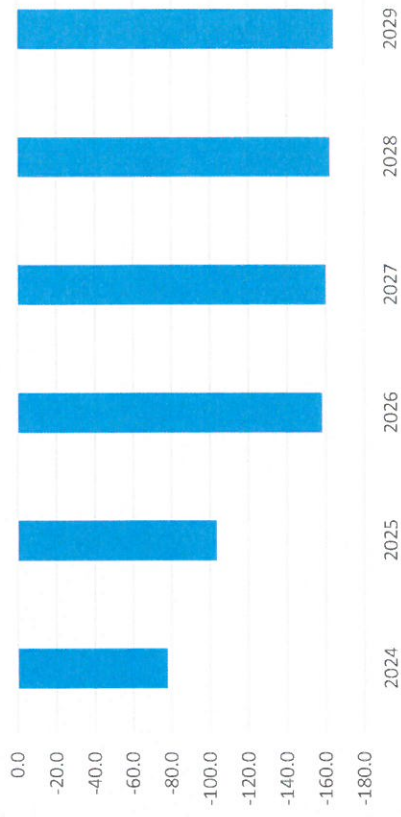


Ramon Kunz
Verwalter

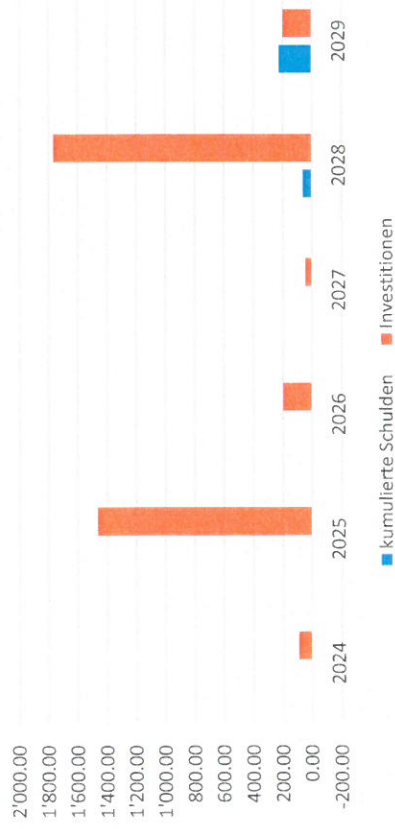
Investitionsfolgekosten und Handlungsspielraum



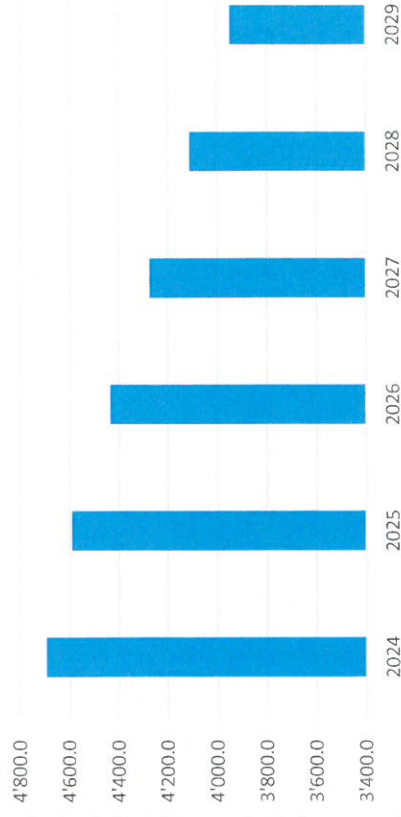
Ergebnis der Erfolgsrechnung



Investitionen und Schulden



Bilanzüberschuss bzw. -fehlbetrag



Ref. Kirchgemeinde Spiez

Finanzplan 2025 - 2029

ERFOLGSRECHNUNG NACH SACHGRUPPEN

	RECHNUNGEN		BUDGET		PROGNOSEJAHRE					Beträge in '000
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	
<i>Aufwand</i>	2'455.7	2'386.0	2'508.9	2'542.9	2'652.5	2'707.0	2'709.0	2'711.0	2'713.0	
30 Personalaufwand	993.4	1'034.0	1'011.2	1'066.1	1'069.0	1'070.0	1'072.0	1'074.0	1'076.0	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	505.1	532.8	621.1	594.0	678.2	690.2	690.2	690.2	690.2	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	151.1	137.4	145.7	177.3	178.5	220.0	220.0	220.0	220.0	
34 Finanzaufwand	3.5	3.1	20.0	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	
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	656.7	609.7	655.9	641.5	672.8	672.8	672.8	672.8	672.8	
37 Durchlaufende Beiträge	44.5	69.0	55.0	60.0	50.0	50.0	50.0	50.0	50.0	
38 Ausserordentlicher Aufwand	101.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
39 Interne Verrechnungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
<i>Ertrag</i>	2'455.7	2'537.1	2'600.8	2'465.2	2'549.0	2'549.0	2'549.0	2'549.0	2'549.0	
40 Fiskalertrag	2'110.6	2'159.2	2'225.0	2'100.0	2'180.0	2'180.0	2'180.0	2'180.0	2'180.0	
41 Regalien und Konzessionen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
42 Entgelte	27.9	26.8	25.1	21.2	27.5	27.5	27.5	27.5	27.5	
43 Verschiedene Erträge	0.2	2.7	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	
44 Finanzertrag	205.3	215.6	224.3	218.7	219.9	219.9	219.9	219.9	219.9	
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	67.2	63.8	70.9	64.8	71.1	71.1	71.1	71.1	71.1	
47 Durchlaufende Beiträge	44.5	69.0	55.0	60.0	50.0	50.0	50.0	50.0	50.0	
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.0	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	
Über-(+) / Unterdeckung (-)	0.0	151.1	91.9	-77.7	-103.5	-158.0	-160.0	-162.0	-164.0	

Ref. Kirchgemeinde Spiez

Finanzplan 2025 - 2029

INVESTITIONSPLANUNG VERWALTUNGSVERMÖGEN EXCL. DARLEHEN UND BETEILIGUNGEN AB EINFÜHRUNG HRM2

Konto HRM 2	Anlagekategorie	Gestehungskosten netto	Art Geschäftsvorfall	Kaufjahr Ausführungsbeginn	Inbetriebnahme	Nutzungsdauer	Abschreibungssatz	BUDGET				
								2024	2025	2026	2027	2028

Beträge in '1000

14000.01	Land Breiten													
14040.10	Kirche Spiez	25 g Innensanierung		2027	2027	10	0.00%						25.0	
14040.10	Kirche Spiez	10-stische Sanierung		2021	2021	10	10.00%							
14040.10	Kirche Spiez	40-e Beamenanlage		2021	2021	10	10.00%							
14040.10	Kirche Spiez	33 Holzornamente		2021	2021	40	2.50%							
14040.10	Kirche Spiez	1'500-ung Kirche Spiez		2028	2028	40	2.50%						1'500.0	
14040.10	Kirche Spiez	200 Holz Kirchenturm		2029	2029	40	2.50%							200.0
14040.20	Pfarrhaus Spiez	200 ssadenrenovation		2026	2026	25	4.00%			200.0				
14040.80	Wohnhaus Hondrich	26 Einbau Küche EG		2024	2024	25	4.00%	25.4						
14040.80	Wohnhaus Hondrich	26 Einbau Küche OG		2024	2024	25	4.00%	25.4						
14040.50	Kirche Faulensee	1'400-projekt 2. Etappe		2024	2025	40	2.50%	44.7	1'400.0					
14040.50	Kirche Faulensee	26 blockensteuerung		2024	2024	40	2.50%							
14040.50	Kirche Faulensee	270 ungsprojekt 4 & 5		2024	2027	40	2.50%							
14040.40	Pfarrhaus Einigen	26- rung Seezugang		2024	2024	25	4.00%							
14040.70	KGH Spiez	880 nierungsprojekt 3		2021	2021	25	4.00%							
14040.70	KGH Spiez	80 assnahmen GVB		2023	2023	25	4.00%							
14040.70	KGH Spiez	270 tierung 4. Etappe		2028	2028	25	4.00%							270.0
14040.70	KGH Spiez	24- ilanung 4. Etappe		2027	2027	10	10.00%						24.0	
14040.70	KGH Spiez, Kindergarten	34		2019	2019	25	4.00%							
14040.80	KGH Hondrich, Fassade	19		2019	2019	25	4.00%							
14040.10	Kirche Spiez	43 Sanierung Orgel		2025	2025	20	5.00%						43.0	
14290.02	Immaterielle Anlagen	25 matik inkl. Server		2025	2025	25	4.00%						25.0	

Ref. Kirchgemeinde Spiez

Finanzplan 2025 - 2029

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	Abschreibungssatz	PROGNOSEJAHRE						
								2024	2025	2026	2027	2028	2029	
		173.8						269.3	1'737.3	1'737.3	1'937.3	1'986.3	1'986.3	3'756.3
		95.5						1'468.0	200.0	200.0	49.0	1'770.0	1'770.0	200.0
		0.0						0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
		269.3						1'737.3	1'937.3	1'937.3	1'986.3	1'986.3	3'756.3	3'956.3
		3.0						42.4	120.0	120.0	201.9	257.2	257.2	360.7
		39.4						77.6	82.0	82.0	55.3	103.6	103.6	108.6
		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						0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
		42.4						120.0	201.9	201.9	257.2	257.2	360.7	469.3
		226.9						1'617.4	1'735.4	1'735.4	1'729.2	3'395.6	3'395.6	3'487.1

Ref. Kirchgemeinde Spiez

Finanzplan 2025 - 2029

INVESTITIONEN UND ABSCHREIBUNGEN EXCL. DARLEHEN UND BETEILIGUNGEN

Beträge in '000

	Gestehungs- kosten netto	Kaufjahr Jahr Ausführ- ungsbeginn	Inbetrieb- nahme	Nutzungs- dauer	Abschrei- bungssatz	P R O G N O S E J A H R E							
						2024	2025	2026	2027	2028	2029		
Abschreibungen Total													
Total planmässige Abschreibungen Sachgruppe 33						39.4	77.6	82.0	55.3	103.6	108.6		
Total ausserplanmässige Sachgruppe 33						0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0		
Total planmässige Abschreibungen Sachgruppe 366						0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0		
Total ausserplanmässige Abschreibungen Sachgruppe 366						0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0		
Total Abschreibungen VV HRM1						93.3	93.3	93.3	93.3	93.3	93.3		
Total Abschreibungen						132.7	170.9	175.3	148.6	196.9	201.9		

Ref. Kirchgemeinde Spiez

Finanzplan 2025 - 2029

INVESTITIONSFOLGEKOSTEN NEUES VERWALTUNGSVERMÖGEN

	BUDGET 2024	PROGNOSEJAHRE					2029
		2025	2026	2027	2028	2029	
<i>Beträge in '1000</i>							
Entwicklung neues Verwaltungsvermögen							
Verwaltungsvermögen netto per 1.1.		-37.2	1'260.0	1'284.7	1'185.2	2'758.3	
Investitionen netto inkl. Darlehen und Beteiligungen	95.5	1'468.0	200.0	49.0	1'770.0	200.0	
Verwaltungsvermögen netto vor Abschreibungen	95.5	1'430.8	1'460.0	1'333.7	2'955.2	2'958.3	
Total planmässige Abschreibungen HRM2	39.4	77.6	82.0	55.3	103.6	108.6	
Total ausserplanmässige Abschreibungen HRM 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Total Abschreibungen Restkosten/-einnahmen Investitionen vor Einführung HRM2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Total Abschreibungen VV HRM1	93.3	93.3	93.3	93.3	93.3	93.3	
Total Wertberichtigungen Darlehen und Beteiligungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Verwaltungsvermögen netto per 31.12.	-37.2	1'260.0	1'284.7	1'185.2	2'758.3	2'756.5	
Investitionsfolgekosten							
Total planmässige Abschreibungen HRM2	39.4	77.6	82.0	55.3	103.6	108.6	
Total ausserplanmässige Abschreibungen HRM 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Total Abschreibungen Restkosten/-einnahmen Investitionen vor Einführung HRM2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Total Abschreibungen VV HRM1	93.3	93.3	93.3	93.3	93.3	93.3	
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	39.4	170.9	175.3	148.6	196.9	201.9	

Ref. Kirchgemeinde Spiez

Finanzplan 2025 - 2029

PLANBILANZ

	RECHNUNG		BUDGET		PROGNOSEJAHRE				
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Beträge in '000	
Aktiven									
10 Finanzvermögen	3'365.0	3'405.5	4'806.2	4'988.9	5'049.4	6'719.4	6'719.4	6'719.4	
14 Verwaltungsvermögen	1'893.3	1'856.1	3'153.3	3'178.0	3'078.5	4'651.6	4'649.8	4'649.8	
Total Aktiven	5'258.3	5'261.6	7'959.4	8'166.9	8'127.8	11'371.0	11'369.1	11'369.1	
Passiven									
200 Laufende Verbindlichkeiten	177.1	177.1	177.1	177.1	177.1	177.1	177.1	177.1	
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	3.2	3.2	3.2	3.2	3.2	3.2	3.2	3.2	
205 Kurzfristige Rückstellungen	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	65.2	227.3	227.3	
208 Langfristige Rückstellungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	196.8	196.8	196.8	196.8	196.8	196.8	196.8	196.8	
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.0	0.0	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	0.0	0.0	
294 Finanzpolitische Reserve	101.4	101.4	101.4	101.4	101.4	101.4	101.4	101.4	
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	4'774.8	4'697.1	4'593.6	4'435.6	4'275.6	4'113.6	3'949.6	3'949.6	
Total Passiven	5'258.3	5'180.6	5'077.1	4'919.1	4'759.1	4'662.3	4'660.4	4'660.4	

Ref. Kirchgemeinde Spiez

Finanzplan 2025 - 2029

INVESTITIONSPLANUNG VERWALTUNGSVERMÖGEN EXCL. DARLEHEN UND BETEILIGUNGEN BIS EINFÜHRUNG HRM2

Beträge in '000

	Abschreibungs- dauer bestehendes Verwaltungs- vermögen ab Einführung HRM2 (Jahre)	BUDGET					PROGNOSEJAHRE					
		2024	2025	2026	2027	2028	2029					
Abschreibungen												
Bestehendes <i>Verwaltungsvermögen excl. Darlehen und Beteiligungen</i>												
Buchwert per 1.1.		1'492.1	1'492.1	1'492.1	1'492.1	1'492.1	1'492.1	1'492.1	1'492.1	1'492.1	1'492.1	1'492.1
Buchwert per 31.12. abschreibungspflichtig		1'492.1	1'492.1	1'492.1	1'492.1	1'492.1	1'492.1	1'492.1	1'492.1	1'492.1	1'492.1	1'492.1
Bestehendes <i>Verwaltungsvermögen per 31.12. vor Abschreibungen</i>		1'492.1	1'492.1	1'492.1	1'492.1	1'492.1	1'492.1	1'492.1	1'492.1	1'492.1	1'492.1	1'492.1
Bestehendes <i>Verwaltungsvermögen per 31.12. nach Abschreibungen</i>		1'492.1	1'492.1	1'492.1	1'492.1	1'492.1	1'492.1	1'492.1	1'492.1	1'492.1	1'492.1	1'492.1
Bestehende <i>Wertberichtigungen per 1.1.</i>		93.3	186.6	279.8	373.1	466.3	559.6	652.8	746.1	839.3	932.5	1'025.8
Abschreibungen bestehendes <i>Verwaltungsvermögen</i>		93.3	93.3	93.3	93.3	93.3	93.3	93.3	93.3	93.3	93.3	93.3
Abschreibungen übrige <i>Verwaltungsvermögen</i>												
Auflösung <i>Wertberichtigungen</i>												
Bestehende <i>Wertberichtigungen per 31.12.</i>		186.6	279.8	373.1	466.3	559.6	652.8	746.1	839.3	932.5	1'025.8	1'119.0
Ausstehende <i>Wertberichtigungen per 31.12.</i>		1'305.5	1'212.3	1'119.0	1'025.8	932.5	839.3	746.1	652.8	559.6	466.3	373.1
<i>Neuinvestitionen bis letztes Jahr vor Einführung HRM2</i>												
Buchwert per 1.1.		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Restkosten/- <i>einahmen Investitionen vor Einführung HRM2</i>		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Buchwert per 31.12. <i>abschreibungspflichtig</i>		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Bestehendes <i>Verwaltungsvermögen per 31.12. vor Abschreibungen</i>		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Bestehendes <i>Verwaltungsvermögen per 31.12. nach Abschreibungen</i>		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Bestehende <i>Wertberichtigungen per 1.1.</i>		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Abschreibungen bestehendes <i>Verwaltungsvermögen</i>		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Abschreibungen übrige <i>Verwaltungsvermögen</i>		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Auflösung <i>Wertberichtigungen</i>		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Bestehende <i>Wertberichtigungen per 31.12.</i>		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Ausstehende <i>Wertberichtigungen per 31.12.</i>		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<i>Total bestehendes Verwaltungsvermögen excl. Darlehen und Beteiligungen</i>												
Buchwert per 1.1.		1'492.1	1'492.1	1'492.1	1'492.1	1'492.1	1'492.1	1'492.1	1'492.1	1'492.1	1'492.1	1'492.1
Investitionen laufendes Jahr		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Buchwert per 31.12. <i>abschreibungspflichtig</i>		1'492.1	1'492.1	1'492.1	1'492.1	1'492.1	1'492.1	1'492.1	1'492.1	1'492.1	1'492.1	1'492.1
Bestehendes <i>Verwaltungsvermögen per 31.12. vor Abschreibungen</i>		1'492.1	1'492.1	1'492.1	1'492.1	1'492.1	1'492.1	1'492.1	1'492.1	1'492.1	1'492.1	1'492.1
Bestehendes <i>Verwaltungsvermögen per 31.12. nach Abschreibungen</i>		1'492.1	1'492.1	1'492.1	1'492.1	1'492.1	1'492.1	1'492.1	1'492.1	1'492.1	1'492.1	1'492.1
Bestehende <i>Wertberichtigungen per 1.1.</i>		93.3	186.6	279.8	373.1	466.3	559.6	652.8	746.1	839.3	932.5	1'025.8
Abschreibungen bestehendes <i>Verwaltungsvermögen</i>		93.3	93.3	93.3	93.3	93.3	93.3	93.3	93.3	93.3	93.3	93.3
Abschreibungen übrige <i>Verwaltungsvermögen</i>		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Auflösung <i>Wertberichtigungen</i>		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Bestehende <i>Wertberichtigungen per 31.12.</i>		186.6	279.8	373.1	466.3	559.6	652.8	746.1	839.3	932.5	1'025.8	1'119.0
Ausstehende <i>Wertberichtigungen per 31.12.</i>		1'305.5	1'212.3	1'119.0	1'025.8	932.5	839.3	746.1	652.8	559.6	466.3	373.1

Ref. Kirchgemeinde Spiez

Finanzplan 2025 - 2029

INVESTITIONSPLANUNG VERWALTUNGSVERMÖGEN EXCL. DARLEHEN UND BETEILIGUNGEN BIS EINFÜHRUNG HRM2

Beträge in 1'000

	BUDGET	PROGNOSEJAHRE				
		2025	2026	2027	2028	2029
Abschreibungs- dauer bestehendes Verwaltungs- vermögen ab Einführung HRM2 (Jahre)	2024					