Benutzerhandbuch

Finanzplan

Version: GemoWin NG Release 5.37

2018 © by Dialog Verwaltungs-Data AG

Dialog Verwaltungs-Data AG

Seebadstrasse 32, 6283 Baldegg | 041 289 22 22 | info@dialog.ch | www.dialog.ch

Inhaltsverzeichnis

1.	Einführung	3
1.1	Anwendung des Handbuchs	3
1.2	Abkürzungen.....	3
1.3	Computer ABC	4
1.4	Icon-Leiste anpassen.....	4
1.5	Hilfe.....	6
2.	Wichtige Information (Kontoeröffnung)	7
3.	Grundeinstellungen	7
4.	Jahre, Perioden und Phasen	8
4.1	Buchungsjahre	8
4.2	Perioden	8
4.3	Budgetphasen	9
4.4	Planbilanzphasen	11
5.	Spezialfinanzierungen	13
6.	Zinssätze	14
7.	Schulden	15
7.1	Fremdkapital	15
7.2	Refinanzierungskonto einrichten	17
8.	Schuldenverzeichnis	19
8.1	Tilgung, Zins, Planung	19
8.2	Refinanzierung	20
9.	Interne Verzinsung Spezialfinanzierungen	21
10.	Investitionsprogramm Anlagebuchhaltung	22
10.1	Erklärung.....	22
10.2	Investitionen in der Anlagebuchhaltung	22
10.3	Abschreibungsprofile	23
10.4	Investitionen und Abschreibungen im FIPLA	23
11.	Finanzplanung	24
11.1	Allgemeines	24
11.2	Grundrauschen	25
12.	Planbilanz	26
12.1	Layout.....	26
13.	Abschluss FIPLA	27
13.1	Definition FIPLA-Abschluss.....	28
14.	Auswertungen	29
14.1	ER, IR und Planbilanz (Listengenerator).....	29
14.2	HRM2-Auswertungen.....	29
14.3	Ergebnisse	29

1. Einführung

Dieses Schulungsdokument ist für Anwenderinnen und Anwender des Finanzplans Gemowin NG ausgelegt, welcher in der Finanzbuchhaltung integriert ist. Zielgruppe sind Benutzerinnen und Benutzer, die das Modul neu einsetzen.

1.1 Anwendung des Handbuchs

Dieses Handbuch ist in Kapitel und Unterkapitel gegliedert. Es kann Ihnen daher auf zwei verschiedene Arten dienen:

- Als Schulungsunterlage
- Als Nachschlagewerk

Das Handbuch als Schulungsunterlage

Dieses Schulungshandbuch bietet eine Einführung in die häufig gebrauchten Anwendungen des Gemowin NG Finanzplanmoduls. Kapitel 1 und 2 gehen auf die Grundlagen des Programms ein und verraten einige Tipps und Tricks. In den folgenden Kapiteln werden Anwendungen behandelt, die von den Benutzenden regelmässig gebraucht werden. Es wird empfohlen die einzelnen Schritte in den behandelten Anwendungen jeweils selber auf der Test-Datenbank nachzuvollziehen.

Zu den wichtigsten Anwendungen gibt es im Anschluss an die Beschreibung eine Übung, welche auf der Test-Datenbank gelöst werden kann. Die Lösungen zu den Aufgaben befinden sich im hintersten Teil des Handbuches.

Bei der Einführung des Finanzplanmoduls wird empfohlen das Handbuch von vorne nach hinten durcharbeiten. Themen die in der betreuten Buchhaltung nicht verarbeitet werden, oder die ein User nicht bearbeiten muss, können grosszügig übersprungen werden.

Das Handbuch als Nachschlagewerk

Wenn Arbeiten von jemandem nicht häufig gemacht werden oder wenn besondere Vorkommnisse die üblichen Arbeitsschritte verändern, ist das Know-how dazu nicht immer präsent. In diesem Fall kann dieses Handbuch als Nachschlagewerk dienen. Dank des Inhaltsverzeichnisses ist es möglich gezielt etwas über eine spezifische Anwendung nachzulesen. Es dient damit als ergänzende Unterstützung zu der Direkthilfe, die mit „F1“ aufgerufen werden kann.

1.2 Abkürzungen

BR	Bestandesrechnung
DB	Datenbank
IR	Investitionsrechnung
LR	Laufende Rechnung
MWSt	Mehrwertsteuer

1.3 Computer ABC

Hier sind einige Begriffe erläutert, die in diesem Dokument gebraucht werden, die aber nicht der Alltagssprache entstammen.

Button

Bedeutet: Bildschirmknopf

Beispiel: Neu, Ändern, Löschen sind Buttons:

Grid

Bedeutung: Tabellarische Bildschirmanzeige

Beispiel: Die Anzeige der Konti auf dem Kontoplan ist ein Grid:

	TbFibKonto_ID	KontoNR	Bez	AltKontoNr	FreieKontoNr
▶	1936	011.300.01	Sitzungs- und Tagge		
	1207	011.300.02	Sitzungsgelder Finan		
	1208	011.310.01	Druckmaterial Abstir		
	1209	011.310.02	Publikationskosten		
	1210	011.311	Anschaffungen		
	1211	011.317	Verpflegung Wahlbü		
	1213	011.318.11	Porti		
	1214	011.318.40	Urheberrechtsentsch		
	1212	011.318.80	Dienstleistungen unc		
	1215	011.319	Schweiz. Gemeindev		
	1216	012.300.01	Sitzungs- und Tagge		
	1217	012.300.02	Besoldung Gemeindev		
	2011	012.311	Anschaffungen		
	1219	012.317.01	Repräsentationskost		
	2898	012.317.02	Oeffentlichkeitsarbeil		

1.4 Icon-Leiste anpassen

Auf ihrem Bildschirm befindet sich unterhalb der Dateileiste die Icon-Leiste. Per Mausklick auf ein Icon kann man ein Fenster aufrufen, ohne den Umweg über die Dateileiste machen zu müssen.

Auf der Iconleiste befinden sich einige Befehle, die im Gemowin oft gebraucht werden. Diese können mit individuellen Befehlen ergänzt werden.

Eine individuelle Symbolleiste kann unter Ansicht/Symbolleiste/Anpassen erstellt werden.

1. Drücken Sie „Neu...“
Sie erhalten eine neue „Toolbar“

2. Die Toolbar kann mit der Maus durch anklicken und ziehen verschoben werden. So kann man sie der bestehenden Iconleiste anschliessen.

3. Auf dem Register „Commands“ können nun Befehle gesucht werden und mit der Maus, mittels anklicken und verschieben, in die neuen Toolbar gezogen werden.
Beispiel: Die Kassenbelegerfassung wird auf die individuelle Icon-Leiste geholt:

Weitere Icons können nun zugefügt werden. Um ein Icon wieder zu löschen, kann es einfach mit der Maus aus der Toolbar herausgezogen und fallengelassen werden.

1.5 Hilfe

Im Gemwin NG existiert eine umfassende Hilfe. Die cleverste Variante diese aufzurufen ist F1. Sie können dazu im Fenster, zu dem Sie etwas wissen wollen bleiben und F1 drücken.

Beispiel: Sie haben eine Frage zu den Buchungsjahren:

Bleiben Sie auf dem Fenster „Verwalten Buchungsjahre“ und drücken Sie die Taste „F1“.

Sie kommen damit in der Hilfe direkt auf das Kapitel, in dem die Buchungsjahre behandelt werden:

2. Wichtige Information (Kontoeröffnung)

Die ER- und IR-Konten sind neu an Ergebnis-Gliederungen angehängt, damit der Finanzierungsüberschuss/-Fehlbetrag berechnet und eine zusätzliche Auswertung gedruckt werden kann.

! Damit diese Berechnung und Auswertung stets richtig sind, müssen Sie beim Erfassen eines neuen Kontos (Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung) **ein ähnliches Konto kopieren**.

Anderenfalls wäre eine manuelle Zuweisung zu den Ergebnissen auch über *Verwaltung/Gliederungen zuweisen* möglich.

3. Grundeinstellungen

In den Fibu-Grundeinstellungen (Extras/Optionen/Fibu-Einstellungen) wird ein Master-User hinterlegt, dessen Einstellungen auf die anderen User übertragen werden. Dies hat den Vorteil, dass nicht jeder User die FiPla-Definitionen machen muss (Verarbeitung/Finanzplanung).

4. Jahre, Perioden und Phasen

4.1 Buchungsjahre

Unter den Menüpunkten Verwaltung/Buchungsjahre erfassen Sie die gewünschte Anzahl Jahre in die Zukunft. In den Planjahren muss immer Typ Jahresbudget (nicht Periodenbudget) verwendet werden!

TbFibBuchhaltung_ID	TbFibJahr_ID	Bez	BeginnDat
1	115	2017	01.01.2017
1	114	2016	01.01.2016
1	113	2015	01.01.2015
1	112	2014	01.01.2014
1	111	2013	01.01.2013
1	104	2012	01.01.2012
1	95	2011	01.01.2011
1	88	2010	01.01.2010
1	81	2009	01.01.2009

Eigenschaften | Periodenzuweisungen

Bezeichnung: 2017 Gesperrt:

Beginnt am: 01.01.2017 Abgeschlossen:

Endet am: 31.12.2017

Budget
Typ: Jahr - Jahresbudget Budgetierung sperren:

Buttons: Neu, Ändern, Löschen, Speichern, Abbrechen, Schliessen

Wichtig: Nach dem Erfassen der Perioden müssen diese den entsprechenden Jahren im Register „Periodenzuweisungen“ zugewiesen werden.

4.2 Perioden

Unter den Menüpunkten Verwaltung/Perioden erfassen Sie die gewünschte Anzahl Periode in die Zukunft:

TbFibPeriode_ID	Periode	Bezeichnung	Abgeschlossen
20	Jahr 2017		0
19	Jahr 2016		0
18	Jahr 2015		0
17	Jahr 2014		0
16	Jahr 2013		-1
15	Jahr 2012		-1
14	Jahr 2011		-1
13	Jahr 2010		-1
12	Jahr 2009		-1
11	Jahr 2008		-1
10	Jahr 2007		-1
9	Jahr 2006		-1
8	Jahr 2005		-1
7	Jahr 2004		-1
4	Jahr 2003		-1

Allgemein:

Bezeichnung: Jahr 2017

Typ: NOBU - Normal

Beginnt am: 01.01.2017 Gesperrt:

Endet am: 31.12.2017 Abgeschlossen:

Periodennummer: 20 Budgetierbar:

Anlagebuchhaltung:

Abschlussperiode:

Zinstage: 360

Abschreibungstage: 360

Buttons: Neu, Ändern, Löschen, Berechtigung, Speichern, Abbrechen, Schliessen

4.3 Budgetphasen

Unter *Verwaltung/Budget/Budgetphasen* kann nun pro Rechnung (Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung) und Buchungsjahr eine Budgetphase (Planphase) parametrisiert werden.

Erfolgsrechnung

LaufNr	Bezeichnung	Status	Nachtrag	Prognose	Bemerkung	StatusPlanung	Planung
1	Planung 2018 ER	0	0	0	0	0	0

Bezeichnung: Planung 2018 ER
Nummer: 1 Nachträge Prognose
Status: 0 - Erfasst
Bemerkung:

Finanzplanung:
Planphase: Phase für Basis-Korrektur
Planstatus: 0 - Erfasst
 Jahresergebnis der Planperioden verarbeiten auf die folgenden Konti

Konto Bilanz:	29900.01	Jahresergebnis
Ertragübersch:	9990.9000.01	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung
Aufwandübers:	9990.9001.01	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung
 Investitionsrechnung

Buttons: Neu, Ändern, Löschen, Kopieren, Berechtigung, Speichern, Abbrechen, Schliessen

1. Rechnung wählen
2. Budgetjahr wählen
3. Bezeichnung eintragen
4. Flag „Planphase“ setzen
5. Flag setzen und die drei Konten eintragen

Investitionsrechnung

LaufNr	Bezeichnung	Status	Nachtrag	Prognose	Bemerkung	StatusPlanung	Planung
1	Planung 2018 IR	0	0	0		0	

Bezeichnung: Planung 2018 IR
Nummer: 1 Nachträge Prognose
Status: 0 - Erfasst
Bemerkung:

Finanzplanung:
Planphase: Phase für Basis-Korrektur
Planstatus: 0 - Erfasst
 Jahresergebnis der Planperioden verarbeiten auf die folgenden Konti

Konto Bilanz:
Ertragübersch: 9990.5900.00 passivierte Einnahmen
Aufwandübers: 9990.6900.00 Aktivierte Ausgaben

Investitionsrechnung
 Erfolgsrechnung

Neu
Ändern
Löschen
Kopieren
Berechtigung
Speichern
Abbrechen
Schliessen

Bezüglich Budgetphasen gibt es zwei Varianten:

1. Es gibt nur 1 Phase pro Jahr (z.B. Planung 2017 ER/IR), diese wird beim nächsten Planungsprozess einfach überschrieben. Vorteil: Sehr übersichtlich und einfach gehalten. Nachteil: Nachvollziehbarkeit der alten Jahre ist nicht mehr gewährleistet, da die Daten jeweils überschrieben werden.

2. Es gibt pro Planungsprozess einzelne Phasen:
Beispiel Jahr 2020:

Planung 2020 (16-20)
Planung 2020 (17-21)
Planung 2020 (18-22)
Planung 2020 (19-23)
Planung 2020 (20-24)

Vorteil: Die alten Jahre können jederzeit wieder gedruckt werden.
Nachteil: In den Budgetphasen wird es unübersichtlicher.

4.4 Planbilanzphasen

Unter *Verwaltung/Planbilanz/Planbilanz Phasen* werden die Planbilanz-Phasen verwaltet.

Die 1. Planbilanzphase wird mit der Datenbasis der letzten Bilanz erstellt:

The screenshot shows the 'Planbilanzen verwalten' window. The table lists plan phases from 2017 to 2021. The 2017 row is selected. Below the table, the 'Datenbasis' section has 'Bilanz' selected with a red box around it. The 'Budgetphasen fürs Bezugsmodell' section shows 'Planung 2017 ER' and 'Planung 2017 IR'. The 'Status' is '0 - Erfasst'.

Bezeichnung	Planungsjahr	Vorjahr_Planjahr	Budgetpase_ER	Budgetpase_IR	Status
2021	2021	2020	Planung 2021 ER	Planung 2021 IR	Erfass
2020	2020	2019	Planung 2020 ER	Planung 2020 IR	Erfass
2019	2019	2018	Planung 2019 ER	Planung 2019 IR	Erfass
2018	2018	2017	Planung 2018 ER	Planung 2018 IR	Erfass
2017	2017		Planung 2017 ER	Planung 2017 IR	Erfass

Planjahr | Basisjahre

Bezeichnung: 2017
Planjahr: 2017
Datenbasis: Bilanz 2016
 Planjahr
Budgetphasen fürs Bezugsmodell
Budget-Phase ER: Planung 2017 ER
Budget-Phase IR: Planung 2017 IR
Status: 0 - Erfasst

Buttons: Neu, Ändern, Löschen, Kopieren, Gesp. Glied., Gesp. Knti., Speichern, Abbrechen, Schliessen

Alle nachfolgenden Planbilanzphasen haben als Datenbasis das vorangegangene Planjahr:

The screenshot shows the 'Planbilanzen verwalten' window. The table lists plan phases from 2017 to 2021. The 2018 row is selected. Below the table, the 'Datenbasis' section has 'Planjahr' selected with a red box around it. The 'Budgetphasen fürs Bezugsmodell' section shows 'Planung 2018 ER' and 'Planung 2018 IR'. The 'Status' is '0 - Erfasst'.

Bezeichnung	Planungsjahr	Vorjahr_Planjahr	Budgetpase_ER	Budgetpase_IR	Status
2021	2021	2020	Planung 2021 ER	Planung 2021 IR	Erfass
2020	2020	2019	Planung 2020 ER	Planung 2020 IR	Erfass
2019	2019	2018	Planung 2019 ER	Planung 2019 IR	Erfass
2018	2018	2017	Planung 2018 ER	Planung 2018 IR	Erfass
2017	2017		Planung 2017 ER	Planung 2017 IR	Erfass

Planjahr | Basisjahre

Bezeichnung: 2018
Planjahr: 2018
Datenbasis: Bilanz
 Planjahr 2017
Budgetphasen fürs Bezugsmodell
Budget-Phase ER: Planung 2018 ER
Budget-Phase IR: Planung 2018 IR
Status: 0 - Erfasst

Buttons: Neu, Ändern, Löschen, Kopieren, Gesp. Glied., Gesp. Knti., Speichern, Abbrechen, Schliessen

Im Register Basisjahr könnten die gewünschten Budget-Phasen für manuelle Veränderungen der Planbilanz eingetragen werden (nicht zwingend nötig).

Im Register „Basisjahre“ können auch mehrere Einträge mit verschiedenen Phasen gemacht werden. In der Planbilanz kann dann bei Veränderungen von Gliederungen oder Konten das gewünschte Basisjahr gewählt werden.

Planbilanz Veränderung:

Bezüglich Planbilanzphasen gibt es auch zwei Varianten:

1. Es gibt nur 1 Phase pro Jahr (z.B. Planung 2017 ER/IR), diese wird beim nächsten Planungsprozess einfach überschrieben. Vorteil: Sehr übersichtlich und einfach gehalten. Nachteil: Nachvollziehbarkeit der alten Jahre ist nicht mehr gewährleistet, da die Daten jeweils überschrieben werden.

2. Es gibt pro Planungsprozess einzelne Phasen:
Beispiel Jahr 2020:

- 2020 (16-20)
- 2020 (17-21)
- 2020 (18-22)
- 2020 (19-23)
- 2020 (20-24)

Vorteil: Die alten Jahre können jederzeit wieder gedruckt werden.
Nachteil: In den Budgetphasen wird es unübersichtlicher.

5. Spezialfinanzierungen

Alle Spezialfinanzierungen werden unter Verwaltung/Spezialfinanzierung erfasst:

Bez	NurFuerBeric	Sortierung
Abfall	0	1
Abwasser	0	1
Wasser	0	1

Bezeichnung: Abwasser ①

Gliederungen (Text): 7201 Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb] / Funktionale Gliederung ER
7201 Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb] / Funktionale Gliederung IR

Nur Auswertungen:

Sortierung: 1

Ausgleichsbuchungen | Zusätzliche Einstellungen

Konti für die Ausgleichsbuchungen

Aufwandskonto:	7201.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK Werterhalt
Ertragskonto:	7201.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK Werterhalt
Bilanzkonto Soll:	29002.00	SF Abwasserentsorgung Rechnungsausgleich
Bilanzkonto Haben:	29002.00	SF Abwasserentsorgung Rechnungsausgleich

1. Bezeichnung
2. Gliederungen: es muss die ER- sowie die IR-Gliederung zugewiesen werden
3. Konti für die Ausgleichsbuchungen
 - 3.1 Aufwandskonto: xxxx.3510.xx
 - 3.2 Ertragskonto: xxxx.4510.xx
 - 3.3 Bilanzkonto Soll: 2900x.xx (wenn vorhanden: Aktivkonto)
 - 3.4 Bilanzkonto Haben: 2900x.xx

Diese Konten dürfen jeweils nur bei einer SF hinterlegt werden!

Hinweis: es empfiehlt sich die selektierten Konti hier über den Knopf „Gesp. Konti“ zu sperren, damit in der Finanzplanung nur die Werte der Ausgleichsbuchungen berücksichtigt werden.

7. Schulden

7.1 Fremdkapital

Im Kontoplan wird im Register „Erweitert“ ein erfasstes Zinsmodell hinterlegt (siehe Kapitel Zinssätze) ausgewählt.

TbFibKonto_ID	KontoNR	Bez	AltKontoNr
▶ 3748	20640.01	Schuld Dialog Demo 1	
3749	20640.02	Schuld Dialog Demo 2	
3750	20640.03	Schuld Dialog Demo 3	

Basissdaten | **Erweitert** | Mehrwertsteuer | Gliederung | Zuweisung | Finanzplanung

Aktivdatum: bis:
alte KontoNr:
Bemerkungen:

Spiegelkonto:
Totalkonto:

Zinsmodell: **Zins Bankdarlehen** Adresse:
Abrechnungsrhythmus:
Zinskontoart:

Warnung bei Budgetüberschreitung ab Betrag: ab Prozent:
Sperrung bei Budgetüberschreitung ab Betrag: ab Prozent:

Im Register „Finanzplanung“ werden folgende Angaben hinterlegt:

TbFibKonto_ID	KontoNR	Bez	AltKontoNr
▶ 3748	20640.01	Schuld Dialog Demo 1	
3749	20640.02	Schuld Dialog Demo 2	
3750	20640.03	Schuld Dialog Demo 3	

Basissdaten | **Erweitert** | Mehrwertsteuer | Gliederung | Zuweisung | **Finanzplanung**

Bemerkung: Schuld I 1 Mio
Zinskonto: 1680.3401.70 Passivzinsen auf kurzfristigen Schulden
Gegenkonto: 10020.02 Bank
Laufzeit von: 15.06.2014
Laufzeit bis: 15.06.2024
Tilgungsdatum:
Tilgungsbetrag:
Zinseszins:
Tilgen:
Verzinsung:
Refinanzierung:
Basisverzinsung: EBil - Eröffnungsbilanz

Unter *Verarbeitung*, *Schuldenverzeichnis* sind nun die Einstellungen der Schuld ersichtlich.

Bedeutung der einzelnen Felder:

Bemerkung	Möglichkeit, eine Zusatz-Information über die Schuld zu erfassen.
Zinsaufwand	Vorhandenes Aufwandkonto, wo die Zinsen belastet werden.
Gegenkonto	Bilanzkonto für den Geldverkehr (Geldflusskonto). Relevant für die Planbilanz. Hier werden die Rückzahlungen und Zinsüberweisungen abgehandelt.
Laufzeit von	Beginn der Laufzeit.
Laufzeit bis	Ende der Laufzeit.
Tilgungsdatum	Soll die Schuld über die Dauer getilgt werden, so kann hier ein hypothetisches Tilgungsdatum definiert werden -> die Schuld wird dann jedes Jahr um den Tilgungsbetrag getilgt.
Tilgungsbetrag	Hier kann die Höhe der Tilgung vordefiniert werden.
Zinseszins	Soll der Zins verzinst werden?
Tilgen	Soll die Schuld über die gesamte Laufzeit getilgt werden (jährliche Tilgung)?
Verzinsung	Soll das Konto verzinst werden?
Refinanzierung	Wird nur beim Refinanzierungskonto ausgewählt (siehe Kapitel Refinanzierungskonto einrichten).
Basisverzinsung	Welcher Wert soll verzinst werden? - Eröffnungsbilanz - Mittelwert = (Eröffnungsbilanz + Schlussbilanz) / 2 - Schlussbilanz

7.2 Refinanzierungskonto einrichten

Um die Neuverschuldung berechnen zu können, wird ein Refinanzierungskonto benötigt.

Das Konto muss speziell erfasst werden:

Basisdaten | Erweitert | Mehrwertsteuer | Gliederung | Zuweisung | Finanzplanung

Haupt-Kontonummer
1: 20640 20640 - Darlehen, Schuldschein

LaufNr: 1999 KontoNr: 20640.1999

Kurzbezeichnung: Refinanzierungskonto FIPLA Freie KontoNr:

Kontobezeichnung: Refinanzierungskonto FIPLA

Typ: 1 - Standardkonto Soll-Konto 0.00

Finsta-KontoNr: Finsta-KtoBez:

Totalkonto budgetierbar drucken manuelle Buchungen
 Debitorenkonto Detailbudget bebuchbar externe Sammelbuchungen

Weitere Parameter müssen noch nicht gesetzt werden, sondern dass Konto gleich **speichern**.

Anschliessend muss das Konto geändert werden:

Basisdaten | Erweitert | Mehrwertsteuer | Gliederung | Zuweisung | Finanzplanung

Haupt-Kontonummer
1:

LaufNr: KontoNr: 20640.1999

Kurzbezeichnung: Refinanzierungskonto FIPLA Freie KontoNr:

Kontobezeichnung: Refinanzierungskonto FIPLA

Typ: 2 - Kontrollkonto Soll-Konto 0.00

Finsta-KontoNr: Finsta-KtoBez:

Totalkonto budgetierbar drucken manuelle Buchungen
 Debitorenkonto Detailbudget bebuchbar externe Sammelbuchungen

Register *Erweitert*.

Zinsmodell auswählen

Basisdaten	Erweitert	Mehrwertsteuer	Gliederung	Zuweisung	Finanzplanung
Aktivdatum:	<input type="text"/>	bis:	<input type="text"/>		
alte KontoNr:	<input type="text"/>				
Bemerkungen:	<input type="text"/>				
Spiegelkonto:	<input type="text"/>	<input type="text"/>			
Totalkonto:	<input type="text"/>	<input type="text"/>			
Zinsmodell:	Zins Refinanzierung	Adresse:	<input type="text"/>		
Abrechnungsrhythmus:	<input type="text"/>	<input type="text"/>			
Zinskontoart:	<input type="text"/>	<input type="text"/>			
Warnung bei Budgetüberschreitung	ab Betrag:		Sperrung bei Budgetüberschreitung		
	<input type="text"/>		ab Betrag:		
	<input type="text"/>		ab Prozent:		

Register *Finanzplanung*:

Basisdaten	Erweitert	Mehrwertsteuer	Gliederung	Zuweisung	Finanzplanung
Bemerkung:	<input type="text"/>				
Zinskonto:	9610.3406.99	<input type="text"/>	Zinsen Refinanzierungskonto		
Gegenkonto:	10020.01	<input type="text"/>	Bank a		
Laufzeit von:	01.01.2016				
Laufzeit bis:	31.12.2999				
Tilgungsdatum:	<input type="text"/>				
Tilgungsbetrag:	<input type="text"/>				
Zinseszins	☐				
Tilgen	☐				
Verzinsung:	☒				
Refinanzierung:	☒				
Basisverzinsung:	SBil - Schlussbilanz				

Achtung: Beim Refinanzierungskonto muss zwingend ein separates Zinskonto hinterlegt werden. Dieses Konto darf bei keiner anderen Schuld ausgewählt werden.

8. Schuldenverzeichnis

8.1 Tilgung, Zins, Planung

In diesem Verzeichnis werden Schulden angezeigt, welche im Kontoplan eingerichtet wurden.

Wichtig: mit dem Button „Tilgen“ muss die Tilgung pro Schuld vorgenommen werden. Dadurch wird die Schuld-Rückzahlung im FIPLA berücksichtigt.

Schuldenverzeichnis

Bezeichnung: 20640.02 Schuld 02
Konto Nr.: 20640.02 Schuld 02
Bemerkung:
Zinsaufwand: 9610.3401.01 Zinsen auf kurzfristigen Schulden
Kontokorrent: 10020.02 Bank b
Laufzeit von: 01.01.2016 Laufzeit bis: 01.01.2019 Saldo: 0.00
Tilgungsbetrag: Tilgungsdatum: Tilgen ZinsenZins

Datum	Soll	haben	Saldo	Von	Bis	Tage	Satz	Kapital	Z
01.01.2015	0	200000	200000	01.01.2017	31.12.2017	360	2	200000.00	4000
01.01.2019	200000	0	0	01.01.2018	31.12.2018	360	2	200000.00	4000

Schuldenverlauf

Schuldenverlauf in Mio.

Jahr	Schuldenverlauf (Mio.)
2015	0.5
2016	5.5
2017	5.5
2018	5.5
2019	5.5
2020	5.5
2021	0.5

Zinsrechnung

Der Zins wird bei einer Tilgung automatisch berechnet. Bei der Budgetierung wird der Zins ebenfalls automatisch berechnet, unabhängig ob der Zins bereits berechnet wurde.

Der Zinsaufwand kann immer wieder aktualisiert werden.

Planung

Bei Planung werden immer alle noch offenen Schulden berücksichtigt. Die berechneten Zinsen werden in die Budgettabelle geschrieben, die allfälligen Veränderungen der Schuld (Tilgung) in die Planbilanz.

Diese Zahlen können in den jeweiligen Masken gesichtet werden.

Wichtig: Damit die Schuldzinsen und Tilgungen somit beim FIPLA-Abschluss berücksichtigt werden, muss zwingend auf „Planung“ geklickt werden (es werden immer alle Schulden berücksichtigt).

8.2 Refinanzierung

Das Refinanzierungskonto wird beim FIPLA-Abschluss berechnet und weist dann die entsprechenden Werte hier im Schuldenverzeichnis aus. Untenstehend finden Sie nur informativ die Angaben zur Berechnung des Refinanzierungskontos.

Berechnung Refinanzierung:

1. Saldo per 31.12. vom Vorjahr
2. +/- Finanzierungsüberschuss/-Fehlbetrag (ohne Zins vom Refinanzierungskonto)
3. = Zwischenresultat
4. (Davon wird der Zinsaufwand des Refinanzierungskontos berechnet. Dann wird noch die Hälfte (180 Tage) vom Zinsaufwand des Finanzierungsüberschusses/- Fehlbetrag abgezogen)
5. + Zinsaufwand Refinanzierungskonto (Resultat der obigen Berechnung)
6. + Auslaufende Schulden (getilgte Schulden)
7. = Bestand Refinanzierungskonto

Schuldenverzeichnis											
Bezeichnung		20640.1999 Refinanzierungskonto FIPLA									
Tilgung		20640.1999 Refinanzierungskonto FIPLA									
Tilgungsbetrag:		728'511.40									
Tilgungsdatum:		01.01.2018									
Saldo:		3'089'973.47									
Soll		☐									
Datum	Soll	haben	Saldo	Von	Bis	Tage	Satz	Kapital	Zins		
01.01.2017	0	544'535.00	544'535	01.01.	31.12.2017	360	10	544'535.00	54'453.50		
01.01.2017	0	27'226.75	571'761.75	01.07.	31.12.2017	180	10	0.00	-27'226.75		
01.01.2018	0	728'511.40	1'300'273.15	01.01.	31.12.2018	360	10	1'300'273.15	130'027.35		
01.01.2018	0	93'601.78	1'393'874.93	01.07.	31.12.2018	180	10	0.00	-36'425.57		
01.01.2019	0	333'755.30	1'727'630.23	01.01.	31.12.2019	360	10	1'727'630.23	172'763.05		
01.01.2019	0	200'000.00	1'927'630.23	02.01.	31.12.2019	359	10	200'000.00	19'944.45		
01.01.2019	0	176'019.73	2'103'649.96	01.07.	31.12.2019	180	10	0.00	-16'687.77		
01.01.2020	0	324'926.51	2'428'476.47	01.01.	31.12.2020	360	10	2'428'476.47	242'847.65		
01.01.2020	0	100'000.00	2'528'476.47	02.01.	31.12.2020	359	10	100'000.00	9'972.25		
01.01.2020	0	236'578.57	2'765'055.04	01.07.	31.12.2020	180	10	0.00	-16'241.33		
01.01.2021	0	324'918.43	3'089'973.47	01.01.	31.12.2021	360	10	3'089'973.47	308'997.35		
				01.07.	31.12.2021	180	10	0.00	-16'245.92		

Berechnung Jahr 2018

1	571'761.75	Saldo Vorjahr
2	+ 728'511.40	Finanzierungsfehlbetrag
3	= 1'300'273.15	Zwischenresultat
4	$1'300'273.15 * 10 \% = 130'027.35$ $728'511.40 * 10 \% = 72'851.14 \rightarrow :2 = 36'425.57$ Total: $130'027.35 - 36'425.57 = CHF 93'601.78$	Berechnung
5	+ 93'601.78	Zinsaufwand gemäss Berechnung (Zinsaufwand vom aktuellen Saldo stellt eine Neuverschuldung dar und wird deshalb beim Schuldkonto Refinanzierung auch aufgenommen.)
6	-	Keine auslaufenden Schulden
7	= 1'393'874.93	Neuer Bestand Ref.-Konto 31.12.2018

9. Interne Verzinsung Spezialfinanzierungen

Die Bilanzkonten der Spezialfinanzierungen können mit einem eingerichteten Zinsmodell (siehe Zinssätze) automatisch verzinst werden.

Kontoplan:

Basisdaten | Erweitert | Mehrwertsteuer | Gliederung | Zuweisung | Finanzplanung

Aktivdatum: bis:
alte KontoNr:
Bemerkungen:

Spiegelkonto:
Totalkonto:

Zinsmodell: **Spezialfinanzierungen** Adresse:

Bei den Spezialfinanzierungen wird keine Laufzeit eingetragen.

Basisdaten | Erweitert | Mehrwertsteuer | Gliederung | Zuweisung | Finanzplanung

Bemerkung:

Zinskonto: 1600.3409.70 Zinsaufwand z.G. Spezialfinanz. und Sonderrechnungen
Gegenkonto: 1600.4450.70 Zinsertrag z.G. Spezialfinanzierungen

Laufzeit von:
Laufzeit bis:
Tilgungsdatum:
Tilgungsbetrag:

Zinseszins
Tilgen
Verzinsung:
Refinanzierung:

Basisverzinsung: **Mitt - Mittelwert**
EBil - Eröffnungsbilanz
Mitt - Mittelwert
SBil - Schlussbilanz

10. Investitionsprogramm Anlagebuchhaltung

10.1 Erklärung

Folgende Daten werden automatisch von der ABU in den Finanzplan übertragen:

- Erfolgsrechnung: Abschreibung (auf Konto vom Verbuchungsprofil)
- Bilanz: Abschreibung (auf Wertberechtigungskonto vom Abschreibungsprofil)

- Investitionsrechnung: Investitionswert (auf IR-Konto vom Abschreibungsprofil)
- Bilanz: Investitionswert (auf Bestandeskonto vom Abschreibungsprofil)

10.2 Investitionen in der Anlagebuchhaltung

Das Schulhaus Unterdorf wird erneuert. Die Gesamtkosten werden auf 90'000.00.- Franken geschätzt und sollen entsprechend geplant werden. Die Kosten werden auf folgende Jahre aufgeteilt:

2015: 20'000.-

2016: 30'000.-

2017: 40'000.-

Es wird pro Jahr eine separate Anlage mit dem entsprechenden Wert erfasst:

- 10840.00 Sanierung Primarschule Unterdorf
 - 10840.05 Sanierung Primarschule Unterdorf 2015
 - 10840.06 Sanierung Primarschule Unterdorf 2016
 - 10840.07 Sanierung Primarschule Unterdorf 2017

Dies ist nötig, weil pro Jahr die Abschreibungen für 40 Jahre berechnet werden müssen. Bei nur einer Anlage würden die Abschreibungen ab dem Jahr 2015 linear über 40 Jahre berechnet.

Auf jeder Anlage wird der für dieses Jahr vorgesehene Betrag im Register „Bewegungen“ eingegeben:

Bezeichnung	Investtion 2015
Bewegung	Zugang bereinigt
Betrag	Fr. 20'000.00
Bewegungsdatum	01.01.2015
Empfangsdatum	01.01.2015
Valutadatum	01.01.2015
Periode	Jahr 2015
Typ	Planung

Bezeichnung	Investition 2016
Bewegung	Zugang bereinigt
Betrag	Fr. 30'000.00
Bewegungsdatum	01.01.2016
Empfangsdatum	01.01.2016
Valutadatum	01.01.2016
Periode	Jahr 2016
Typ	Planung

Bezeichnung	Investtion 2017
Bewegung	Zugang bereinigt
Betrag	Fr. 40'000.00
Bewegungsdatum	01.01.2017
Empfangsdatum	01.01.2017
Valutadatum	01.01.2017
Periode	Jahr 2017
Typ	Planung

10.3 Abschreibungsprofile

Bei den Abschreibungsprofilen (Register „Abschreibung“) muss ein Bestandeskonto (+ evtl. WB-Konto) und ein IR-Konto hinterlegt werden.

10.4 Investitionen und Abschreibungen im FIPLA

Die erfassten Beträge werden analog der Anlage in den Finanzplan auf das entsprechende IR-Konto übertragen:

Basis	Typ	Jahr	Phase	Veränderung %		Korrekturen +/-	Manueller Endwert	Endwert	Bem.	Detail	Gesp. Glied.	Gesp. Knti.
☐								0.00	...	...		
☐	Rechnung	2014						0.00	...	...		
☒	Budget	2014	Budget 2014					0.00	...	...		
☐	Planung	2015	Planung 2015	0.00	0.00	0.00	20'000.00	20'000.00	...	i		
☐	Planung	2016	Planung 2016	0.00	0.00	0.00	30'000.00	30'000.00	...	i		
☐	Planung	2017	Planung 2017	0.00	0.00	0.00	40'000.00	40'000.00	...	i		

Über den Infobutton kann man die Detailpositionen der Investitionen bzw. Abschreibungen anschauen.

Detailpositionen zum Budget/Planung, Typ=Planung, Jahr=2015, Phase=Planung 2015

PositionenNr	Bezeichnung	Betrag	Herkunft	Anlage	TbFib8
0	Wertänderung aus Anlage Sanierung Primarschule Unterdorf 2015	20000	ABU	Sanierung Primarschule Unterdorf 2015	279

Falls ein Konto (ER oder IR) für mehrere Anlagen verwendet wird, ist somit im FIPLA trotzdem noch ersichtlich, wie sich der Gesamtbetrag zusammensetzt.

Detailpositionen zum Budget/Planung, Typ=Planung, Jahr=2017, Phase=Planung 2017

PositionenNr	Bezeichnung	Betrag	Herkunft	Anlage
0	Abschreibungen Sanierung Primarschule Unterdorf 2015	571.43	ABU	Sanierung Primarschule Unterdorf 2015
0	Abschreibungen Sanierung Primarschule Unterdorf 2016	857.14	ABU	Sanierung Primarschule Unterdorf 2016
0	Abschreibungen Sanierung Primarschule Unterdorf 2017	1142.86	ABU	Sanierung Primarschule Unterdorf 2017
0	Abschreibungen Sanierung Primarschule Unterdorf	14285.71	ABU	Sanierung Primarschule Unterdorf

Schliessen

11.2 Grundrauschen

Über den Button „Grundrauschen“ können ganze Gliederungsgruppen verändert werden.

Beispiel:

Lohnerhöhung + 1 % in allen Planjahren

Dazu wählt man die gewünschte Gliederungsgruppe auf der linken Seite aus. Das Grundrauschen kann über Funktionale sowie auch Artengliederungen vorgenommen werden.

Wenn die gewünschte Gliederung selektiert wurde, können Sie auf den Button „Grundrauschen“ klicken. Danach erscheint folgende Maske:

KontoNr	Bez	Jahr	Phase	Veränderung %	
0120.3010.01	Sitzungsgelder Energiekontrolle	2017	Planung 2017 ER	0.00	0.00
0120.3010.02	Entschädigung bfu-Aktivitäten	2018	Planung 2018 ER	0.00	0.00
0220.3010.01	Löhne Verwaltung	2019	Planung 2019 ER	0.00	0.00
0220.3010.02	Lohn Gemeindefrauen	2020	Planung 2020 ER	0.00	0.00
0290.3010.01	Löhne Reinigungspersonal	2021	Planung 2021 ER	0.00	0.00
2170.3010.01	Löhne Hauswarte/Reinigung				
2170.3010.02	Löhne Reinigungspersonal				
2180.3010.01	Löhne Tagesschule				
2190.3010.01	Lohn Schulverwaltung				
2192.3010.01	Löhne Bibliothekarinnen				
3290.3010.01	Löhne Jugend/Kultur/Freizeit				
4331.3010.01	Lohn Zahnpflege				
5310.3010.01	Lohn Verwaltungspersonal				
6150.3010.01	Löhne Werkhof				

%-Werte linke Spalte: nicht veränderbar pro Konto

%-Werte rechte Spalte: pro Konto änderbar

Die Prozentwerte können eingegeben und mit dem Button Speichern und dann „Übernehmen“ in die Planung übernommen werden (dabei werden alle in der Maske angezeigten Konten verändert). Diese Werte können jederzeit wieder geändert werden.

Um das Grundrauschen auf eine komplette Gliederung anzuwenden, muss nach dem Übernehmen das Rechnen durchgeführt werden.

12. Planbilanz

Verarbeitung, Planbilanz:

Die meisten Veränderungen der Planbilanz werden automatisch berechnet (aufgrund diverser Parameter) oder von der ABU übernommen (siehe Kapitel 9).

Weitere manuelle Änderungen wären trotzdem noch möglich. Es könnten wertmässige Änderungen (+/-), Änderungen aufgrund bestimmter Gliederungen oder Konten (siehe Kapitel 3.4, Erklärung Register „Basisjahre“) vorgenommen werden.

12.1 Layout

Das Formular zeigt auf der linken Seite alle Schulden welche im Moment eine gültige Laufzeit haben. Beim Navigieren werden die Informationen, welche im Kontoplan eingegeben wurden, angezeigt. Unterhalb dieser allgemeinen Informationen befinden sich zwei Tabellen: die linke Tabelle zeigt die getätigten Fibu-Buchungen und die geplanten Tilgungen.

Auf der rechten Seite befindet sich die berechnete Zinstabelle.

Im unteren Bereich des Formulars befindet sich der grafische Verlauf der Schuld (Balken) und des Geldflusses (Linie). Der Geldfluss wird in den Fibu-Einstellungen, Register Finanzplanung definiert:

13. Abschluss FIPLA

Bevor der FIPLA-Abschluss gemacht wird, müssen alle Investitionen und Abschreibungen aus der ABU exportiert worden sein.

Der Finanzabschluss wird aus der Finanzplanung aufgerufen (*Verarbeitung/Finanzplan*).

Basis	Typ	Jahr	Phase	Veränderung %	Korrekturen +/-	Manueller Endwert	Endwert	Bem.	Detail
Rechnung		2015					0.00		
Budget		2016	Budget 2016 ER				0.00		
Planung		2017	Planung 2017 ER	0.00	0.00	0.00	0.00		
Planung		2018	Planung 2018 ER	0.00	0.00	0.00	0.00		
Planung		2019	Planung 2019 ER	0.00	0.00	0.00	0.00		
Planung		2020	Planung 2020 ER	0.00	0.00	0.00	0.00		
Planung		2021	Planung 2021 ER	0.00	0.00	0.00	0.00		

13.1 Definition FIPLA-Abschluss

Typ	Jahr	Periode	Budgetphase IR	Budgetphase ER	Planbilanzphase
Aktuelle Berechnungsgrundlage					
Rechnung	2015	Jahr 2015	[Budget 2016 IR]	[Budget 2016 ER]	
Laufaufgaben					
Budget	2016	Jahr 2016	[Budget 2016 IR]	[Budget 2016 ER]	2016
Budget	2017	Jahr 2017	Planung 2017 IR	Planung 2017 ER	2017
Planung	2018	Jahr 2018	Planung 2018 IR	Planung 2018 ER	2018
Planung	2019	Jahr 2019	Planung 2019 IR	Planung 2019 ER	2019
Planung	2020	Jahr 2020	Planung 2020 IR	Planung 2020 ER	2020
Planung	2021	Jahr 2021	Planung 2021 IR	Planung 2021 ER	2021
Rechnung					

Diese Maske muss wie folgt definiert werden:

Aktuelle Berechnungsgrundlage:

- Abgeschlossene Rechnung

Laufaufgaben:

- Budget, welches als Basis verwendet werden soll
- Alle Planungsjahre

Wichtig: die Budgetphasen müssen zwingend zuerst gesperrt werden, falls diese Werte nicht verändert werden sollen!

Anschließend kann die Verzinsung der Spezialfinanzierungen und Konten durchgeführt werden (siehe Nr. 1) und anschliessend die Fremdfinanzierung (siehe Nr. 2).

14. Auswertungen

14.1 ER, IR und Planbilanz (Listengenerator)

Unter *Auswertung*, *Listengenerator* können Sie nun Ihre gewünschte Liste selber definieren und gestalten. Eine 1-spaltige Auswertung kann beispielsweise wie folgt aussehen:

Einwohnergemeinde		Finanzplan 2013-2017					
Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	B 2012	B 2013	P 2014	P 2015	P 2016	P 2017
	Total	172'400.00	141'550.00	2'398'294.00	2'423'463.85	2'442'770.40	2'474'606.51
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'341'800.00	2'310'950.00	2'482'650.00	2'507'169.41	2'525'819.01	2'556'991.61
011	Urnenbüro, Controlling-Kommission, Orientierungsversammlungen	130'200.00	99'350.00	104'400.00	104'900.00	105'350.00	105'350.00
011.300	Sitzungsgelder	35'000.00	1'850.00	1'850.00	1'850.00	1'850.00	1'850.00
	Controllingkommission und Urnenbüro						
011.302.01	Unterkonto SIS			5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00
011.303	AHV- und ALV-Beiträge	2'500.00	5'000.00	5'050.00	5'550.00	6'000.00	6'000.00
011.305	UVG- und KTG-Beiträge	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00
011.309	Übriger Personalaufwand	1'800.00	1'800.00	1'800.00	1'800.00	1'800.00	1'800.00
011.310	Stimmaterial, Drucksachen, Inserate	30'000.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00
011.318.02	Porti	23'000.00	23'000.00	23'000.00	23'000.00	23'000.00	23'000.00
011.318.03	Dienstleistungen durch Dritte	24'800.00	24'800.00	24'800.00	24'800.00	24'800.00	24'800.00
011.319	Orientierungsversammlungen	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00
011.365	Beiträge an politische Parteien	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00
012	Gemeinderat	507'100.00	507'100.00	507'100.00	507'100.00	507'100.00	507'100.00
012.300.01	Besoldungen	460'800.00	460'800.00	460'800.00	460'800.00	460'800.00	460'800.00
012.303	AHV- und ALV-Beiträge	36'400.00	36'400.00	36'400.00	36'400.00	36'400.00	36'400.00
012.304	Pensionskassenbeiträge	88'000.00	88'000.00	88'000.00	88'000.00	88'000.00	88'000.00
012.305	UVG- und KTG-Beiträge	4'900.00	4'900.00	4'900.00	4'900.00	4'900.00	4'900.00
012.309	Übriger Personalaufwand	9'000.00	9'000.00	9'000.00	9'000.00	9'000.00	9'000.00
012.309.01	Fort- und Weiterbildungskosten	2'500.00	2'500.00	2'500.00	2'500.00	2'500.00	2'500.00
012.310	Büromaterial, Drucksachen	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00
012.317.01	Spesenentschädigungen	22'000.00	22'000.00	22'000.00	22'000.00	22'000.00	22'000.00
012.317.02	Repräsentationen	18'000.00	18'000.00	18'000.00	18'000.00	18'000.00	18'000.00
012.318.03	Dienstleistungen durch Dritte	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00
012.319.01	Mitgliederbeiträge	3'200.00	3'200.00	3'200.00	3'200.00	3'200.00	3'200.00
012.494	Verrechneter Personalaufwand	-140'500.00	-140'500.00	-140'500.00	-140'500.00	-140'500.00	-140'500.00

Die verschiedenen Möglichkeiten des Listengenerators finden Sie im Handbuch Finanzbuchhaltung.

14.2 HRM2-Auswertungen

In sämtlichen neuen HRM2-Auswertungen können alle Spalten auch mit Planungszahlen ausgewertet werden. (Beispiel: Geldflussrechnung, gestufter Erfolgsausweis, Finanzkennzahlen, etc.)

14.3 Ergebnisse

Zudem gibt es eine Ergebnis-Auswertung: *Auswertung, Ergebnisse*.