



Vechigen

Gemeinde mit Aussicht

Finanzplan 2025 – 2029
Einwohnergemeinde
Vechigen



Inhaltsverzeichnis

1	Zusammenfassung der Ergebnisse	3
2	Vorbericht	3
2.1	Grundlagen und Prognoseannahmen	3
2.2	Investitionen.....	3
2.3	Steuerentwicklung	4
2.4	Mittelflussrechnung.....	4
2.5	Abschreibungen Gesamthaushalt	4
2.6	Eigenkapital (Bilanzüberschuss und Finanzpolitische Reserve) und SF Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen.....	4
2.7	Ergebnis allgemeiner Haushalt.....	4
2.8	Ergebnisse Spezialfinanzierungen	4
2.8.1	Feuerwehr.....	5
2.8.2	Wasserversorgung.....	5
2.8.3	Abwasserentsorgung.....	5
2.8.4	Abfallentsorgung.....	5
2.9	Kennzahlen Gesamthaushalt	5
2.10	Kennzahlen Allgemeiner Haushalt	6
2.11	Genehmigung	7
3	Prognoseannahmen.....	8
4	Investitionsprogramme	9
4.1	Investitionsprogramm allgemeiner Haushalt	9
4.2	Investitionsprogramm Feuerwehr	13
4.3	Investitionsprogramm Wasser	14
4.4	Investitionsprogramm Abwasser	15
5	Mittelflussrechnung	16
6	Ergebnisse	17
6.1	Ergebnis Gesamthaushalt	17
6.2	Ergebnis allgemeiner Haushalt.....	18
6.3	Ergebnis gebührenfinanzierter Haushalt	19
7	Eigenkapitalnachweis.....	20

1 Zusammenfassung der Ergebnisse

Der Investitionsbedarf für die Hochbauten bleibt hoch. Für 2025 sind die Investition etwas tiefer angesetzt, da die bereits angefangenen Projekte abgeschlossen werden sollen, bevor die neuen Projekte wie zum Beispiel der Neubau des Kindergartens Sinneringen und die Totalsanierung der Schulanlage Utzigen in Angriff genommen werden. Die Realisierung vieler grosser Projekte innerhalb des Planungshorizonts von fünf Jahren zeigt sich in der Entwicklung der Gemeindefinanzen. Die Verschuldung nimmt zu und die Investitionsfolgekosten steigen an. Das Investitionsvolumen (brutto) im Allgemeinen Haushalt beträgt in den Jahren 2025 bis 2029 rund CHF 36 Mio. Der Fremdmittelbedarf liegt bei zusätzlichen CHF 17 Mio. und führt zu einer höheren Verschuldung. Die Folgekosten aus Abschreibungen und Zinsen für die Investitionen der nächsten fünf Jahre betragen 2029 beinahe CHF 1.3 Mio. Trotz dieser hohen Kosten zeigt die Finanzplanung Dank gleichzeitig zunehmenden Steuereinnahmen durch das Bevölkerungswachstum aber weiterhin jedes Jahr positive Rechnungsergebnisse. Es wird mit Ertragsüberschüssen zwischen CHF 200'000 und CHF 860'000 gerechnet, welche voraussichtlich in die Spezialfinanzierung, Vorfinanzierung, Verwaltungsvermögen eingelegt werden.

Die Spezialfinanzierung Feuerwehr präsentiert sich über die Planperiode ausgeglichen. Der Abfall schreibt Aufwandüberschüsse bis CHF 77'000, welche gut gedeckt werden können. Der Plan der Wasserversorgung zeigt nur Defizite und der Rechnungsausgleich wird stark abgebaut. Bei der Abwasserentsorgung muss mit grossen Aufwandüberschüssen gerechnet werden. Bereits 2027 reicht der Rechnungsausgleich nicht mehr, um den Mehraufwand zu decken. In den Bereichen Wasser und Abwasser sind Gebührenerhöhungen in den nächsten Jahren zwingend.

2 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.

2.1 Grundlagen und Prognoseannahmen

- Jahresrechnung 2023
- Budget 2024 und 2025
- Letzter Finanzplan
- Prognoseannahmen der kantonalen Planungsgruppe KPG und der Steuerverwaltung Kanton Bern
- Hilfsmittel und Software: Finanzplanungsmodell der Kantonalen Planungsgruppe KPG und Finanzplanungshilfe 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 3 zu finden.

2.2 Investitionen

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

Das Investitionsprogramm enthält für die Jahre 2025 – 2029 Nettoinvestitionen im allgemeinen Haushalt von CHF 22.9 Mio. (ohne Spezialfinanzierungen). Diese sind wie folgt über die Jahre verteilt (in Tausend):

2025	2026	2027	2028	2029
CHF 2'870	CHF 9'145	CHF 6'711	CHF 1'050	CHF 3'050

Die grössten Investitionen sind der Neubau Kindergarten Sinneringen, die Sanierung der Schulanlage Utzigen, die Sanierung von Hallentrakt und Haustechnik der Oberstufe Sinneringen und die Wasserbaupläne Lindentalbach und Vechigenbach/Worble. Zusammen mit den weiteren Investitionsprojekten belaufen sich die Folgekosten daraus im Jahr 2029 auf CHF 1.3 Mio., was momentan ca. 1.3 Steueranlagezehnteln entspricht. Das detaillierte Investitionsprogramm ist im Kapitel 4.1 zu finden.

Das Investitionsprogramm 2025 – 2029 der Spezialfinanzierungen enthält Nettoinvestitionen von CHF 6.8 Mio. Diese sind wie folgt über die Jahre verteilt (in Tausend):

2025	2026	2027	2028	2029
CHF 2'425	CHF 1'350	CHF 1'850	CHF 600	CHF 600

Die detaillierten Investitionsprogramme der Spezialfinanzierungen sind in den Kapiteln 4.2 bis 4.4 zu finden.

2.3 Steuerentwicklung

Die Schätzung der künftigen Steuererträge stützt sich auf die Steuerprognose, die voraussichtliche Bevölkerungsentwicklung sowie die Empfehlungen der Kantonalen Planungsgruppe Bern. Bis ins Jahr 2029 wird noch ein Bevölkerungszuwachs erwartet. Die Überbauungen Diessenberg und Kern Boll Süd, welche aktuell fertig gebaut werden, sind der Hauptgrund für diese Zunahme. Der aktuelle Finanzplan ist für die ganze Periode mit einer Steueranlage von 1.54 Einheiten der ordentlichen Steuer und 1.0 Promille der Liegenschaftssteuer gerechnet.

2.4 Mittelflussrechnung

Die Mittelzuflüsse aus der betrieblichen Tätigkeit reichen nicht aus, um die Investitionen aus eigenen flüssigen Mitteln zu finanzieren. Mit den geplanten Nettoinvestitionen von rund als CHF 30 Mio. für den Gesamthaushalt über die ganze Planungsperiode ist die Aufnahme von Fremdmitteln ab dem Jahr 2026 unumgänglich.

Bis ins Jahr 2029 werden rund CHF 17 Mio. neues Kapital benötigt, wenn die geplanten Projekte so ausgeführt werden. Es wird mit Zinssätzen für Fremdkapital zwischen 2% und 2.5% gerechnet. Die Zinsbelastung steigt auf rund CHF 400'000 an. Die Mittelflussrechnung ist im Kapitel 5 ersichtlich.

2.5 Abschreibungen Gesamthaushalt

Der allgemeine Haushalt hatte mit Einführung von HRM2 im Jahr 2016 kein bestehendes Verwaltungsvermögen. Die Investitionen ab 2016 sind linear nach Nutzungsdauer der Anlage abzuschreiben. Die Investitionen aus den Jahren 2016 bis 2023 belasten den Finanzhaushalt mit jährlich CHF 860'000. Anlagen mit Nutzungsdauern von fünf bis zehn Jahren fallen innerhalb der Planperiode teilweise wieder weg, da sie bereits vollständig abgeschrieben sind. Der Kanton hat angekündigt, die Nutzungsdauern für Schulanlagen und Mehrzweckgebäude ab 2026 von bisher 25 Jahren auf 33 1/3 Jahre zu verlängern. Die entsprechenden Gesetzesänderungen dazu folgen in den nächsten Jahren. Diese Veränderung bedeutet, dass die Abschreibungen sämtlicher laufenden und neuen Projekte in diesen Kategorien ab 2026 entsprechend verringert werden. Die neuen Investitionen ab 2025 lösen einen zusätzlichen Abschreibungsbedarf von jährlich CHF 403'000 im Jahr 2025 bis CHF 1 Mio. im Jahr 2029 aus.

2.6 Eigenkapital (Bilanzüberschuss und Finanzpolitische Reserve) und SF Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen

Der per 01.01.2024 bestehende Bilanzüberschuss von CHF 10.6 Mio. ist über die ganze Planperiode gleichbleibend, da die Ertragsüberschüsse in die Spezialfinanzierung Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen eingelegt werden. Dank dieser Einlage ist keine Einlage in die finanzpolitische Reserve notwendig. Der Bestand der finanzpolitischen Reserve bleibt ab 2024 unverändert bei CHF 8.8 Mio. Dank der positiven Rechnungsergebnisse, welche in die neue Spezialfinanzierung Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen eingelegt werden, steigt diese von CHF 0 im Jahr 2024 auf CHF 2.3 Mio. im Jahr 2029 an. Das Eigenkapital ist im Kapitel 7 abgebildet.

2.7 Ergebnis allgemeiner Haushalt

Die Ergebnisse der Erfolgsrechnung des allgemeinen resp. steuerfinanzierten Haushaltes sind auch nach der Steuersenkung ab 2024 über die gesamte Planperiode positiv. Die Ertragsüberschüsse liegen zwischen CHF 200'000 und CHF 860'000. Es ist geplant diese Ertragsüberschüsse jeweils in die Spezialfinanzierung Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen einzulegen. Detaillierte Zahlen sind im Kapitel 6.2 zu finden.

2.8 Ergebnisse Spezialfinanzierungen

Die Auswirkungen bei den Spezialfinanzierungen sind in eigenen Plänen abgebildet. Als Grundlagen dienen die gleichen Prognoseannahmen wie im allgemeinen Haushalt und die heute gültigen Gebührenansätze. Das Gesamtergebnis der gebührenfinanzierten Bereiche ist im Kapitel 6.3 zu finden.

2.8.1 Feuerwehr

Die zweiseitige Spezialfinanzierung Feuerwehr kann im Budget 2025 ein Plus von fast CHF 13'000 ausweisen. 2025 ist die Anschaffung eines neues Atemschutzfahrzeuges im Betrag von rund CHF 190'000 vorgesehen. Dies wird in den Folgejahren zu Abschreibungen in der Höhe von zusätzlichen CHF 19'000 führen. Die weiteren Planjahre präsentieren sich sehr ausgeglichen. Der Bestand Rechnungsausgleich wird leicht steigen und 2029 rund CHF 902'000 betragen.

2.8.2 Wasserversorgung

Die Wasserversorgung schliesst gemäss Finanzplan in jedem Jahr negativ ab. Die Aufwandüberschüsse betragen durchschnittlich rund CHF 150'000. Der Rechnungsausgleich beträgt Ende der Planperiode voraussichtlich nur noch CHF 127'000, was ungefähr noch 2/5 des jährlichen Gebührenertrags (ohne Anschlussgebühren) entspricht. Empfohlen wird ein Rechnungsausgleich von mindestens rund einem Drittel des jährlichen Gebührenertrags. Der Kostendeckungsgrad liegt nur bei rund 85%. Innerhalb der nächsten zwei bis drei Jahre ist bei gleichbleibender Entwicklung eine Gebührenanpassung vorzunehmen, damit die Wasserversorgung nicht in einen Fehlbetrag gerät. Die Einlage in den Werterhalt wird mit einem Einlagesatz von 100% getätigt. Der Bestand Werterhalt steigt bis 2029 auf CHF 4 Mio. oder 20% des Wiederbeschaffungswertes aller Anlagen und Leitungen an. Die Einlagen in den Werterhalt sind zwingend und gewährleisten die dauernde Werterhaltung der Anlagen. Daraus können die Abschreibungen und der werterhaltende Unterhalt entnommen werden.

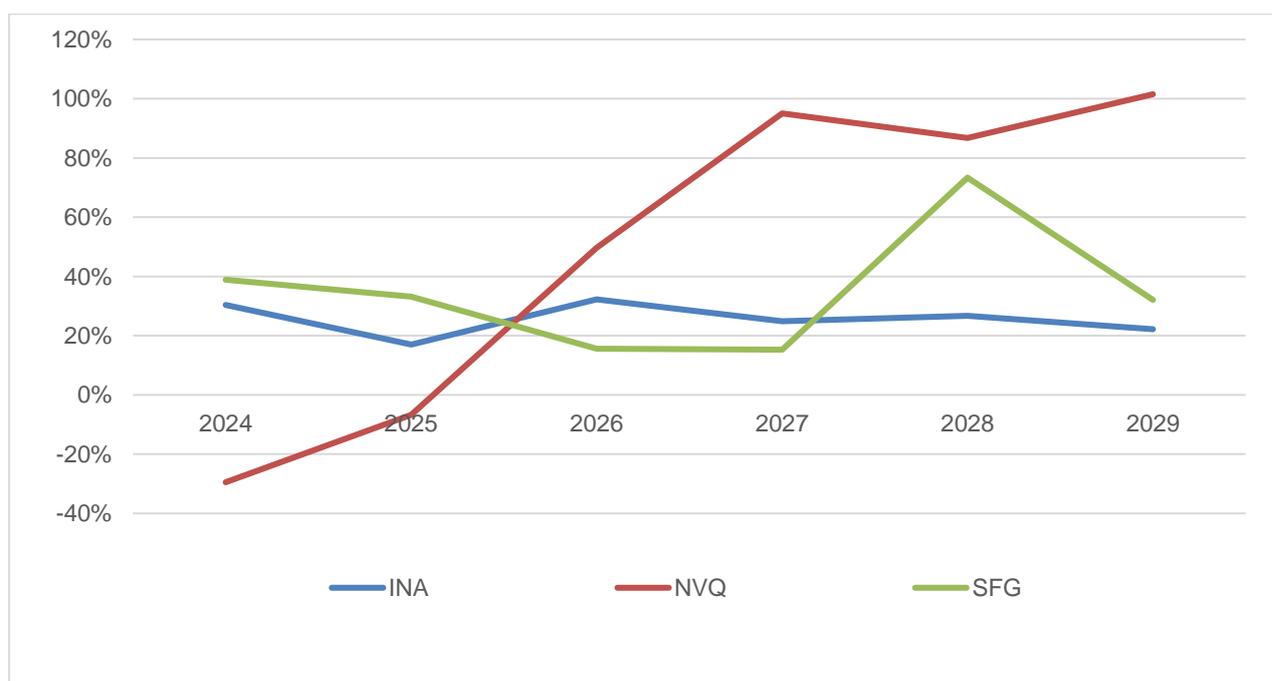
2.8.3 Abwasserentsorgung

Die Jahresergebnisse sind über die ganzen Planjahre negativ. Die Aufwandüberschüsse betragen zwischen CHF 292'000 und CHF 372'000 und werden dem Rechnungsausgleich entnommen. Dieser sinkt durch die negativen Ergebnisse ab 2027 in einen Bilanzfehlbetrag. Bis 2029 beträgt der Fehlbetrag CHF -771'000. Eine Gebührenanpassung in den nächsten ein bis zwei Jahren ist zwingend vorzunehmen. Der Kostendeckungsgrad liegt nur noch bei 78%. Die Einlage in den Werterhalt wird mit dem gesetzlichen Minimum von 60% getätigt. Der Bestand Werterhalt sinkt bis 2029 auf CHF 5.9 Mio., was 15.2% des Wiederbeschaffungswerts aller Anlagen und Leitungen entspricht.

2.8.4 Abfallentsorgung

Die Abfallentsorgung plant in allen Jahren mit Aufwandüberschüssen zwischen CHF 18'000 und CHF 76'500. Dank dem Bestand im Rechnungsausgleich sind diese Ergebnisse während der ganzen Planperiode tragbar. Der Bestand Rechnungsausgleich beträgt im Jahr 2029 CHF 246'000, was rund 45% der jährlichen Gebühreneinnahmen entspricht. Die Spezialfinanzierung ist im Auge zu behalten. Der Kostendeckungsgrad liegt durchschnittlich bei 91%.

2.9 Kennzahlen Gesamthaushalt

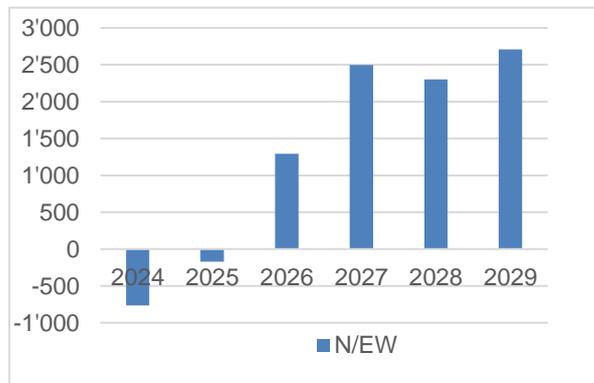
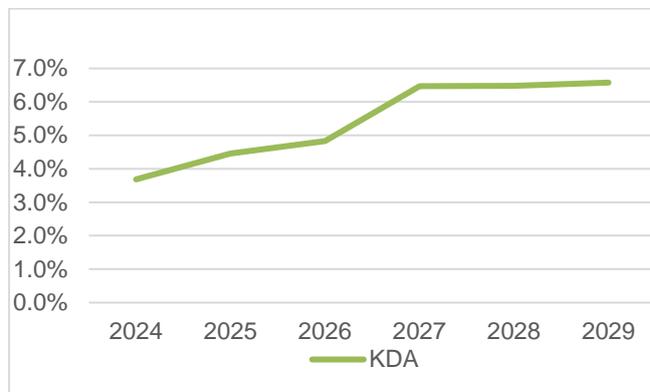


Investitionsanteil INA

Bruttoinvestitionen in Prozent der Gesamtausgaben. Der Mittelwert liegt bei 26%, was einer starken Investitionstätigkeit entspricht.

Nettoverschuldungsquotient NVQ Nettoschulden in Prozent der direkten Steuern und des Finanzausgleichs. Von einem Nettovermögen (-29%) steigt die Kennzahl auf 102% an, was einer mittleren Nettoverschuldung entspricht.

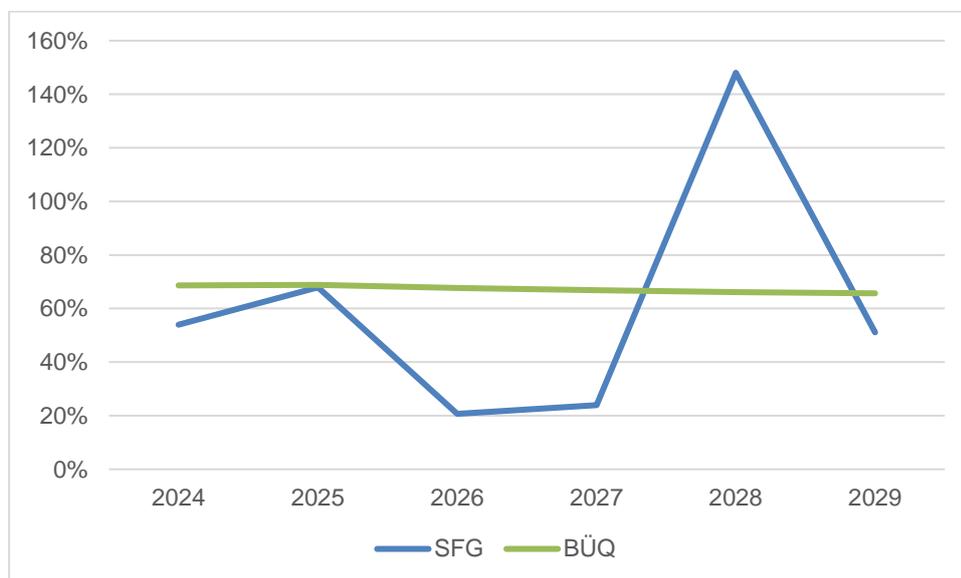
Selbstfinanzierungsgrad SFG Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen. Die Kennzahl schwankt stark. In allen Jahren ist Selbstfinanzierung mit einem Mittelwert von 35% ungenügend. Über 100% wäre der ideale Wert.



Kapitaldienstanteil KDA Kapitaldienst in Prozent des laufenden Ertrags. Der Kapitaldienstanteil (Zinsaufwand + Abschreibungen) steigt von 3.7% auf 6.6% an, was als geringe bis tragbare Belastung gilt.

Nettoschuld in Franken pro Einwohner N/EW Nettoschuld geteilt durch mittlere Wohnbevölkerung. Die Kennzahl startet bei einem Nettovermögen von CHF 764 und wird zu einer Nettoschuld von CHF 2'710 pro Einwohner im Jahr 2029. Ab CHF 2'000 gilt die Nettoschuld als hoch bis sehr hoch.

2.10 Kennzahlen Allgemeiner Haushalt



Selbstfinanzierungsgrad SFG Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen. Der Selbstfinanzierungsgrad ist starken Schwankungen unterworfen. Der Mittelwert der Prognosejahre liegt bei 41%, was als ungenügend gilt. Hauptgrund dafür sind die hohen Investitionen.

Bilanzüberschussquotient BÜQ Der Quotient liegt im Mittelwert bei 67% und gilt damit als «gross».

2.11 Genehmigung

Der Gemeinderat Vechigen hat den Finanzplan 2025 – 2029 an seiner Sitzung vom 11. September 2024 genehmigt.

Boll, 11. September 2024

Gemeinderat Vechigen

Sibylle Schwegler-Messerli
Gemeindepräsidentin

Beat Brunner
Geschäftsleiter

Manuela Messerli
Finanzverwalterin

3 Prognoseannahmen

Prognoseperiode	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Zuwachsraten Erfolgsrechnung:						
Personalaufwand	2.00%	1.50%	1.25%	1.00%	1.00%	1.00%
Sachaufwand	2.00%	1.50%	1.50%	1.25%	1.25%	1.25%
starker Zuwachs	1.30%	1.80%	1.80%	1.80%	1.80%	1.80%
schwacher Zuwachs	1.10%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%
Nullwachstum	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zinssätze Fremdkapital:						
bestehendes Fremdkapital	0.070%	0.750%	0.750%	1.000%	1.000%	1.000%
neues Fremdkapital	2.000%	2.000%	2.500%	2.500%	2.500%	2.500%
Zinssätze Guthaben:						
Geldflussrechnung	0.75%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%
Zinssätze für interne Verrechnungen:						
verrechnete Aktivzinsen	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%
verrechnete Passivzinsen	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%

4 Investitionsprogramme

4.1 Investitionsprogramm allgemeiner Haushalt

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
290.5040.02	Sanierung Flachdach (Platz)		33			150		150			150				
* 290.5040.03	Sanierung Verwaltungsgebäude		33		11	400		400		200	200				
* 290.5040.04	Sanierung Parkplatz Dorfmarit		33		13	137		137	137						
290.5040.xx	Totalsanierung (ohne Flachdach)		33			3'000		3'000							3'000
* 291.5040.03	Belagssanierung Areal MZG / Unterstand W.		40			150		150	150						
291.5040.xx	Totalsanierung (inkl. Flachdach)		33			4'000		4'000							4'000
1501.5030.01	NuLe Neubauten (Versorgungslücke)		80			500		500			250	250			
* 1620.5040.01	Küche Zivilschutz - Beiträge Kanton		33		19	89	75	14	89	-75					
1620.5040.xx	Schutzraum Utzigen nord - Beiträge Bund		33			1'700	1'700	-			1'700	-1'700			
2130.5060.xx	Raumausrüstung (versch. Elekt. Geräte)		5			90		90			90				
2171.5040.02	Totalsanierung Schulanlage Utzigen		33			7'850		7'850	100	250	3'500	4'000			
2171.5040.xx	Sanierung Haustechnik Lehrerhaus		33			150		150			150				
* 2172.5040.02	SH Lindental Sanierung Heizung * Korr. Abschr. in Anlage		25		3	92		92	92						
2172.5040.xx	SH Lindental Gesamtsanierung		33			620		620							620
* 2173.5040.02	SH Vechigen Fensterersatz / Innenausbau Installationen * Korr. Abschr. In Anlage		25			1'200		1'200	1'200						
2173.5040.03	SH Vechigen Umgebungsgestaltung Spielplatz * Korr. Abschr. In Anlage		25			1'400		1'400			400				1'000
								1'400							

											<i>Beträge in CHF 1'000</i>					
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	
2173.5040.xx	SH Vechigen Energetische Sanierung / Ersatz Wärmeerzeugung		33			1'200		1'200				200	1'000			
2174.5040.xx	OS Sanierung Hallentrakt u. Haustechnik		33			200		200					200			
2174.5040.xx	OS Totalsanierung Hallentrakt/Kochschulp.		33			4'400		4'400						4'000	400	
* 2175.5040.01	Neubau KG Sinneringen		33		95	2'000		2'000			2'000					
2175.5040.xx	KG Stämpbach (Totalsanierung)		33			650		650							650	
* 6150.5010.16	Verkehrerschliessung ZPP XI Kern Boll Süd		40			4'705	300	300		300						
* 6150.5010.20	Sanierung Radelfingenstrasse		40			194	786	786	786							
* 6150.5010.21	Beleuchtung Strassen		20			148	202	202	202							
* 6150.5010.22	Sanierung Lauterbachstrasse		40				680	680	580	100						
6150.5010.23	Sanierung Feldackerweg		40				150	150			150					
* 6150.5010.24	Sanierung Arnistrasse 4. + 5. Etappe		40			278	322	322	322							
6150.5010.25	Sanierung Rainackerweg		40				180	180	130	50						
6150.5010.26	Sanierung Wuhlstrasse		40				775	775		700	75					
6150.5010.xx	Sanierung Obermoosstrasse		40				350	350			150	200				
6150.5010.xx	Sanierung Stutzholz, Arnistrasse 6. E. u. Birchi		40				350	350			350					
6150.5010.xx	Sanierung Strassen (Projekt noch offen		40				5'400				150	750	750	750	3'000	

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
								5'400							
6150.5010.xx	Hangrutschsanierung (Radelfingen./Mulden./Graben.)		40			186		186	186						
6150.5060.06	Ersatz Steyr		10			250		250		20	230				
6150.5060.xx	Ersatz Claas		10			100		100				100			
6150.5060.xx	Ersatz Walze gross und klein sowie Grader		10			100		100				100			
6150.5060.xx	Ersatz LKW MAN		10			300		300						300	
* 7410.5020.01	Wasserbauplan Lindentalbach - Stämp. U		50		391	5'309	5'000	309	1'309	1'000	1'000	1'000	1'000	-5'000	
7410.5020.01	Wasserbauplan Lindentalbach - Stämp. O		50			4'276	2'000	2'276	1'176				3'100	-2'000	
* 7410.5020.02	Wasserbauplan Vechigenbach/Worb. Mach.		50			90		90	90						
7410.5020.xx	Wasserbauplan Vechigenbach/Worb. Nutz.		50			200		200			100	100			
7410.5020.xx	Wasserbauplan Vechigenbach/Worb. Ums. -Subentionsbeiträge Bund/Kanton		50			6'000	5'660	340					3'000	2'000	1'000
7410.5020.11	Instandssetzungsprojekt Bächi		20			200		200		200			-3'000	-2'000	-660
7410.5020.06	Umsetzung Massnahmenplan Wasserbau - Subentionsbeiträge Kanton		20		11	389	240	149	389	-190	-50				
7710.5040.xx	Sanierung Flachdach		40			90		90				90			
7710.5040.xx	Sanierung Fenster		40			120		120							120
7710.5040.xx	Totalsanierung Gebäude		40			600		600							600
* 7900.5290.04	UeO Zapp XVI Oberfeld, Verkehrsstudie		10			38		38	38						
								38							

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
7900.5290.08	Teilrevison Ortsplanung		10			250		250		100	150				
7900.5292.xx	Richtplan Siedlungsentwicklung - Subventionsbeiträge		10			150	50	100			50				100 -50
Total					5'868	58'121	14'725	43'396	6'711	2'870	9'145	6'790	1'050	3'050	13'780

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!

4.3 Investitionsprogramm Wasser

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
* 7101.5031.05	Erschliessung ZPP XI "Kern Boll Süd"		80			315	700		700	600	100					
7101.5031.12	Sanierung Wasserleitung Feldackerweg		80				300		300				300			
* 7101.5031.14	Wasserleitung Sangernweg		80			14	451		451	351	100					
* 7101.5031.18	WVL Wilerzone Littewil		67				210		210	210						
* 7101.5031.21	Sanierung Wasserleitung Rainackerweg		80			30	41		41	41						
7101.5031.xx	Sanierung Wasserleitung Obermoosstr.		80				600		600			300	300			
7101.5031.22	Ersatz Trinkwasserleitung Vechigen Dorf		80				300		300		300					
7101.5031.xx	Werterhalt Wasserleitungen		80				2'050		2'050				300			1'750
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
Total						359	4'652	-	4'652	1'202	500	300	900	-	-	1'750

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!

4.4 Investitionsprogramm Abwasser

Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Priorität	ND in J.	Fk	Art	Anlagen im Bau	Ausgaben	Einnahmen	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
* 7201.5032.04	Erschliessung ZPP XI "Kern Boll Süd"		80			944	886		886	286	600					
* 7201.5032.06	Erschliessung ZPP XXXII "Diessenberg"		80			181	229		229	229						
* 7201.5032.15	Entwässerungsleitung Sangernweg		80				25		25	25						
* 7201.5032.16	Leitungsersatz Bollguet/Husmatt		80			41	234		234	234						
7201.5032.17	Leitungsersatz Feldackerweg		80				150		150				150			
* 7201.5032.20	Mischwasserleitung Bollgutweg		80				190		190	190						
* 7201.5032.21	Leitungs- und Schachtsanierungen Wuhlstr.		80			23	741		741	361	380					
7201.5032.22	Leitungsersatz Rainackerweg		80				530		530	530						
* 7201.5032.23	ARA-Pumpwerk Radelfingen		50				495		495	100	395					
7201.5032.24	Meteowasserleitung Utzigenstrasse - Lindental		80				360		360		360					
7201.5032.xx	Sanierung Obermoosstrasse		80				400		400			400				
7201.5032.xx	Sanierung Stufe 1		80				650		650			650				
7201.5032.xx	Meteowasserleitung Dentenberg		80				200		200							200
7201.5032.xx	Zustandserhebung ZPA/HDA - Grundeigentümerbeiträge		10				3'100	2'500	600				300	300	300	2'200
7201.5032.xx	Umsetzung GEP-Massnahmen		80				2'800		2'800	200			500	300	300	1'500
Total						1'189	10'990	2'500	8'490	2'155	1'735	1'050	950	600	600	1'400

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!

5 Mittelflussrechnung

		<i>Beträge in CHF 1'000</i>						
	Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
1.	Bestand flüssige Mittel per 1.1.	13'707	6'844	307	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2.	neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	0	-8'550	-15'871	-14'712	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3.	Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	3'910	1'758	1'638	1'319	1'209	1'171	
4.	davon steuerfinanzierter Haushalt	3'625	1'947	1'891	1'620	1'553	1'559	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	284	-190	-253	-301	-344	-388	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6.	Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-10'773	-5'295	-10'495	-8'640	-50	-3'650	
7.	davon steuerfinanzierter Haushalt	-7'416	-2'870	-9'145	-6'790	550	-3'050	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	-3'357	-2'425	-1'350	-1'850	-600	-600	gemäss Tab. 2, Investitionen
9.	Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	0	-3'000	0	0	0	0	
10.	davon Ergebnis aus Finanzierung	0	-3'000	0	0	0	0	
11.	davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12.	davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	77	18	0	0	0	0	
13.	davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	-103	-305	-382	-399	
14.	Bestand flüssige Mittel per 31.12.	6'844	307	0	0	0	0	
15.	Bestand neues Fremdkapital per 31.12.			-8'550	-15'871	-14'712	-17'191	

6 Ergebnisse

6.1 Ergebnis Gesamthaushalt

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						total:
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	2'532	360	532	429	552	527	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	282	434	439	443	448	453	
1.c ausserordentliches Ergebnis	2'814	794	971	873	1'000	980	
	-323	-850	-767	-219	-207	-181	
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	2'491	-56	204	653	793	799	4'884
2. Investitionen und Finanzanlagen							total:
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	6'711	2'870	9'145	6'790	1'050	3'050	29'616
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	3'357	2'425	1'350	1'850	600	600	10'182
2.c Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen							
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	0	8'550	15'871	14'712	17'191	
3.b bestehende Schulden	3'000	0	0	0	0	0	
3.c total Fremdmittel kumuliert	3'000	0	8'550	15'871	14'712	17'191	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							total:
4.a Abschreibungen	161	403	601	893	995	1'025	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	-77	-18	103	305	382	399	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	
4.d Total Investitionsfolgekosten	84	385	704	1'198	1'377	1'424	5'172
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	2'491	-56	204	653	793	799	4'884
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	2'407	-441	-500	-545	-585	-625	-288
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)							total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	2'407	-441	-500	-545	-585	-625	-288
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	2'400	0	0	0	0	0	2'400
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	8	-441	-500	-545	-585	-625	-2'688
6. Deckung in Steueranlagezehnteiln (StAnZI)							total:
6.a 1 StAnZI	1'000	1'003	1'021	1'029	1'037	1'045	1'022
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.	0.0	-0.4	-0.5	-0.5	-0.6	-0.6	-0.4

6.2 Ergebnis allgemeiner Haushalt

	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	2'520	695	906	824	982	992	
1.b Ergebnis aus Finanzierung	264	429	442	457	467	477	
operatives Ergebnis	2'784	1'125	1'347	1'282	1'449	1'468	
1.c ausserordentliches Ergebnis	-323	-850	-767	-219	-207	-181	
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	2'461	275	581	1'062	1'242	1'287	6'908
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	6'711	2'870	9'145	6'790	1'050	3'050	
2.b Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen							
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	0	8'550	15'871	14'712	17'191	
3.b bestehende Schulden	3'000	0	0	0	0	0	
3.c total Fremdmittel kumuliert	3'000	0	8'550	15'871	14'712	17'191	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen	139	293	478	757	859	889	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	-77	-18	103	305	382	399	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	
4.d Total Investitionsfolgekosten	62	275	581	1'062	1'241	1'288	4'509
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	2'461	275	581	1'062	1'242	1'287	6'908
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	2'400	0	0	0	0	0	2'400
5. Finanzpolitische Reserve							total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	2'400	0	0	0	0	0	2'400
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	2'400	0	0	0	0	0	2'400
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0	0	0	0	0	0	0
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)							total:
6.a 1 StAnZI	1'000	1'003	1'021	1'029	1'037	1'045	1'022
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

6.3 Ergebnis gebührenfinanzierter Haushalt

	Prognoseperiode							
	2024	2025	2026	2027	2028	2029		
<i>Beträge in CHF 1'000</i>								
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	12	-335	-373	-395	-430	-465		
1.b Ergebnis aus Finanzierung	18	5	-3	-14	-19	-24		
operatives Ergebnis	30	-331	-377	-409	-449	-488		
1.c ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	<i>total:</i>	
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	30	-331	-377	-409	-449	-488		-2'024
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	3'357	2'425	1'350	1'850	600	600		
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen	22	110	123	136	136	136	<i>total:</i>	
4.d Total Investitionsfolgekosten	22	110	123	136	136	136		664
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	30	-331	-377	-409	-449	-488		-2'024
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	8	-441	-500	-545	-585	-625		-2'688
7. Selbstfinanzierung und SFG							<i>total:</i>	
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	284	-190	-253	-301	-344	-388		-1'191
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	8%	-8%	-19%	-16%	-57%	-65%		-12%

7 Eigenkapitalnachweis

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode												
	2023 Basisjahr	2024		2025		2026		2027		2028		2029	
		Veränderung	Endbestand										
29 Eigenkapital	39'573		42'467		42'927		43'228		42'929		42'575		42'152
290 Spezialfinanzierungen													
29000 Spezialfinanzierungen im EK	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
29000 Feuerwehr, zweiseitig	935.0	-54.2	880.8	12.8	893.6	8.8	902.4	4.4	906.8	-0.1	906.7	-4.6	902.1
29001 Wasserversorgung	922.2	-47.3	874.9	-120.4	754.5	-140.2	614.3	-153.4	460.9	-162.3	298.6	-171.4	127.2
29002 Abwasserentsorgung	777.8	127.2	905.0	-292.2	612.7	-318.9	293.8	-337.8	-43.9	-355.2	-399.2	-372.0	-771.2
29003 Abfallentsorgung	556.0	-18.0	538.0	-40.8	497.3	-49.6	447.7	-58.4	389.3	-67.4	321.9	-76.5	245.3
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	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	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	0.0
2900x Reserve SF 1	108.1	0.0	108.1	0.0	108.1	0.0	108.1	0.0	108.1	0.0	108.1	0.0	108.1
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	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	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	0.0
2900x Übertragung VV nach Art. 85a	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	0.0
293 Vorfinanzierungen													
29300 Allgemeiner Haushalt	913.4	-17.0	896.4	-17.0	879.4	-17.3	862.1	-17.5	844.6	-17.8	826.8	-18.0	808.8
29300 Allg. Haushalt (SF Vorfin. VV)	0.0		0.0	866.6	866.6	784.0	1'650.6	237.0	1'887.6	225.0	2'112.6	199.0	2'311.6
29300 Allg. Haushalt (Reserve 2)	8'585.6	340.0	8'925.6		8'925.6		8'925.6		8'925.6		8'925.6		8'925.6
29301 Wasserversorgung Werterhalt	3'367.3	125.7	3'493.0	122.7	3'615.7	122.7	3'738.5	111.5	3'850.0	111.5	3'961.5	111.5	4'073.0
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	6'290.6	39.1	6'329.7	-71.7	6'258.0	-88.6	6'169.3	-85.1	6'084.2	-88.1	5'996.1	-90.7	5'905.3
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	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	0.0
294 Reserven													
29400 Finanzpolitische Reserve	6'466.3	2'399.7	8'866.0	0.0	8'866.0	0.0	8'866.0	0.0	8'866.0	0.0	8'866.0	0.0	8'866.0
296 Neubewertungsreserve FV													
29600 Neubewertungsreserve FV	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29601 Schwankungsreserve	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
2961x Marktwertreserve	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
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag			10'650.0		10'650.0		10'649.8		10'649.8		10'650.1		10'649.8
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	10'650.0	0.0	10'650.0	0.0	10'650.0	-0.2	10'649.8	0.0	10'649.8	0.3	10'650.1	-0.2	10'649.8