

Gemeinde

Bätterkinden

Finanzplan 2025 – 2029

Inhaltsverzeichnis

1	Vorbericht	3
1.1	Grundlagen und Prognoseannahmen	3
1.2	Die wichtigsten Faktoren	3
1.3	Steuerentwicklung	3
1.4	Investitionen.....	3
1.5	Mittelflussrechnung.....	4
1.6	Abschreibungen.....	4
1.7	Ergebnis allgemeiner Haushalt (Steuerhaushalt)	4
1.8	Spezialfinanzierungen	4
1.9	Eigenkapitalnachweis, Bestand Bilanzüberschuss	5
1.10	Kennzahlen Gesamthaushalt	5
1.11	Kennzahlen Allgemeiner Haushalt (Steuerhaushalt).....	6
1.12	Schlussfolgerung	7
1.13	Genehmigung	8
2	Prognoseannahmen	9
3	Investitionsprogramme	10
3.1	Investitionsprogramm allgemeiner Haushalt (Steuerhaushalt)	10
3.2	Investitionsprogramm Wasser	12
3.3	Investitionsprogramm Abwasser	13
4	Mittelflussrechnung	14
5	Ergebnisse	15
5.1	Ergebnis Gesamthaushalt	15
5.2	Ergebnis allgemeiner Haushalt (Steuerhaushalt).....	16
5.3	Ergebnis gebührenfinanzierter Haushalt	17
6	Eigenkapitalnachweis.....	18

1 Vorbericht

Der Finanzplan soll

- einen Überblick über die mutmassliche Entwicklung der Gemeindefinanzen in den nächsten fünf Jahren geben,
- Auskunft geben über die geplante Investitionstätigkeit, deren Auswirkungen auf das Finanzhaushaltsgleichgewicht sowie deren Tragbarkeit, die Folgekosten und die Finanzierung der Investitionen,
- geplante neue Aufgaben und deren Wirkung auf den Finanzhaushalt aufzeigen,
- die Entwicklung von Aufwand und Ertrag, Ausgaben und Einnahmen sowie Bestandesgrössen darstellen.

Der Finanzplan

- ist ein Planungsmittel mit entsprechender Ungenauigkeit und Unverbindlichkeit,
- ersetzt nicht eine Kreditfreigabe durch das zuständige Organ,
- dient dem Gemeinderat und der Verwaltung als Führungs- und Koordinationsinstrument,
- dient dem Gemeinderat und der Gemeindeversammlung als finanzpolitisches Führungsinstrument,
- muss rollend den neuen Gegebenheiten angepasst werden.

1.1 Grundlagen und Prognoseannahmen

- Gemeindegesetz und Gemeindeverordnung des Kantons Bern
- Jahresrechnung 2023
- Budget 2024 und 2025
- Finanzplan 2024 – 2028
- Prognoseannahmen der kantonalen Planungsgruppe KPG und der Steuerverwaltung Kanton Bern
- Hilfsmittel und Software: Finanzplanungsmodell der Kantonalen Planungsgruppe KPG, Finanzplanungshilfe und FILAG-Berechnungshilfe der kantonalen Finanzdirektion.

Externe Faktoren und Einflüsse wie Wirtschaftslage, Teuerung, Zinsentwicklung, Sparverhalten und übergeordnete Gesetzgebung haben einen grossen Einfluss auf die finanzielle Entwicklung der Gemeinde. Die Übersicht der verwendeten Prognoseannahmen ist im Kapitel 2 zu finden.

1.2 Die wichtigsten Faktoren

- Grosses Investitionsvolumen mit hohen Folgekosten.
- Geplante Steuererhöhung ab dem Jahr 2025 von 1.70 Einheiten auf 1.80 Einheiten der einfachen Steuer.
- Geplante Erhöhung der Liegenschaftssteuer ab dem Jahr 2025 von 1.0‰ auf 1.2‰ des amtlichen Werts.

1.3 Steuerentwicklung

Die Schätzung der künftigen Steuererträge mit Zuwachsraten stützt sich auf die Steuerprognose, die Finanzplanungshilfe des Kantons Bern sowie die Empfehlungen der Kantonalen Planungsgruppe Bern. Im vorliegenden Finanzplan wird die Steueranlage ab dem Jahr 2025 von 1.70 Einheiten auf 1.80 Einheiten angehoben. Ebenfalls ist geplant die Liegenschaftssteuer ab dem Jahr 2025 von 1.0‰ auf 1.2‰ des amtlichen Werts anzuheben. Bis ins Jahr 2029 wird ein Bevölkerungszuwachs von rund 47 Personen erwartet.

1.4 Investitionen

Das vom Gemeinderat verabschiedete Investitionsprogramm bildet die Grundlage für den Finanzplan. Der Finanzplan zeigt die Auswirkungen der Investitionen auf das Finanzhaushaltsgleichgewicht auf.

Das Investitionsprogramm enthält für die Jahre 2024 – 2029 Nettoinvestitionen im allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) von CHF 34,076 Mio. Diese sind wie folgt über die Jahre verteilt (in CHF 1'000):

2024	2025	2026	2027	2028	2029
7'259	796	2'039	802	8'435	14'745

Die grössten Investitionsprojekte sind der Neubau der Turnhalle sowie die Schulraumplanung. Zusammen mit den weiteren Investitionsprojekten belaufen sich die Folgekosten daraus im Jahr 2029 auf rund CHF 1,156 Mio. was derzeit etwa zweieinhalb Steueranlagezehntel entspricht. Das detaillierte Investitionsprogramm ist im Kapitel 3.1 zu finden.

Das Investitionsprogramm der Spezialfinanzierungen 2024 – 2029 enthält Nettoinvestitionen von CHF 1,930 Mio. Diese sind wie folgt über die Jahre verteilt (in CHF 1'000):

2024	2025	2026	2027	2028	2029
740	460	380	350	0	0

Das detaillierte Investitionsprogramm ist in den Kapiteln 3.2 und 3.3 zu finden.

1.5 Mittelflussrechnung

Um den Neubau der Turnhalle zu finanzieren, musste die Gemeinde Bätterkinden drei Darlehen in der Höhe von jeweils CHF 4 Mio. aufnehmen. Die Laufzeit der Darlehen beträgt 4 resp. 5 Jahre. Mit dem geplanten Investitionsvolumen von rund CHF 36,006 Mio. für den Gesamthaushalt über die ganze Planungsperiode sind weitere Aufnahmen von Fremdmitteln unumgänglich. Bis zum Jahr 2029 werden voraussichtlich rund CHF 36 Mio. neues Kapital benötigt. Für die Neuverschuldung in den Jahren 2025 bis 2029 wird mit einem Zinssatz von rund 2% gerechnet. Die Zinsbelastung steigt von CHF 0 im Jahr 2024 auf CHF 535'000 im Jahr 2029 an. Die Mittelflussrechnung ist im Kapitel 4 ersichtlich.

1.6 Abschreibungen

Das per 01.01.2016 bestehende Verwaltungsvermögen von CHF 1,296 Mio. wird innerhalb von 16 Jahren linear abgeschrieben. Dies ergibt jährliche Abschreibungen von rund CHF 81'000 bis ins Jahr 2031. Die Investitionen ab dem Jahr 2016 sind linear nach Nutzungsdauer der Anlage abzuschreiben. Die Investitionen aus den Jahren 2016 bis 2023 belasten den Finanzhaushalt jährlich zwischen CHF 98'600 und CHF 81'100. Die neuen Investitionen ab dem Jahr 2024 führen im allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) zu einem steigenden Abschreibungsaufwand von CHF 520'000 im Jahr 2024 bis CHF 611'000 im Jahr 2029.

1.7 Ergebnis allgemeiner Haushalt (Steuerhaushalt)

Die grösste Aufwandsteigerung ist in den Planjahren im Bereich Investitionsfolgekosten zu finden. Diese steigen bis Ende 2029 auf CHF 1,156 Mio. und verursachen dadurch den mit Abstand grössten Mehraufwand für die Erfolgsrechnung. Diese Folgekosten können auf Dauer nicht mit einer Steueranlage von 1.80 Einheiten getragen werden.

Die Entnahme aus der Neubewertungsreserve in der Höhe von CHF 218'413, die beim Übergang zu HRM2 geschaffen wurde, erfolgt im Jahr 2025 zum letzten Mal.

Trotz der berücksichtigten Steuererhöhung ab dem Jahr 2025 schliesst die Erfolgsrechnung in den Jahren 2025 bis 2029 im allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) mit Aufwandüberschüssen zwischen CHF 149'000 und CHF 355'000 ab. Detaillierte Zahlen sind im Kapitel 5.2 zu finden.

1.8 Spezialfinanzierungen

Die Auswirkungen bei den Spezialfinanzierungen sind in eigenen Finanzplänen abgebildet. Als Grundlagen dienen in allen Plänen die gleichen Prognoseannahmen wie im allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) und die heute gültigen Gebührenansätze. Das Ergebnis der gebührenfinanzierten Bereiche ist im Kapitel 5.3 zu finden.

Wasserversorgung

Die Wasserversorgung schliesst gemäss Finanzplan in jedem Jahr negativ ab. Die Aufwandüberschüsse liegen zwischen CHF 20'700 und CHF 28'000. Dank des hohen Bestands im Rechnungsausgleich sind diese Ergebnisse gut tragbar. Der Rechnungsausgleich beträgt Ende der Planperiode voraussichtlich immer noch über CHF 525'700, was in etwa dem 7-fachen jährlichen Gebührenertrag (ohne Anschlussgebühren) entspricht. Empfohlen wird ein Rechnungsausgleich von rund einem Drittel des jährlichen Gebührenertrags. Der Kostendeckungsgrad (Ertrag in % des Aufwands) liegt bei durchschnittlichen 88%. Die Einlage in den Werterhalt wird mit dem gesetzlichen Minimum von 60% getätigt. Der Bestand Werterhalt steigt bis 2029 auf 10.9% des Wiederbeschaffungswertes aller Anlagen und Leitungen.

Abwasserentsorgung

Die Jahresergebnisse sind über die ganzen Planjahre positiv. Die Ertragsüberschüsse betragen bis 2029 zwischen CHF 89'000 und CHF 215'600 und werden in den Rechnungsausgleich eingelegt. Dieser steigt ohne Gebührensenkung bis 2029 auf CHF 2,908 Mio. an, was in etwa dem 5.4-fachen jährlichen Gebührenertrag (ohne Anschlussgebühren) entspricht. Eine Gebührensenkung ist für das Jahr 2026 vorgesehen. Der Kostendeckungsgrad liegt bei durchschnittlich 132%.

Abfallentsorgung

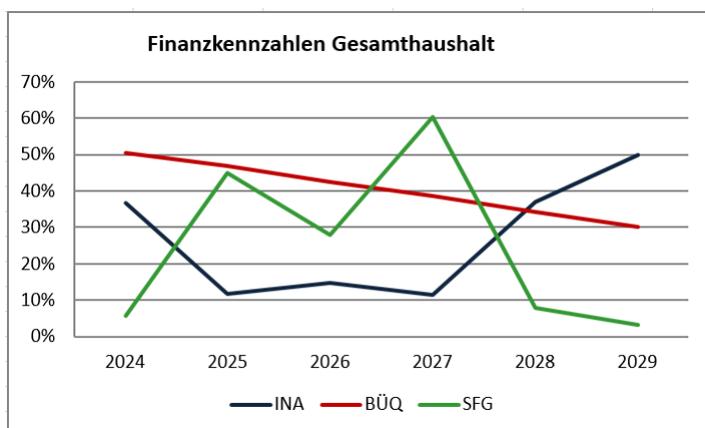
Um den Bestand im Rechnungsausgleich zu verringern, schreibt der Abfall jährlich Aufwandüberschüsse zwischen CHF 11'900 und CHF 29'000. Der Rechnungsausgleich kann dadurch per Ende 2029 auf CHF 449'900 abgebaut werden, was in etwa dem 1.4-fachen jährlichen Gebührenertrag entspricht. Der Kostendeckungsgrad liegt bei 94%.

Feuerwehr

Die einseitige Spezialfinanzierung Feuerwehr schliesst voraussichtlich mit Aufwandüberschüssen zwischen CHF 33'500 und CHF 34'600 ab. Es ist für die ganze Planperiode mit höheren Beiträgen an den Gemeindeverband Öffentliche Sicherheit Untere Emme (OESUE) zu rechnen. Grund dafür sind die geplanten Investitionen in den Jahren 2026 und 2027 sowie 2029. Der Bestand Rechnungsausgleich wird bis 2029 auf CHF 51'500 sinken. Die Entwicklung ist zu beobachten.

1.9 Eigenkapitalnachweis, Bestand Bilanzüberschuss

Der per 01.01.2024 bestehende Bilanzüberschuss in der Höhe von CHF 4,423 Mio. wird zur Deckung der geplanten Aufwandüberschüsse verwendet und nimmt trotz Steuererhöhung innerhalb der Planperiode um CHF 1,672 Mio. ab. Ende 2029 beträgt dieser voraussichtlich noch CHF 2,751 Mio. Dies entspricht rund sechseinhalb Steueranlagezehntel. Der Eigenkapitalnachweis ist im Kapitel 6 abgebildet.

1.10 Kennzahlen Gesamthaushalt**Investitionsanteil (INA)**

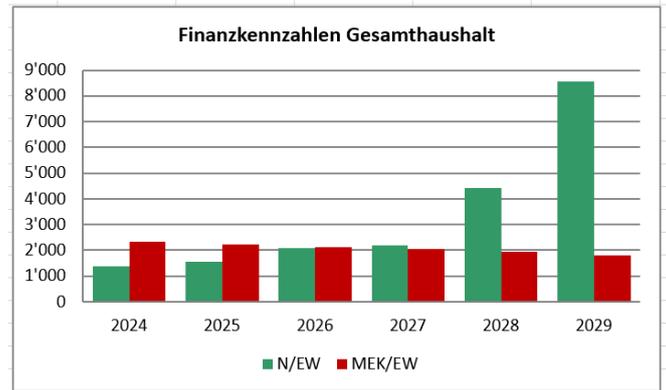
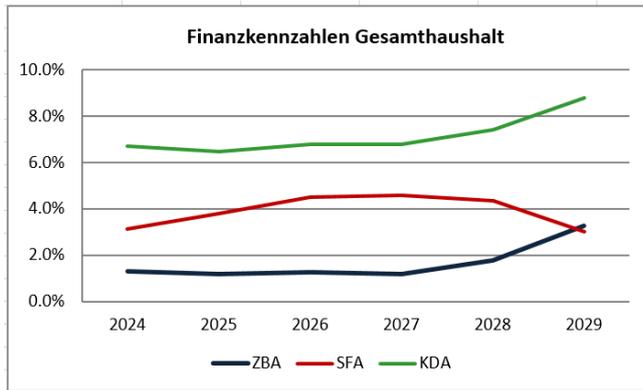
Der Mittelwert liegt bei 30%, was einer starken Investitionstätigkeit entspricht. Die Jahre 2024, 2028 und 2029 liegen sogar bei 37% resp. 50% und deuten auf eine sehr starke Investitionstätigkeit hin.

Bilanzüberschussquotient (BÜQ)

Siehe in Kapitel 1.11 Kennzahlen allgemeiner Haushalt (Steuerhaushalt)

Selbstfinanzierungsgrad (SFG)

Liegt im Jahr 2024 bei 6% und befindet bis Ende Planperiode 2029 auf knapp 3%. Ein Wert unter 50% wird als ungenügend bezeichnet.



Zinsbelastungsanteil (ZBA) Der Zinsbelastungsanteil steigt von 1.3% auf 3.3% an und ist damit mittel bis erhöht.

Selbstfinanzierungsanteil (SFA) Während der ganzen Planperiode bewegt sich der Selbstfinanzierungsanteil zwischen 3.0% bis 5.0% was auf einen schwachen bis mittleren Handlungsspielraum hinweist.

Kapitaldienstanteil (KDA) Der Kapitaldienstanteil (Zinsaufwand + Abschreibungen) bewegt sich zwischen 6% bis 9% und deutet auf eine tragbare Belastung hin.

Nettoschuld in CHF pro Einwohner (N/EW) Die Nettoschulden pro Einwohner bewegen sich von CHF 1'374 im Jahr 2024 bis CHF 8'552 ins Jahr 2029. Eine Nettoschuld bis CHF 2'000 gilt als gering bis mittel. Ab einer Nettoschuld von CHF 2'001 ist die Nettoschuld hoch bis sehr hoch.

Massgebliches Eigenkapital in CHF pro Einwohner (MEK/EW) Der Mittelwert liegt bei CHF 2'080 und ist damit ein mittlerer Wert.

1.11 Kennzahlen Allgemeiner Haushalt (Steuerhaushalt)

Selbstfinanzierungsgrad (SFG) Startet bei einem Wert von 2% und bewegt sich im Jahr 2027 um 59% bis er im Jahr 2029 wieder um 2% liegt. Ein Wert unter 50% wird als ungenügend bezeichnet. Ein Wert zwischen 50-100% wird als problematisch bis vertretbar eingestuft.

Bilanzüberschussquotient (BÜQ) Der Quotient liegt bei 51% bis 30% und wird damit als «mittel» definiert.

1.12 Schlussfolgerung

Der Investitionsbedarf bleibt auch nach der Realisierung der Turnhalle mit integrierter Tagesschule weiterhin hoch. Insbesondere der steigende Raumbedarf der Volksschule sowie notwendige Strassensanierungen müssen berücksichtigt werden.

In der Planperiode 2024 bis 2029 soll ein Investitionsvolumen von CHF 34,076 Mio. im allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) realisiert werden. Um diese Investitionen umsetzen zu können, müssen Fremdmittel in der Höhe von rund CHF 36 Mio. aufgenommen werden, was zu einer erheblichen Verschuldung führen wird. Zudem wird der allgemeine Haushalt (Steuerhaushalt) durch die neuen Investitionen bis Ende 2029 jährlich mit einem Abschreibungsaufwand zwischen CHF 528'000 und CHF 611'000 belastet.

Auch die fehlenden Entnahmen aus der Neubewertungsreserve in der Höhe von CHF 218'413 wirken sich negativ auf das Rechnungsergebnis aus.

Mit der geplanten Steuererhöhung ab dem Jahr 2025 von 1.70 Einheiten auf 1.80 Einheiten der einfachen Steuer sowie der Erhöhung der Liegenschaftssteuern von 1.0‰ auf 1.2‰ des amtlichen Werts ist der vorliegende Finanzplan für die Gemeinde Bätterkinden kurzfristig tragbar. Der Gemeinderat ist sich der angespannten finanziellen Situation bewusst, verfolgt diese aufmerksam und wird rechtzeitig die nötigen Massnahmen einleiten.

1.13 Genehmigung

Der Gemeinderat Bätterkinden hat den Finanzplan 2025 – 2029 an seiner Sitzung vom 14. Oktober 2024 genehmigt.

Bätterkinden, 14. Oktober 2024

Gemeinderat Bätterkinden

sig. P. Kuhnert

Peter Kuhnert
Gemeindepräsident

sig. J. Kläy

Jocelyne Kläy
Geschäftsleiterin

sig. M. Trachsel

Manuela Trachsel
Finanzverwalterin

2 Prognoseannahmen

Tabelle 1: PROGNOSEANNAHMEN FINANZPLAN

Version vom 25.09.24

Finanzplantitel

Finanzplan 2025 - 2029

Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:

Prognoseperiode	1. Prognosejahr					
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Steueranlage	1.70	1.80	1.80	1.80	1.80	1.80
Zuwachsraten Erfolgsrechnung:						
Personalaufwand	1.50%	1.50%	1.25%	1.00%	1.00%	1.00%
Sachaufwand	1.50%	1.50%	1.50%	1.25%	1.25%	1.25%
starker Zuwachs						
schwacher Zuwachs	1.00%	1.00%	1.00%	0.75%	0.75%	0.75%
Nullwachstum	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zinssätze Fremdkapital:						
bestehendes Fremdkapital	1.731%	1.731%	1.731%	1.731%	1.685%	1.300%
neues Fremdkapital	2.000%	2.000%	2.000%	2.000%	2.000%	2.000%
Zinssätze Guthaben:						
Geldflussrechnung	0.00%	0.00%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%
Zinssätze für interne Verrechnungen:						
verrechnete Aktivzinsen	0.30%	0.30%	0.30%	0.30%	0.30%	0.30%
verrechnete Passivzinsen	0.30%	0.30%	0.30%	0.30%	0.30%	0.30%

3 Investitionsprogramme

3.1 Investitionsprogramm allgemeiner Haushalt (Steuerhaushalt)

Finanzplan 2025 - 2029

s steuerfinanzierte Investitionen

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 25.09.24
Beträge in CHF '000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Anlagen im Bau	Aus-gaben	6) Einnah-men	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029: später
	1610.5040.01	Kugelfangsanierung Schiessanlage-Planung		40		55	27		27		27	-	-		
	1610.5040.02	Sanierung Schiessanlage - Ausführung		40		181	754	655	99			631	123		-655
	2170.5040.01	Sanierung Flachdach und Fassade Aula Dorfmat		33		-	100		100			100			
	2170.5040.05	Neubau Turnhalle und Tagesschule-Ausführung; inkl. Verrechnete Subventionen im 2021 (249'066)		33		8'322	6'728	600	6'128	6'728	-600				
	2170.5040.06	Neubau Turnhalle und Tagesschule Projektierung		33		1'353			-						
	2170.5040.12	Schulraumerweiterung (eh. Schulraumprov.)		33		8	192		192	192					
	2170.5040.xx	Schulraumplanung - Schulareal Dorfmat		33		-	36'990		36'990		338	734	934	8'235	14'745
	3421.5040.07	SAB - Ersatz-Beleuchtung, Warenlift		25		-	200		200		200				
	3421.5040.xx	SAB - Dach, Fensterfronten, Lüftungsanlagen, Sanitär Gastroküche		25			830		830						830
	6150.5010.12	Sanierung Rosenweg		40		21	329		329		329				
	6150.5010.13	Sanierung Niedermattweg		40		2	264		264	15	215	34			
	6150.5010.14	Sanierung Waldeckstrasse		40		240	139		139	139					
	6150.5010.15	Ersatz Strassenbeleuchtung LED		20		-	120		120		120				
	6150.5010.xx	Sanierung Industriestrasse Nr. 4- Nr. 16		40		-	440		440			40	400		
	6150.5060.xx	Ersatz Kommunalfahrzeug Meili		10		-	200		200					200	
	7410.5020.02	Hochwasserschutzprojekt SAB		50		7	63		63		63				
	7450.5030.01	Oberflächen- und Hangwasserproblematik Gemeindegebiet (Schutzdamm - Vorprojekt)		50		35	400		400			400			

Finanzplan 2025 - 2029

steuerfinanzierte Investitionen

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 25.09.24
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
7900.5010.01	Alltagsveloroute Jegenstorf-Fraubrunnen-Bätterkinden - Planung		10		20	4		4							4
7900.5290.01	Teilrevision Ortsplanung		10		66	9		9	9						
7900.5290.02	Ortsplanungsrevision		10		-	270		270	70	100	100				
								-							
								-							
								-							
								-							
	Korrektur gem. Beständen				430			-							
								-							
								-							
								-							
Total					10'740	48'059	1'255	46'804	7'153	792	2'039	802	8'435	14'745	12'838

¹⁾ bereits beschlossene Projekte mit einem * bzw. Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.
²⁾ "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf ³⁾ Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")
⁴⁾ Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufgaben" einsetzen!
⁵⁾ Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!
⁶⁾ Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

3.2 Investitionsprogramm Wasser

Finanzplan 2025 - 2029

Investitionen Wasser

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 25.09.24
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Art	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
7101.5031.07	Ersatz Wasserleitung Rainstrasse		80				270		270	10	20	240				
7101.5031.16	Wasserleitung Niedermattweg		80				150		150	20	130					
7101.5031.15	Transportleitung Landshutstrasse		80				280		280		280					
7101.5031.13	Wasserleitung Waldeckstrasse		80			166	104		104	104						
7101.5031.14	Ersatz Wasserleitung Dählenweg		80			65	215		215	215						
7101.5031.xx	Ersatz Wasserleitung Berchtoldshof		80			-	70		70			70				
7101.5031.xx	Ersatz Wasserleitung Winkelstrasse		80			-	70		70			70				
7101.5031.xx	Ersatz Wasserleitung Alpenweg		80			-	200		200				200			
7101.5291.01	Einführung GWP		10				30		30		30					
									-							
									-							
									-							
									-							
Total						231	1'389	-	1'389	349	460	380	200	-	-	-

1) bereits beschlossene Projekte mit einem * bzw. Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.
 2) "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf 3) Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")
 4) Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufwand" budgetieren!
 5) E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhte Einlagen in WE) 6) Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!
 7) Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

4 Mittelflussrechnung

Finanzplan 2025 - 2029

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 25.09.24

Beträge in CHF 1'000

Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	4'292	991	302	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	0	-1'373	-5'829	-17'598	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	444	563	673	696	666	465	
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	145	324	445	477	454	261	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	299	240	228	219	212	204	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-7'745	-1'252	-2'348	-1'152	-8'435	-14'745	
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	-7'153	-792	-1'968	-802	-8'435	-14'745	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-592	-460	-380	-350	0	0	gemäss Tab. 2, Investitionen
9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	4'000	0	0	-4'000	-4'000	-4'000	
10. davon Ergebnis aus Finanzierung	4'000	0	0	-4'000	-4'000	-4'000	
11. davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12. davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	0	0	0	0	0	0	
13. davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	-11	-72	-234	-535	
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	991	302	0	0	0	0	
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.			-1'373	-5'829	-17'598	-35'878	

5 Ergebnisse

5.1 Ergebnis Gesamthaushalt

Finanzplan 2025 - 2029

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 25.09.24

	Prognoseperiode						total:
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	
<i>Beträge in CHF 1'000</i>							
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'157	-1'182	-1'065	-920	-872	-843	
1.b Ergebnis aus Finanzierung	1'219	1'480	1'497	1'579	1'663	1'743	
operatives Ergebnis	62	298	432	659	791	901	
1.c ausserordentliches Ergebnis	219	200	-19	-19	-19	-19	
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	281	498	414	640	772	882	3'487
2. Investitionen und Finanzanlagen							<i>total:</i>
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	7'153	792	2'039	802	8'435	14'745	33'966
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	592	460	380	350	0	0	1'782
2.c Finanzanlagen	0	0	-71	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen							
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	0	1'373	5'829	17'598	35'878	
3.b bestehende Schulden	12'000	12'000	12'000	8'000	4'000	0	
3.c total Fremdmittel kumuliert	12'000	12'000	13'373	13'829	21'598	35'878	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen	563	580	630	653	673	673	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	0	11	72	234	535	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	10	10	10	10	10	10	<i>total:</i>
4.d Total Investitionsfolgekosten	573	590	651	735	917	1'218	4'684
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	281	498	414	640	772	882	3'487
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-292	-92	-237	-95	-145	-336	-1'196
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)							<i>total:</i>
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-292	-92	-237	-95	-145	-336	-1'196
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	139	139
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-292	-92	-237	-95	-145	-197	-1'057
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)							<i>total:</i>
6.a 1 StAnZl	436	425	433	438	443	447	437

5.2 Ergebnis allgemeiner Haushalt (Steuerhaushalt)

Finanzplan 2025 - 2029

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 25.09.24

	Prognoseperiode						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	
<i>Beträge in CHF 1'000</i>							
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'193	-1'266	-1'143	-1'133	-1'076	-1'039	
1.b Ergebnis aus Finanzierung	1'196	1'456	1'474	1'557	1'640	1'720	
operatives Ergebnis	3	190	331	424	564	681	
1.c ausserordentliches Ergebnis	219	200	-19	-19	-19	-19	<i>total:</i>
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	223	390	312	405	545	662	2'537
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	7'153	792	2'039	802	8'435	14'745	
2.b Finanzanlagen	0	0	-71	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen							
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	0	1'373	5'829	17'598	35'878	
3.b bestehende Schulden	12'000	12'000	12'000	8'000	4'000	0	
3.c total Fremdmittel kumuliert	12'000	12'000	13'373	13'829	21'598	35'878	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen	520	528	573	591	611	611	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	0	11	72	234	535	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	10	10	10	10	10	10	<i>total:</i>
4.d Total Investitionsfolgekosten	530	538	594	674	856	1'156	4'348
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	223	390	312	405	545	662	2'537
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-308	-148	-282	-268	-311	-494	-1'811
5. Finanzpolitische Reserve							<i>total:</i>
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-308	-148	-282	-268	-311	-494	-1'811
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	139	139
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-308	-148	-282	-268	-311	-355	-1'672
6. Deckung in Steueranlagezehntein (StAnZI)							<i>total:</i>
6.a 1 StAnZI	436	425	433	438	443	447	437
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.	-0.7	-0.3	-0.7	-0.6	-0.7	-0.8	-0.6

5.3 Ergebnis gebührenfinanzierter Haushalt

Finanzplan 2025 - 2029

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 25.09.24

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	35	84	79	213	205	196	
1.b Ergebnis aus Finanzierung	24	24	22	22	23	23	
operatives Ergebnis	59	108	101	235	227	220	
1.c ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	<i>total:</i>
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	59	108	101	235	227	220	951
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	592	460	380	350	0	0	
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen	43	52	57	61	61	61	<i>total:</i>
4.d Total Investitionsfolgekosten	43	52	57	61	61	61	336
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	59	108	101	235	227	220	951
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	15	56	44	174	166	159	615
7. Selbstfinanzierung und SFG							<i>total:</i>
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	299	240	228	219	212	204	1'402
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	50%	52%	60%	63%	100%	100%	79%

6 Eigenkapitalnachweis

Finanzplan 2025 - 2029

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Version vom 25.09.24

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode												
	2023 Basisjahr	2024		2025		2026		2027		2028		2029	
	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	
29 Eigenkapital	18'923	18'606	18'390	18'241	18'093	17'894	17'504						
290 Spezialfinanzierungen													
29000 Spezialfinanzierungen im EK	245.0	-23.0	222.0	-33.5	188.5	-33.9	154.6	-34.1	120.5	-34.4	86.1	-34.6	51.5
29000 Feuerwehr, zweiseitig	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
29001 Wasserversorgung	708.4	-54.5	653.9	-20.7	633.2	-25.4	607.8	-26.7	581.1	-27.3	553.8	-28.0	525.7
29002 Abwasserentsorgung	1'993.2	84.1	2'077.3	89.0	2'166.3	86.6	2'252.9	221.2	2'474.2	218.4	2'692.6	215.6	2'908.2
29003 Abfallentsorgung	567.4	-14.2	553.2	-11.9	541.3	-16.7	524.6	-20.8	503.8	-24.9	479.0	-29.0	449.9
29004 Elektrizitätsversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2900x Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2900x Kabelversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2900x Reserve SF 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2900x Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2900x Reserve SF WE 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2900x Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2900x Übertragung VV nach Art. 85a	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
292 Globalbudgetbereiche													
2920x Rücklagen in Globalbudgetb.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
293 Vorfinanzierungen													
29300 Allgemeiner Haushalt	127.7	-1.0	126.6	18.5	145.1	18.7	163.8	18.8	182.6	18.9	201.5	19.1	220.6
29300 Allg. Haushalt (Reserve 1)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
29300 Allg. Haushalt (Reserve 2)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
29301 Wasserversorgung Werterhalt	1'239.0	70.1	1'309.0	21.7	1'330.7	16.6	1'347.2	14.1	1'361.3	14.1	1'375.4	14.1	1'389.4
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	5'713.6	147.3	5'860.9	87.3	5'948.2	87.3	6'035.5	-52.4	5'983.1	-52.4	5'930.7	-52.4	5'878.3
2930x Reserve SF WE 1 Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2930x Reserve SF WE 2 Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
294 Reserven													
29400 Finanzpolitische Reserve	3'327.7	0.0	3'327.7	0.0	3'327.7	0.0	3'327.7	0.0	3'327.7	0.0	3'327.7	-139.2	3'188.4
296 Neubewertungsreserve FV													
29600 Neubewertungsreserve FV	436.8	-218.4	218.4	-218.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
29601 Schwankungsreserve	140.6	0.0	140.6	0.0	140.6	0.0	140.6	0.0	140.6	0.0	140.6	0.0	
2961x Marktwertreserve	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
298 übriges Eigenkapital													
2980x übriges Eigenkapital	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag		4'116.2	3'968.1	3'686.2	3'417.7	3'106.8	2'751.6						
29990 kumulierte Ergebnisse V orjahre	4'423.7	-307.5	4'116.2	-148.1	3'968.1	-281.9	3'686.2	-268.5	3'417.7	-310.9	3'106.8	-355.2	2'751.6