



BÜNDTENWEG 40 • POSTFACH • 4434 HÖLSTEIN
061 956 90 00 • info@hoelstein.bl.ch • www.hoelstein.ch

Aufgaben- und Finanzplan 2024 - 2028

Einwohnergemeinde Hölstein

Bündtenweg 40

4434 Hölstein

Telefon 061 956 90 00

info@hoelstein.ch

Der Finanzplan soll einen Überblick über die vermutliche Entwicklung der Gemeinde und der Gemeindefinanzen über einen Zeitraum von 5 Jahren aufzeigen. Es ist ein Entscheidungs- und Planungsmittel. Er signalisiert, wann Massnahmen zur Erreichung des mittelfristigen Haushaltsgleichgewichts notwendig sind und zeigt den Handlungsspielraum für Investitionen auf. Er basiert auf Annahmen, die jährlich überprüft und gegebenenfalls angepasst werden müssen. Das Abstellen auf Schätzungen und Annahmen hat eine Ungenauigkeit zur Folge.

Allgemeine und gesetzliche Grundlagen

Gemäss § 157c des Gemeindegesetzes steht unter dem Titel Aufgaben- und Finanzplan:

¹ Die Einwohnergemeinde gibt sich jährlich einen Aufgaben- und Finanzplan.

² Der Aufgaben- und Finanzplan wird vom Gemeinderat erstellt und

a. beschreibt für die nächsten 5 Jahre die voraussichtliche Entwicklung der Gemeindeaufgaben mit ihren Auswirkungen auf den Finanzbedarf,

b. zeigt die Massnahmen zur Beibehaltung oder Erreichung eines auf die Dauer ausgeglichenen Finanzhaushalts auf.

³ Er ist zusammen mit dem Budget der Gemeindeversammlung oder dem Einwohnerrat zur Kenntnisnahme vorzulegen.

Die Rechnungsprüfungskommission hat gemäss § 55 Abs. 3 lit. b der Gemeinderechnungsverordnung u.a. die Aufgabe:

b. finanzpolitische Würdigung des Budgets sowie des Aufgaben- und Finanzplanes hinsichtlich Tragbarkeit und der Erreichung eines auf die Dauer ausgeglichenen Finanzhaushalts.

Der Finanzhaushalt der Einwohnergemeinde wird in zwei Bereiche unterteilt:

- Steuerfinanzierter Haushalt (allgemeiner Haushalt)
- Gebührenfinanzierte Haushalte (Spezialfinanzierungen)

Die gebührenfinanzierten Haushalte (Spezialfinanzierungen) funktionieren nach dem Verursacherprinzip und müssen deshalb kostendeckend finanziert werden.

Die Beurteilung der Finanzlage und deren Entwicklung ist mit folgenden zwei Finanzkennzahlen (siehe Diagramme) illustriert.

Selbstfinanzierung Der Selbstfinanzierungsgrad (%) zeigt auf, in welchem Ausmass Investitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad von 100 % entspricht dabei einer vollständigen Selbstfinanzierung der Nettoinvestitionen. Liegt der Wert unter 100 % führt dies zu einer Neuverschuldung. Aufgrund der kumulierten Werte über mehrere Jahre lässt sich erkennen, inwieweit die Investitionen selbst- oder fremdfinanziert werden müssen.

Nettoschuld/-vermögen Diese Kennzahl zeigt, ob ein Haushalt nach Abzug des Verwaltungsmögens vom Eigenkapital eine Schuld oder ein Vermögen aufweist. Wird dieser Wert durch die Einwohnerzahl dividiert, ergibt das die Nettoschuld respektive das Nettovermögen pro Einwohner (siehe Diagramm).

Basierend auf getroffene Annahmen soll der Finanzplan als Ergänzung zum Budget die mittelfristige Entwicklung der Erfolgsrechnung und Investitionen sowie deren Auswirkungen auf die verschiedenen Elemente der Bilanz für die Jahre 2024 bis 2028 aufzeigen. Der Finanzplan wird im Sinne einer rollenden Planung jährlich überarbeitet und aufgrund der neuesten Erkenntnisse und Prognosen angepasst. Im Zuge der Budgeterstellung wird der Investitionsplan jährlich vom Gemeinderat verabschiedet. Den Stimmbürgern wird

der Finanzplan im Rahmen der jährlichen Budgetversammlung zur Kenntnisnahme vorgelegt. Die dem Finanzplan zugrundeliegenden Rahmenbedingungen und Ergebnisse sind nachfolgend genauer erläutert.

Die strategischen und finanzpolitischen Zielsetzungen

- Wir verfolgen eine nachhaltige Finanzpolitik und sorgen für einen geordneten Finanzhaushalt mit angemessenen Steuersätzen und Gebühren.
- Wir fördern attraktive Rahmenbedingungen für den Wohn- und Gewerbestandort Hölstein.
- Die Erfolgsrechnung soll mittel- und langfristig ausgeglichen sein.
- Neuverschuldungen sind möglichst gering zu halten.
- Die Investitionen sollen zukunftsgerichtet, nachhaltig und nach Dringlichkeit und Wichtigkeit priorisiert getätigt werden.

Die Qualität eines langfristigen Planungsinstruments hängt stark von der Genauigkeit und Zuverlässigkeit der Annahmen und Prognosen ab. Diese werden einerseits durch übergeordnete Entwicklungen sowie Planungen und andererseits durch gemeindespezifische und selbstdefinierte Rahmenbedingungen beeinflusst. Der Finanzplan 2024 – 2028 beruht auf folgenden Annahmen:

- **Basis**

Die Berechnungen im Finanzplan basieren auf dem Budget 2023. Bekannte einmalige Ereignisse, Veränderungen oder strategische Vorgaben sind berücksichtigt.

- **Bevölkerungsentwicklung**

Per 30. Juni 2022 zählte unsere Gemeinde 2'679 Einwohner. Bis 2028 rechnen wir mit einem Anstieg auf 2'712 Einwohnern. Die Veränderung der Bevölkerungsentwicklung wird insbesondere bei der Berechnung der Steuererträge sowie bei der Berechnung der Nettoschuld resp. des Nettovermögens pro Kopf berücksichtigt.

- **Personal**

Das neue, genehmigte Personalreglement trat per 1. Januar 2023 in Kraft. Das Lehrpersonal ist weiterhin beim kantonalen Personalreglement angeschlossen, deshalb wird hier eine Erhöhung des Personalaufwandes mit 1 % prognostiziert. Zusätzlich wird der Landrat im Dezember mit grosser Wahrscheinlichkeit ein Teuerungsausgleich von ca. 2.5 % genehmigen. Der Gemeinderat geht aktuell davon aus, dass mit den Pensen der Gemeindeangestellten von 780 % und trotz des Bevölkerungszuwachses keine wesentlichen zusätzlichen Personalressourcen geschaffen werden müssen.

- **Bildung**

Im aktuellen Schuljahr 23/24 führen wir bis Mitte 2024 vier und ab Mitte 2024 nur noch drei Kindergartenklassen. Bei der Primarschule werden es bis Mitte 2025 11 und ab Mitte 2025 12 Primarklassen sein. Die Prognosen der Kindergartenzahlen werden voraussichtlich stabil bleiben. Wir rechnen bis ins Schuljahr 2028/2029 mit weiterhin konstant drei Kindergarten- und 12 Primarklassen.

- **Abschreibungen**

Es werden zwei Abschreibungsmethoden angewendet:

- fixdegressive Abschreibung auf bisherigem Verwaltungsvermögen bis 2013
- lineare Abschreibung nach Nutzungsdauer für Investitionen ab 2014 aufgrund Einführung HRM2
- das alte Verwaltungsvermögen wird im Jahre 2024 zu 5,0 % des Buchwertes am 31. Dezember 2013 abgeschrieben. Für bestehendes Verwaltungsvermögen der Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser gilt ein Abschreibungssatz von 4,5 % auf dem Buchwert am 31.12.2013 (siehe Anhang II der Gemeinderechnungsverordnung).

Investitionen im Bereich des Finanzvermögens werden mit HRM2 nicht mehr über die Investitionsrechnung abgebildet. Die Verbuchung erfolgt analog der Privatwirtschaft nur bilanzmässig.

Sachanlagen des Finanzvermögens werden zum Marktwert bilanziert. Es werden deshalb auch keine Abschreibungen vorgenommen, sondern aufgrund der Bewertungsüberprüfung sogenannte „Wertverminderungen resp. realisierte Verluste“ oder Aufwertungen über die Erfolgsrechnung gebucht.

- **Steuererträge / Finanzausgleich**

Die Schätzung des Kantons haben wir nicht übernommen. Weil Hölstein in der Vergangenheit eher tiefere Wachstumsraten hatte als der Kantonsdurchschnitt. Grundsätzlich empfiehlt das Statistische Amt für das Budgetjahr 2024, die verbuchten Steuererträge aus der Jahresrechnung 2022 zu nehmen.

Im Jahre 2023 trat die Vermögenssteuerreform bei den natürlichen Personen in Kraft. Der Ertragssteuersatz wird infolge der Steuervorlage 17 (SV17) in den Jahre 2023 bis 2025 gesenkt.

Der geplante Steuerfuss in den kommenden Jahren bleibt bei 63 %.

Im Rahmen der SV17 wurde im Jahr 2023 auch bei den juristischen Personen vom Steuersatz (in % des steuerbaren Kapitals/Ertrags) auf den Steuerfuss (in % der Staatssteuer) gewechselt. Die Gemeinden haben erstmals an der letztjährigen Budgetversammlung den Steuerfuss für die juristischen Personen festsetzen müssen. Dieser darf maximal 55 % betragen. Dabei ist es möglich, den Steuerfuss für die Ertrags- und Kapitalsteuer unterschiedlich festzusetzen.

Zur Abfederung der erwarteten Ertragsausfälle infolge SV17 erhöht der Bund den Bundessteueranteil im Jahr 2024 an die Kantone.

Der horizontale Finanzausgleich wird auf dem ermittelten Wert für das Jahr 2024 fortgeschrieben. Eine verlässliche Prognose ist aufgrund der verschiedenen übergeordneten Einflussgrössen nicht möglich.

- **Finanzaufwand**

Der weltweite Zinsanstieg hat auch für unsere Gemeinde infolge von deutlich höheren Zinskosten Folgen. Aktuell bewegen sich die Konditionen für Neuauftnahmen von Fremddarlehen bei ca. 2,0 %. Durch die hohen bevorstehenden Investitionen im Bereich Bildung (Aufstockung Holde 2), Verkehr, Arealentwicklung Husmatt und Reservoir Eich müssen in den nächsten Jahren weitere Darlehen aufgenommen werden.

Das statistische Amt empfiehlt für die interne Verzinsung einen Zinssatz von 0,8 % einzusetzen.

Steuerfinanzierter Haushalt

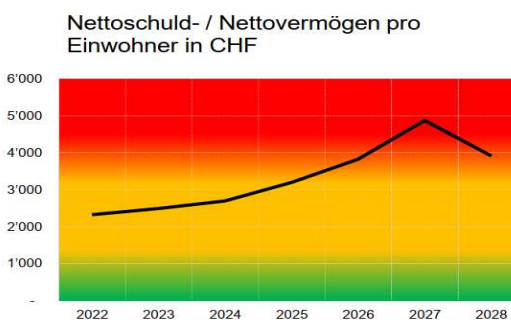
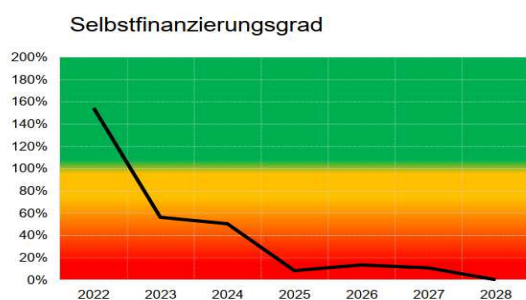
Die nachfolgende Tabelle weist die elementaren Kennzahlen des steuerfinanzierten Haushalts aus:

Finanzkennzahlen nach HRM2 Kanton Basel-Landschaft

Kenn- Zahl	Jahr							
	2022 Rechnung	2023 Budget lfd. Jahr	2024 Budget	2025 Planjahr 1	2026 Planjahr 2	2027 Planjahr 3	2028 Planjahr 4	2024-2028 Durch- schnitt
Selbstfinanzierungsgrad in %	155%	56%	51%	9%	14%	11%	#DIV/0!	50%
Nettoschuld- / Nettovermögen in CHF	6'210'346	6'653'346	7'210'876	8'591'476	10'332'976	13'181'776	10'568'576	
Nettoschuld- / Nettovermögen pro Einwohner in CHF	2'318	2'483	2'691	3'188	3'811	4'861	3'897	
Verwaltungsvermögen in CHF	13'355'100	13'623'300	14'032'935	14'838'135	16'104'135	18'585'035	17'721'435	
Eigenkapital in CHF	7'144'798	6'969'998	6'822'103	6'246'703	5'771'203	5'403'303	7'152'903	

Der durchschnittliche Selbstfinanzierungsgrad beträgt 50 %. Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt den Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad von unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung. Liegt der Wert über 100 %, können Schulden abgebaut werden.

In den nächsten Jahren plant die Gemeinde Hölstein hohe Investitionen im Bereich Bildung (Aufstockung Holde 2), Arealentwicklung Husmatt, Verkehr und Reservoir Eich zu tätigen. In der aktuellen Investitionsplanung ist die Sporthalle im AFP enthalten. Über das weitere Vorgehen wird Mitte 2024 entschieden. Diese Investitionen werden den Finanzhaushalt stark beeinflussen, mit Kapitalfolgekosten (Abschreibungen / Zinsen) und andererseits mit immer mehr steigenden Kosten im Bildungswesen (Gehälter Lehrpersonen), Gesundheitswesen, Sozialhilfe und im Asylwesen. Bei den aufgeführten Kosten handelt es sich um gebundene Ausgaben, welche auf gesetzliche Grundlagen und Vorgaben des Kantons Basel-Landschaft zurückzuführen sind. Aufgrund dieser Tatsachen sind mehr als drei Viertel der Ausgaben einer Gemeinde zwingend zu budgetieren. Die Ausgaben können nur indirekt beeinflusst werden. Die nachfolgenden Grafiken illustrieren die prognostizierte Entwicklung.



Basierend auf dem Budget 2023 erfolgt die mit den entsprechenden Parametern hinterlegte Planrechnung:

Aufgaben- und Finanzplanung steuerfinanzierter Bereich							
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	Rechnung	Budget lfd. Jahr	Budget	Planjahr 1	Planjahr 2	Planjahr 3	Planjahr 4
Ergebnis Erfolgsrechnung	802'800	-174'800	-140'395	-575'400	-475'500	-367'900	1'749'800
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	649'500	744'800	723'365	704'800	749'000	719'100	883'800
Einlagen in Fonds	-	-	-	-	-	-	-
Wertberichtigung Darlehen und Beteiligungen VV / Abschreibungen Investitionsbeiträge	-	-	-	-	-	-	-
Einlagen in Vorfinanzierungen	-	-	-	-	-	-	-
Aufwertungen Verwaltungsvermögen (Darl./Bet.)	-	-	-	-	-	-	-
Entnahmen aus Fonds / Zweckbindungen	-	-	-7'500	-	-	-	-
Auflösung von Vorfinanzierungen	-	-	-	-	-	-	-
Veränderung finanzpolitische Reserven	-	-	-	-	-	-	-
Abschreibung Bilanzfehlbetrag	-	-	-	-	-	-	-
Selbstfinanzierung	1'452'300	570'000	575'470	129'400	273'500	351'200	2'613'200
Nettoinvestitionen	-939'800	-1'013'000	-1'133'000	-1'510'000	-2'015'000	-3'200'000	-
Finanzierungsüberschuss/-fehlbetrag	512'500	-443'000	-557'530	-1'380'600	-1'741'500	-2'848'800	2'613'200
Refinanzierung langfr. Darlehen	-	-1'000'000	-	-5'000'000	-1'000'000	-4'000'000	-
Veränderung Sachanlagen FV (Invest = - / Desinv. = +)	-	-	-	-	-	-	-2'130'000
Veränderung flüssige Mittel	-	121'500	-	-	-	-	-483'200
Finanzbedarf	-	-1'321'500	-557'530	-6'380'600	-2'741'500	-6'848'800	-

Gemäss Ergebnis der Erfolgsrechnung werden wesentliche nicht liquiditätswirksame Aufwände und Erträge addiert bzw. subtrahiert. Daraus resultiert die Selbstfinanzierung und davon werden die Nettoinvestitionen subtrahiert. In der Berechnung sind vorhandene Darlehen und nach deren Ablauf die Refinanzierungen berücksichtigt. Das zu beschaffende Fremdkapital wird im entsprechenden Planjahr ausgewiesen. Der Finanzbedarf muss fremdfinanziert werden, weil der Zufluss an liquider Mittel fehlt.

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der verschiedenen Elemente der Bilanz sowie des Nettovermögens bzw. der Nettoschuld:

Flüssige Mittel Anfangs Jahr	871'500	750'000	750'000	750'000	750'000	750'000	750'000
Veränderung Liquidität	-121'500	-	-	-	-	-	483'200
Flüssige Mittel Ende Jahr	871'500	750'000	750'000	750'000	750'000	750'000	1'233'200
Nettoschuld Anfangs Jahr	-8'210'346	-8'653'346	-7'210'876	-8'591'476	-10'332'976	-13'181'776	-13'181'776
Finanzierungsüberschuss/-fehlbetrag	-443'000	-557'530	-1'380'800	-1'741'500	-2'848'800	2'613'200	-
Nettoschuld Ende Jahr	-6'210'346	-6'653'346	-7'210'876	-8'591'476	-10'332'976	-13'181'776	-10'568'576
Verwaltungsvermögen Anfangs Jahr	13'064'800	13'355'100	13'623'300	14'032'935	14'838'135	16'104'135	18'585'035
Nettoinvestitionen	939'800	1'013'000	1'133'000	1'510'000	2'015'000	3'200'000	-
Abschreibungen / Bewertungskorrekturen VV	-649'500	-744'800	-723'365	-704'800	-749'000	-719'100	-863'600
Verwaltungsvermögen Ende Jahr	13'355'100	13'623'300	14'032'935	14'838'135	16'104'135	18'585'035	17'721'435
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag per 1.1.	6'197'992	7'000'792	6'825'992	6'685'597	6'110'197	5'634'697	5'266'797
Abschreibung Bilanzfehlbetrag	-	-	-	-	-	-	-
Ergebnis	802'800	-174'800	-140'395	-575'400	-475'500	-367'900	1'749'600
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag per 31.12.	7'000'792	6'825'992	6'685'597	6'110'197	5'634'697	5'266'797	7'016'397
Finanzpolitische Reserve per 1.1.	-	-	-	-	-	-	-
Veränderung Finanzpolitische Reserve	-	-	-	-	-	-	-
Finanzpolitische Reserve per 31.12.	-	-	-	-	-	-	-
Fonds im und privatrechtl. Zweckbindungen 1.1.	144'007	144'007	144'007	136'507	136'507	136'507	136'507
Veränderungen Fonds im EK und privatr. ZB	-	-	-7'500	-	-	-	-
Fonds und privatrechtl. Zweckbindungen 31.12.	144'007	144'007	136'507	136'507	136'507	136'507	136'507
Vorfinanzierungen für Investitionsvorhaben 1.1.	-	-	-	-	-	-	-
Einlagen Vorfinanzierung für Investitionsvorh.	-	-	-	-	-	-	-
Vorfinanzierungen für Investitionsvorhaben 31.12.	-	-	-	-	-	-	-
Vorfinanzierung für realisierte Investitionen 1.1.	-	-	-	-	-	-	-
Auflösung Vorfinanzierung für realisierte Inv.	-	-	-	-	-	-	-
Vorfinanzierung für realisierte Investitionen 31.12.	-	-	-	-	-	-	-
Eigenkapital per 31.12.	7'144'798	6'969'998	6'822'103	6'246'703	5'771'203	5'403'303	7'152'903

Aufgaben- und Finanzplanung steuerfinanzierter Bereich

Erfolgsrechnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Artengliederung	Rechnung	Budget lfd. Jahr	Budget	Planjahr 1	Planjahr 2	Planjahr 3	Planjahr 4
30 Personalaufwand	4'558'200	4'670'500	4'924'400	5'237'100	5'312'600	5'389'000	5'467'200
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'575'800	1'762'600	1'797'000	1'824'000	1'851'000	1'879'000	1'907'000
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	649'500	744'800	723'400	704'800	749'000	719'100	863'600
34 Finanzaufwand	63'300	64'900	109'700	119'000	180'900	265'300	330'100
35 Einlagen in Fonds	-	-	-	-	-	-	-
36 Transferaufwand	3'250'800	3'695'600	3'520'800	3'496'300	3'488'800	3'481'300	3'481'300
38 Ausserordentlicher Aufwand	9'200	-	-	-	-	-	-
39 Interne Verrechnungen	18'700	19'400	64'400	64'400	64'400	64'400	64'400
Total Aufwand	10'125'300	10'957'800	11'139'700	11'445'600	11'646'700	11'798'100	12'113'600
40 Fiskalertrag	6'036'300	5'971'200	5'947'100	6'042'000	6'311'000	6'534'000	6'728'000
41 Regalien und Konzessionen	12'000	12'300	12'700	12'700	12'700	12'700	12'700
42 Entgelte	902'200	567'100	473'400	473'400	473'400	473'400	473'400
43 Verschiedene Erträge	-	-	-	-	-	-	-
44 Finanzertrag	280'000	272'800	268'400	268'400	268'400	268'400	2'473'400
45 Entnahmen aus Fonds	-	-	7'500	-	-	-	-
46 Transferertrag	3'641'000	3'867'800	4'180'800	3'944'200	3'976'200	4'012'200	4'048'200
48 Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	-
49 Interne Verrechnungen	56'700	91'800	129'500	129'500	129'500	129'500	129'500
Total Ertrag	10'928'200	10'783'000	10'999'400	10'870'200	11'171'200	11'430'200	13'863'200
Ergebnis	802'900	-174'800	-140'300	-575'400	-475'500	-367'900	1'749'600

Der Anstieg beim Personalaufwand im Planjahr 2025 betrifft das Bildungswesen. Ab Mitte 2025 wird mit einer Klasse mehr gerechnet (vorher 11).

Beim Steuerfuss der natürlichen Personen sind keine Erhöhungen berücksichtigt. Die Veränderung aufgrund der Steuerreform SV17 ab 2023 bei den Kapital- und Ertragssteuern der juristischen Personen sowie aufgrund der Vermögenssteuerreform der natürlichen Personen sind im vorliegenden Aufgaben-/Finanzplan berücksichtigt. Die konjunkturellen Veränderungen und Prognosen wurden aufgrund von Angaben der Steuerverwaltung BL berechnet. Einmalige und wiederkehrende Korrekturen gegenüber dem Budget 2024,

Abfall

Die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung weist per Ende 2022 ein Nettovermögen von rund TCHF 67 aus. Bei dieser Spezialfinanzierung ist kein Verwaltungsvermögen mehr vorhanden.

Finanzplanung - Prognosen Abfallbeseitigung Hölstein 2024 bis 2028							
	Ist 2022	Budget * 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
I. Gebühren / Erträge							
Kehricht Vignetten- / Sackgebühr in CHF	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50
Veränderung der Menge in %	---	inkl.	inkl.	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Gebühren für Kehricht in TCHF	129	128	140	140	140	140	140
Gebühr Container gewichtsabh. pro T in CH	440.00	440.00	440.00	440.00	440.00	440.00	440.00
Veränderung der Menge in %	---	inkl.	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Gebühren für Kehricht in Containern in TCH	27	25	24	24	24	24	24
Gebühr pro Grüngutkarte in CHF	60.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00
Anzahl Grüngutkarten	425	370	380	380	385	385	390
Grüngutgebühren in TCHF	26	30	30	30	31	31	31
Übrige Gebühren / Rückerst. in TCHF	11	10	11	11	11	11	11
Interne Verrechnungen (ohne 494) in TCHF	0	0	0	0	0	0	0
Total Erträge in TCHF	193	193	205	205	206	206	206
II. Nettoaufwand (NA)							
Personalaufwand (30)	17	17	18				
Sachaufwand (31)	134	138	147				
Veränderung Teuerung %	---	2.99%	6.52%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%
Transferaufwand (36)	7	6	7				
Interne Verrechnungen (ohne 394)	11	5	6				
Nettoaufwand	169	166	178	181	183	186	189
+/- Korrekturen NA (wiederkehrend)				0	0	0	0
= NA (Übertrag Folgejahr)	169	166	178	181	183	186	189
+/- Korrekturen NA (einmalig)				0	0		0
= Bereinigter Nettoaufwand in TCHF	169	166	178	181	183	186	189
III. Belastbarkeit							
Gebühren / Erträge	193	193	205	205	206	206	206
- Bereinigter Nettoaufwand	169	166	178	181	183	186	189
= Belastbarkeit in TCHF	24	27	27	25	22	20	17

* oder ggf. Hochrechnung

Legende:

Die Belastbarkeit zeigt auf, wieviele Mittel für den Kapitaldienst zur Verfügung stehen.

Finanzplanung - Prognosen Abfallbeseitigung Hölstein 2024 bis 2028

(in CHF 1'000)	Ist 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Nettoschuld							
Verwaltungsvermögen Anfang Jahr	0	0	0	0	0	0	0
Darlehen und Beteiligungen		0	0	0	0	0	0
- Eigenkapital Anfang Jahr + Bilanzfehlbetrag	-43	-67	-93	-121	-147	-171	-194
Nettoschuld Ende Jahr (= Nettovermögen)	-43	-67	-93	-121	-147	-171	-194
Finanzierungsfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
Finanzierungsüberschuss	24	27	27	26	25	23	21
Nettoschuld Ende Jahr (= Nettovermögen)	-67	-93	-121	-147	-171	-194	-215
Verwaltungsvermögen							
Bestehendes VV Anfang Jahr	0	0	0	0	0	0	0
Neues VV Anfang Jahr	0	0	0	0	0	0	0
Ordentliche Abschreibungen best. VV	0	0	0	0	0	0	0
Ordentliche Abschreibungen neues VV	0	0	0	0	0	0	0
NI-Zunahme / -Abnahme	0	0	0	0	0	0	0
Schlusswert / Vortrag	0	0	0	0	0	0	0
Erfolgsrechnung							
Belastbarkeit	24	27	27	25	22	20	17
Zinssatz	0.00	0.00	0.80	1.20	1.50	1.80	2.00
Vermögens- und Schuldenverwaltung	0	0	0	1	2	3	4
Cash Flow / - = Cash Drain	24	27	27	26	25	23	21
Ordentliche Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0
Abschreibungen Bilanzfehlbetrag	0	0		0	0	0	0
Aufwandüberschuss	0	0	0	0	0	0	0
Ertragsüberschuss	24	27	27	26	25	23	21
Investitionsrechnung							
NI-Zunahme / -Abnahme	0	0	0	0	0	0	0
Cash Flow / - = Cash Drain	24	27	27	26	25	23	21
Finanzierungsfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
Finanzierungsüberschuss	24	27	27	26	25	23	21
Selbstfinanzierungsgrad	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Eigenkapital/Verpfl. (=Vorschuss)							
Anfang Jahr	43	67	93	121	147	171	194
Zunahme	24	27	27	26	25	23	21
Abschreibung Bilanzfehlbetrag 25 %	0	0	0	0	0	0	0
Abnahme	0	0	0	0	0	0	0
Ende Jahr	67	93	121	147	171	194	215

Abwasserbeseitigung

Die Abwasserbeseitigung weist per Ende 2022 ein Nettovermögen von rund CHF 1'258 Mio. Im 2024 wird die Abwassergebühr pro m³ von CHF 1.60 auf CHF 1.20 und die Grundgebühr von CHF 90.00 auf CHF 80.00 pro Wohnung gesenkt. Die Erfolgsrechnung weist während der gesamten Planperiode bewusst Aufwandüberschüsse aus, um das hohe Eigenkapital senken zu können.

Finanzplanung - Prognosen Abwasserbeseitigung Hölstein 2024 bis 2028							
	Ist 2022	Budget * 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
I. Gebühren / Erträge							
Schmutzwasser in m ³ (verbr. Trinkwasser)	152'915	147'550	156'800	156'800	156'800	156'800	156'800
Zuwachs (Menge / Gebühren)	---	-3.51%	6.27%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Schmutzwassergebühr in CHF pro m ³	1.60	1.60	1.20	1.20	1.20	1.20	1.20
Schmutzwassergebühren in TCHF	245	236	188	188	188	188	188
Anzahl Haushalte	1'187	1'187	1'207	1'227	1'227	1'229	1'229
Grundgebühr pro Haushalt	90.00	90.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00
Grundgebühren in TCHF	107	107	97	98	98	98	98
übrige Gebühren / Rückerstattungen	38	22	24	15	15	15	15
Interne Verrechnungen (ohne 494)	0	0	0	0	0	0	0
Total Erträge	389	365	309	301	301	301	301
II. Nettoaufwand							
Schmutzwasser in m ³ Kanton	143'477	124'000	142'500	140'000	140'000	140'000	140'000
Personalaufwand (30)	0	0	0	0	0	0	0
Sachaufwand (31)	66	63	65	66	67	68	69
Tarif Schmutzwasser in CHF / m ³	1.46	1.46	1.46	1.45	1.45	1.45	1.45
Transferaufwand (36) Schmutzwasser	209	181	208	203	203	203	203
Transferaufwand (36) Regen-/Fremdw.	44	65	65	66	67	68	69
Abrechnung Vorjahre (Differenz)	50						
Interne Verrechnungen (ohne 394)	3	18	7	7	7	7	7
Nettoaufwand	372	327	345	342	344	346	348
+ Zuwachsrate / Teuerung in %	inkl.	inkl.	inkl.	1.5%	1.5%	1.5%	1.5%
+/- Korrekturen NA (wiederkehrend)							
= NA (Übertrag Folgejahr)	372	327	345	347	349	351	354
+/- Korrekturen NA (einmalig)							
= Bereinigter Nettoaufwand	372	327	345	347	349	351	354
III. Belastbarkeit							
Entgelte / Vermögenserträge	389	365	309	301	301	301	301
- Bereinigter Nettoaufwand	372	327	345	347	349	351	354
= Belastbarkeit	17	38	-36	-46	-48	-50	-53

* oder ggf. Hochrechnung

Legende:

Die Belastbarkeit zeigt auf, wieviele Mittel für den Kapitaldienst zur Verfügung stehen.

Finanzplanung - Prognosen Abwasserbeseitigung Hölstein 2024 bis 2028

(in CHF 1'000)	Ist 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Nettoschuld							
Verwaltungsvermögen Anfang Jahr	0	0	0	0	24	47	69
Darlehen und Beteiligungen	0	0	0	0	0	0	0
- Eigenkapital Anfang Jahr + Bilanzfehlbetrag	-1'272	-1'273	-1'342	-1'327	-1'296	-1'265	-1'234
Nettoschuld Ende Jahr (-= Nettovermögen)	-1'272	-1'273	-1'342	-1'327	-1'272	-1'218	-1'165
Finanzierungsfehlbetrag	15	0	4	55	54	53	94
Finanzierungsüberschuss	0	100	0	0	0	0	0
Nettoschuld Ende Jahr (-= Nettovermögen)	-1'257	-1'373	-1'338	-1'272	-1'218	-1'165	-1'071
Verwaltungsvermögen							
Bestehendes VV Anfang Jahr (HRM1)	0	0	0	0	0	0	0
Neues VV Anfang Jahr	0	0	0	0	24	47	69
Anschlussbeiträge (IR netto 6371/2)	-16	61	61	25	25	25	25
Ordentliche Abschreibungen best. VV	0	0	0	0	0	0	0
Ordentliche Abschreibungen neues VV	0	0	0	1	2	3	5
Übertrag IR auf ER	-16	31	11				
NI-Zunahme / -Abnahme	0	30	50	50	50	50	90
Schlusswert / Vortrag	0	0	0	24	47	69	129
Erfolgsrechnung							
BQ (Belastbarkeitsquote)	17	38	-36	-46	-48	-50	-53
Zinssatz	0.00	0.00	0.80	1.20	1.50	1.80	2.00
Vermögens- und Schuldenverwaltung <small>Interne Verzinsung</small> Ja	0	0	10	16	19	22	23
Einnahmenüberschuss IR	-16	31	11				
EQ (Cash Flow / -= Cash Drain)	1	69	-15	-30	-29	-28	-29
Ordentliche Abschreibungen	0	0	0	-1	-2	-3	-5
Abschreibungen Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
Aufwandüberschuss	0	0	-15	-31	-31	-31	-34
Ertragsüberschuss	1	69	0	0	0	0	0
Investitionsrechnung							
NI-Zunahme / -Abnahme (exkl. Anschlussb.)	0	30	50	50	50	50	90
Anschlussbeiträge (netto)	-16	61	61	25	25	25	25
EQ (Cash Flow / -= Cash Drain)	1	69	-15	-30	-29	-28	-29
Finanzierungsfehlbetrag	15	0	4	55	54	53	94
Finanzierungsüberschuss	0	100	0	0	0	0	0
Selbstfinanzierungsgrad	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Eigenkapital/Verpfl. (-=Vorschuss)							
Anfang Jahr	1'272	1'273	1'342	1'327	1'296	1'265	1'234
Zunahme	1	69	0	0	0	0	0
Abschreibung Bilanzfehlbetrag 20 %	0	0	0	0	0	0	0
Abnahme	0	0	-15	-31	-31	-31	-34
Ende Jahr	1'273	1'342	1'327	1'296	1'265	1'234	1'200

Finanzplanung - Prognosen Abwasserbeseitigung Hölstein

Investitionen in TCHF	Anl. Kat	bisherige Ausgaben	Summe Planperiode	2024	2025	2026	2027	2028
	1		0					
Netzerweiterung 2024 & Sanierungen	1		50	50				
Netzerweiterung 2025 & Sanierungen	1		50		50			
Netzerweiterung 2026 & Sanierungen	1		50			50		
Netzerweiterung 2027	1		30				30	
Netzerweiterung 2028	1		30					30
Überarbeit: / Proj. GEP-Massnahmen	3		20				20	
Umsetzung GEP Massnahmen	1		60					60
	1		0					
	1		0					
	1		0					
	1		0					
Total der Investitionen (exkl. Anschlussbeiträge)		0	290	50	50	50	50	90

<u>Anlagenkategorien neues VV (GRV Anhang I)</u>	<u>Nr.</u>	<u>Nutzungs- dauer</u>	<u>Absch- satz</u>
Kanalisation	1	50	2.00%
Hochbauten	2	30	3.33%
Technikanlagen / Planwerke	3	15	6.67%
Allg. Mobilien (Fz, Einr., Maschinen)	4	10	10.00%
Hard- und Software / immat. Werte	5	5	20.00%

Antenne

Aktuell besteht per Ende 2022 ein Nettovermögen von TCHF 924. Für das Jahr 2024 ist eine Senkung der Antennengebühr von CHF 144.00/Jahr auf CHF 96.00/Jahr vorgesehen. Trotz dieser Senkung und der geplanten Investitionen steigt das Nettovermögen in den kommenden Jahren weiter an. Weitere Massnahmen wird der Gemeinderat im kommenden Jahr initiieren.

Finanzplanung - Prognosen Gemeinschaftsantennen-Anlage Hölstein 2024 bis 2028							
	Ist 2022	Budget * 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
I. Gebühren / Erträge							
Antennengebühr in CHF je Whg & Jahr	144.00	144.00	96.00	96.00	96.00	96.00	96.00
Urheberrechtsgebühr in CHF je Whg/Jahr	26.16	26.16	26.16	26.16	26.16	26.16	26.16
Anzahl Wohnungen	765	895	799	820	820	825	830
Antennengebühren in TCHF	110	129	77	79	79	79	80
Urheberrechtsgebühr in CHF	20	23	21	21	21	22	22
übrige Gebühren / Rückerstattungen	70	75	74	75	70	70	70
Interne Verrechnungen (ohne 494)	0	0	0	0	0	0	0
Total Erträge	200	227	172	175	170	171	171
II. Nettoaufwand (NA)							
Personalaufwand (30)	0	0	0				
Sachaufwand (31)	99	91	86				
Transferaufwand (36)	0	0	0				
Interne Verrechnungen (ohne 394)	4	6	4				
Nettoaufwand	103	97	90	90	91	92	92
+ Zuwachsrate / Teuerung in %	inkl.	inkl.	inkl.	1.5%	1.0%	0.5%	0.5%
+/- Korrekturen NA (wiederkehrend)				0	0	0	0
= NA (Übertrag Folgejahr)	103	97	90	91	92	92	92
+/- Korrekturen NA (einmalig)				0	0	0	0
= Bereinigter Nettoaufwand	103	97	90	91	92	92	92
III. Belastbarkeit							
Gebühren / Erträge	200	227	172	175	170	171	171
- Bereinigter Nettoaufwand	103	97	90	91	92	92	92
= Belastbarkeit	97	130	82	84	78	79	79

* oder ggf. Hochrechnung

Bemerkung: Budget angepasst aufgrund falscher Ertragsberechnung (Tarif inkl. MwSt)

Legende:

Die Belastbarkeit zeigt auf, wieviele Mittel für den Kapitaleidienst zur Verfügung stehen.

Finanzplanung - Prognosen Gemeinschaftsantennen-Anlage Hölstein 2024 bis 2028

(in CHF 1'000)	Ist 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Nettoschuld							
Verwaltungsvermögen Anfang Jahr	123	101	85	64	108	156	203
Darlehen und Beteiligungen	0	0	0	0	0	0	0
- Eigenkapital Anfang Jahr + Bilanzfehlbetrag	-955	-1'025	-1'129	-1'193	-1'282	-1'368	-1'456
Nettoschuld Ende Jahr (= Nettovermögen)	-832	-924	-1'044	-1'129	-1'174	-1'212	-1'253
Finanzierungsfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
Finanzierungsüberschuss	92	126	86	40	38	42	94
Nettoschuld Ende Jahr (= Nettovermögen)	-924	-1'050	-1'130	-1'169	-1'212	-1'253	-1'348
Verwaltungsvermögen							
Bestehendes VV Anfang Jahr	35	16	0	0	0	0	0
Neues VV Anfang Jahr	88	85	79	57	106	154	201
Anschlussbeiträge (IR netto 6371/2)	0	6	7	2	2	2	2
Ordentliche Abschreibungen best. VV	19	18	17	0	0	0	0
Ordentliche Abschreibungen neues VV	8	8	8	9	10	11	22
NI-Zunahme / -Abnahme	5	10	10	60	60	60	10
Schlusswert / Vortrag	101	85	64	108	156	203	189
Erfolgsrechnung							
Belastbarkeit	97	130	82	84	78	78	77
Zinssatz <small>Interne Verzinsung</small>	0.00	0.00	0.80	1.20	1.50	1.80	2.00
Vermögens- und Schuldenverwaltung Ja	0	0	7	14	18	22	25
Cash Flow / - = Cash Drain	97	130	89	98	96	100	102
Ordentliche Abschreibungen	-27	-26	-25	-9	-10	-11	-22
Abschreibungen Bilanzfehlbetrag		0	0	0	0	0	0
Aufwandüberschuss	0	0	0	0	0	0	0
Ertragsüberschuss	70	104	64	89	86	89	80
Investitionsrechnung							
NI-Zunahme / -Abnahme (exkl. Anschlussb.)	5	10	10	60	60	60	10
Anschlussbeiträge (netto)	0	6	7	2	2	2	2
Cash Flow / - = Cash Drain	97	130	89	98	96	100	102
Finanzierungsfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
Finanzierungsüberschuss	92	126	86	40	38	42	94
Selbstfinanzierungsgrad	1943%	3257%	2954%	169%	165%	172%	1281%
Eigenkapital/Verpfl. (=Vorschuss)							
Anfang Jahr	955	1'025	1'129	1'193	1'282	1'368	1'456
Zunahme	70	104	64	89	86	89	80
Abschreibung Bilanzfehlbetrag 25 %	0	0	0	0	0	0	0
Abnahme	0	0	0	0	0	0	0
Ende Jahr	1'025	1'129	1'193	1'282	1'368	1'456	1'537

Finanzplanung - Prognosen Gemeinschaftsantennen-Anlage Hölstein

Investitionen in TCHF	Anl. Kat	bisherige Ausgaben	Summe Plan-periode	2024	2025	2026	2027	2028
Netzerweiterungen	4	5	10	10				
Netzerweiterungen	4		10		10			
Netzerweiterungen	4		10			10		
Netzerweiterungen	4		10				10	
Netzerweiterungen	4		10					10
Glasfaserbau	4		150		50	50	50	
	6		0					
	6		0					
	4		0					
	4		0					
	4		0					
	4		0					
Total der Investitionen (exkl. Anschlussbeiträge)		5	200	10	60	60	60	10

<u>Anlagenkategorien neues VV (GRV Anhang I)</u>	<u>Nr.</u>	<u>Nutzungs-dauer</u>	<u>Absch.-satz</u>
Wald, Kanalisation, Wasserversorgung	1	50	2.00%
Strassen, Gewässerverbauungen, Friedhöfe	2	40	2.50%
Hochbauten	3	30	3.33%
Technikanlagen / Planwerke	4	15	6.67%
Allgemeine Mobilien (Fz, Einr., Maschinen)	5	10	10.00%
Hard- und Software / immat. Werte	6	5	20.00%

Wärmeverbund

Die Spezialfinanzierung Wärmeverbund weist Ende 2022 eine Nettoschuld von TCHF 250 aus. Im Planjahr 2028 wird die Nettoschuld gemäss Finanzplan auf TCHF 93 sinken.

Finanzplanung - Prognosen Wärmeverbund Hölstein 2024 bis 2028							
	Ist 2022	Budget * 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
I. Gebühren / Erträge							
Abonnierte kW	855	886	921	921	921	921	921
Wärme in kW pro Jahr	1'493'578	1'504'316	1'498'947	1'498'900	1'498'900	1'498'900	1'498'900
Veränderung der Menge in %	---	0.72%	-0.36%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Grundkosten in CHF pro abo. kW / Jahr	81.20	81.20	81.20	81.20	81.20	81.20	81.20
Arbeitskosten in CHF pro kW	0.11	0.11	0.11	0.11	0.11	0.11	0.11
Grundkosten in TCHF	69	72	75	75	75	75	75
Arbeitskosten in CHF	170	171	171	171	171	171	171
übrige Gebühren / Rückerstattungen	9	6	5	5	5	5	5
Interne Verrechnungen (ohne 494)	0	0	0	0	0	0	0
Total Erträge	249	249	251	251	251	251	251
II. Nettoaufwand (NA)							
Personalaufwand (30)	0	0	0	0	0	0	0
Sachaufwand (31)	164	145	160	162	164	165	166
Veränderung Sachaufwand in %	---	-11.59%	10.34%	1.50%	1.00%	0.50%	0.50%
Transferaufwand (36)	0	0	0	0	0	0	0
Interne Verrechnungen (ohne 394)	12	16	23	23	23	23	23
Nettoaufwand	176	161	183	185	187	188	189
+/- Korrekturen NA (wiederkehrend)				0	0	0	0
= NA (Übertrag Folgejahr)	176	161	183	185	187	188	189
+/- Korrekturen NA (einmalig)				0	0	0	0
= Bereinigter Nettoaufwand	176	161	183	185	187	188	189
III. Belastbarkeit							
Gebühren / Erträge	249	249	251	251	251	251	251
- Bereinigter Nettoaufwand	176	161	183	185	187	188	189
= Belastbarkeit	73	88	68	65	64	63	62

* oder ggf. Hochrechnung

Legende:

Die Belastbarkeit zeigt auf, wieviele Mittel für den Kapitaldienst zur Verfügung stehen.

Finanzplanung - Prognosen Wärmeverbund Hölstein 2024 bis 2028

(in CHF 1'000)	Ist 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Nettoschuld							
Verwaltungsvermögen Anfang Jahr	555	556	618	586	558	533	511
Darlehen und Beteiligungen	0	0	0	0	0	0	0
- Eigenkapital Anfang Jahr + Bilanzfehlbetrag	-299	-307	-342	-351	-360	-371	-384
Nettoschuld Ende Jahr (= Nettovermögen)	256	249	276	235	198	162	127
Finanzierungsfehlbetrag	0	27	0	0	0	0	0
Finanzierungsüberschuss	7	0	41	37	36	35	34
Nettoschuld Ende Jahr (= Nettovermögen)	249	276	235	198	162	127	93
Verwaltungsvermögen							
Bestehendes VV Anfang Jahr	237	178	136	97	66	39	16
Neues VV Anfang Jahr	318	378	482	489	492	494	495
Ordentliche Abschreibungen best. VV	59	42	39	31	27	23	19
Ordentliche Abschreibungen neues VV	6	11	18	22	23	24	25
NI-Zunahme / -Abnahme	66	115	25	25	25	25	25
Schlusswert / Vortrag	556	618	586	558	533	511	492
Erfolgsrechnung							
Belastbarkeit	73	88	68	65	64	63	62
Zinssatz <small>Interne Verzinsung</small>	0.00	0.00	0.80	1.20	1.50	1.80	2.00
Vermögens- und Schuldenverwaltung Ja	0	0	-2	-3	-3	-3	-3
Cash Flow / - = Cash Drain	73	88	66	62	61	60	59
Ordentliche Abschreibungen	-65	-53	-57	-53	-50	-47	-44
Abschreibungen Bilanzfehlbetrag	0	0		0	0	0	0
Aufwandüberschuss	0	0	0	0	0	0	0
Ertragsüberschuss	8	35	9	9	11	13	15
Investitionsrechnung							
NI-Zunahme / -Abnahme	66	115	25	25	25	25	25
Cash Flow / - = Cash Drain	73	88	66	62	61	60	59
Finanzierungsfehlbetrag	0	27	0	0	0	0	0
Finanzierungsüberschuss	7	0	41	37	36	35	34
Selbstfinanzierungsgrad	110%	77%	263%	250%	243%	240%	238%
Eigenkapital/Verpfl. (=Vorschuss)							
Anfang Jahr	299	307	342	351	360	371	384
Zunahme	8	35	9	9	11	13	15
Abschreibung Bilanzfehlbetrag 25 %	0	0		0	0	0	0
Abnahme	0	0	0	0	0	0	0
Ende Jahr	307	342	351	360	371	384	399

Finanzplanung - Prognosen Wärmeverbund Hölstein

Investitionen in TCHF	Anl. Kat	bisherige Aus-gaben	Summe Plan-periode	2024	2025	2026	2027	2028
Netzerweiterung 2024 abz. Anschl.	3		25	25				
Netzerweiterung 2025 abz. Anschl.	3		25		25			
Netzerweiterung 2026 abz. Anschl.	3		25			25		
Netzerweiterung 2027 abz. Anschl.	3		25				25	
Netzerweiterung 2028 abz. Anschl.	3		25					25
Netzerweiterung Bündtenweg 51	3	90	0					
	3		0					
	3		0					
	3		0					
	3		0					
	3		0					
	3		0					
Total der Investitionen		90	125	25	25	25	25	25

<u>Anlagenkategorien neues VV (GRV Anhang I)</u>	<u>Nr.</u>	<u>Nutzungs-dauer</u>	<u>Absch.-satz</u>
Wald, Kanalisation, Wasserversorgung	1	50	2.00%
Strassen, Gewässerverbauungen, Friedhöfe	2	40	2.50%
Hochbauten	3	30	3.33%
Technikanlagen / Planwerke	4	15	6.67%
Allgemeine Mobilien (Fz, Einr., Maschinen)	5	10	10.00%
Hard- und Software / immat. Werte	6	5	20.00%

Wasserversorgung

Aktuell besteht per Ende 2022 eine Nettoschuld von TCHF 1'899. Dies bedeutet, dass das Verwaltungsvermögen grösser als das Eigenkapital ist. Dies bedeutet, dass ein grosser Teil der Investitionen, welche in den Planjahren 2024 und 2025 getätigt werden, fremdfinanziert werden müssen. Um die Nettoschuld nicht weiter ansteigen zu lassen, ist für 2024 eine Erhöhung der Wasser- und Grundgebühr vorgesehen. Wassergebühr von CHF 2.50 pro m³ auf CHF 2.75 pro m³ und die Grundgebühr von CHF 175.00 auf CHF 200.00 pro Wohnung.

Finanzplanung - Prognosen Wasserversorgung Hölstein 2024 bis 2028							
	Ist 2022	Budget * 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
I. Gebühren / Erträge							
Trinkwasserverbrauch in m ³	166'745	164'620	159'550	161'100	162'700	164'300	165'900
Zuwachs (Menge / Gebühren)	---	-1.27%	-3.08%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Wassergebühr in CHF pro m ³	2.50	2.50	2.75	2.75	2.75	2.75	2.75
Anzahl Wohnungen	1195	1195	1215	1235	1235	1237	1237
Anzahl Zähler	709	709	719	729	729	730	730
Grundgebühr pro Wohnung in CHF	175.00	175.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00
Miete pro Zähler in CHF	25.00	25.00	25.00	25.00	25.00	25.00	25.00
Mengengebühren in TCHF	417	412	439	443	447	452	456
Grundgebühren Wohnungen in TCHF	209	209	243	247	247	247	247
Zählermieten in TCHF	18	18	18	18	18	18	18
übrige Gebühren / Rückerstattungen	34	29	27	25	25	25	25
Interne Verrechnungen (ohne 494)	0	0	0	0	0	0	0
Total Erträge	678	667	727	733	738	742	747
II. Nettoaufwand (NA)							
Personalaufwand (30)	21	23	23				
Sachaufwand (31)	257	269	245				
Transferaufwand (36)	51	51	49				
Interne Verrechnungen (ohne 394)	10	23	4				
Nettoaufwand	339	366	321	321	326	331	336
+ Zuwachsrate / Teuerung in %	inkl.	inkl.	inkl.	1.5%	1.5%	1.5%	1.5%
+/- Korrekturen NA (wiederkehrend)				0	0	0	0
= NA (Übertrag Folgejahr)	339	366	321	326	331	336	341
+/- Korrekturen NA (einmalig)					0	0	0
= Bereinigter Nettoaufwand	339	366	321	326	331	336	341
III. Belastbarkeit							
Gebühren / Erträge	678	667	727	733	738	742	747
- Bereinigter Nettoaufwand	339	366	321	326	331	336	341
= Belastbarkeit	339	301	406	407	407	406	406

* oder ggf. Hochrechnung

Legende:

Die Belastbarkeit zeigt auf, wieviele Mittel für den Kapitaldienst zur Verfügung stehen.

Finanzplanung - Prognosen Wasserversorgung Hölstein 2024 bis 2028

(in CHF 1'000)	Ist 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Nettoschuld							
Verwaltungsvermögen Anfang Jahr	5'820	6'074	6'349	8'293	9'489	9'375	9'309
Darlehen und Beteiligungen	0	0	0	0	0	0	0
- Eigenkapital Anfang Jahr + Bilanzfehlbetrag	-4'069	-4'175	-4'236	-4'460	-4'658	-4'762	-4'854
Nettoschuld Anfang Jahr (= Nettovermögen)	1'751	1'899	2'113	3'833	4'831	4'613	4'455
Finanzierungsfehlbetrag	148	214	1'720	998	0	0	0
Finanzierungsüberschuss	0	0	0	0	218	157	201
Nettoschuld Ende Jahr (= Nettovermögen)	1'899	2'113	3'833	4'831	4'613	4'455	4'254
Verwaltungsvermögen							
Bestehendes VV Anfang Jahr	645	506	304	251	228	205	183
Neues VV Anfang Jahr	5'175	5'568	6'045	8'042	9'261	9'170	9'126
Anschlussbeiträge (IR netto 6371/2)	-20	52	50	20	20	20	20
Ordentliche Abschreibungen best. VV	159	150	3	3	3	2	2
Ordentliche Abschreibungen neues VV	74	90	149	160	227	230	235
NI-Zunahme / -Abnahme	467	567	2'146	1'379	136	186	136
Schlusswert / Vortrag	6'074	6'349	8'293	9'489	9'375	9'309	9'188
Erfolgsrechnung							
Belastbarkeit	339	301	406	407	407	406	406
Zinssatz Interne Verzinsung	0.00	0.00	0.80	1.20	1.50	1.80	2.00
Vermögens- und Schuldenverwaltung Ja	0	0	-30	-46	-72	-83	-89
Cash Flow / - = Cash Drain	339	301	376	361	334	323	317
Ordentliche Abschreibungen	-233	-240	-152	-163	-230	-232	-237
Abschreibungen Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
Aufwandüberschuss	0	0	0	0	0	0	0
Ertragsüberschuss	106	61	224	198	104	91	80
Investitionsrechnung							
NI-Zunahme / -Abnahme (exkl. Anschlussb.)	467	567	2'146	1'379	136	186	136
Anschlussbeiträge (netto)	-20	52	50	20	20	20	20
Cash Flow / - = Cash Drain	339	301	376	361	334	323	317
Finanzierungsfehlbetrag	148	214	1'720	998	0	0	0
Finanzierungsüberschuss	0	0	0	0	218	157	201
Selbstfinanzierungsgrad	70%	59%	18%	27%	288%	195%	273%
Eigenkapital/Verpfl. (=Vorschuss)							
Anfang Jahr	4'069	4'175	4'236	4'460	4'658	4'762	4'854
Zunahme	106	61	224	198	104	91	80
Abschreibung Bilanzfehlbetrag 25 %	0	0	0	0	0	0	0
Abnahme	0	0	0	0	0	0	0
Ende Jahr	4'175	4'236	4'460	4'658	4'762	4'854	4'934

