



Finanzpläne – Vorbemerkungen

Der Finanzplan soll einen Überblick über die vermutliche Entwicklung der Gemeindefinanzen über einen Zeitraum von fünf Jahren aufzeigen. Er ist deshalb ein wichtiges Entscheidungs- und Planungshilfsmittel. Er signalisiert, wann Massnahmen zur Beibehaltung oder Erreichung des mittelfristigen Haushaltsgleichgewichtes notwendig werden und zeigt den Handlungsspielraum für Investitionen auf. Er basiert auf Annahmen; diese müssen jährlich überprüft und gegebenenfalls korrigiert werden. Das Abstellen auf Schätzungen und Annahmen hat eine Ungenauigkeit zur Folge.

Der Finanzplan für die kommenden fünf Jahre ist nach der ersten Lesung durch den Gemeinderat vom 29. August 2023 überarbeitet und durch die beauftragte Firma dp Dienstleistungen GmbH mit den Zahlen des Budget 2024 und den Auswirkungen dazu für die Berichtsperiode bis 2028 ergänzt worden.

Die neu gestaltete Darstellung unterscheidet zwischen dem steuerfinanzierten Bereich und den Spezialfinanzierungen Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung und Abfallbeseitigung.



Finanzplan

Steuerfinanzierter Bereich

Übersicht und Erläuterungen

In den kommenden 5 Planjahren sind im Finanzplan Nettoinvestitionen von CHF 3'057'900 eingestellt. In Kumulation mit den prognostizierten Aufwandüberschüssen der Erfolgsrechnungen von CHF 229'700 (2024) und CHF 264'300 (2028) und trotz der im Plan vorgesehenen Auflösung der finanzpolitischen Reserve (CHF 200'000) im 2025 wird sich das Eigenkapital von rund CHF 5.186 Mio. (2023) auf CHF 3.967 Mio. Ende 2028 und der Bilanzüberschuss auf rund 50% oder CHF 1.124 Mio. reduzieren.

Nebst der Sanierung und dem Ausbau der Hirschengasse 84 (Gemeindeverwaltung), sind der Ersatz des Tartanplatzes hinter der Mehrzweckhalle, die Sanierung des Schulhauses am Rankweg 108 sowie die weiterhin zu leistenden Beiträge an die Melioration die grössten Investitionen. In einigen Jahren ist ausserdem mit einer Beteiligung an den Hochwasserschutzkosten des Kantons zu rechnen. Die Beträge sind noch nicht abschätzbar und wurden vorerst mit je CHF 100'000 pro 2027 und 2028 im Plan vorgemerkt.

Die Differenz zum Investitionsbudget sind die CHF 65'000 Ausgaben für das Finanzvermögen, welche im Investitionsprogramm nicht berücksichtigt sind. Diese sind direkt bei den Veränderungen des Finanzvermögens zusammen mit dem Verkauf der Eisengasse im Nettobetrag von CHF 335'000 eingestellt.

Zahlenbasis

Bei den Steuerfüssen ist keine Steuererhöhung berücksichtigt. Die Veränderungen 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, welches die Grundlage für die Planjahre 2025 - 2028 bildet, sind separat ausgewiesen.

Für zu beschaffendes Fremdkapital wird ab dem Jahr 2024 mit einem Zinssatz von 3% gerechnet. Die Verwendung von vorhandenen flüssigen Mitteln bzw. deren Abbau bis auf eine betriebsnotwendige Reserve (CHF 0.5 Mio.) ist berücksichtigt.

Die Abschreibungen sind gemäss Finanzhandbuch der BL-Gemeinden differenziert nach den entsprechenden Anlagekategorien respektive aufgrund der Nutzungsdauer der Investitionsobjekte berechnet.

Aufgaben- und Finanzplanung steuerfinanzierter Bereich

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	Rechnung	Budget Ifd. Jahr	Budget	Planjahr 1	Planjahr 2	Planjahr 3	Planjahr 4
Ergebnis Erfolgsrechnung	3'300	-214'800	-229'700	-80'250	-257'650	-278'200	-264'300
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	173'400	176'900	156'000	207'500	208'400	243'100	248'500
Einlagen in Fonds	-	-	-	-	-	-	-
Wertberichtigung Darlehen und Beteiligungen VV / Abschreibungen Investitionsbeiträge	-	-	-	-	-	-	-
Einlagen in Vorfinanzierungen	50'000	-	-	-	-	-	-
Aufwertungen Verwaltungsvermögen (Darl./Bet.)	-	-	-	-	-	-	-
Entnahmen aus Fonds / Zweckbindungen	-2'800	-	-	-	-	-	-
Auflösung von Vorfinanzierungen	-26'675	-26'950	-21'750	-21'750	-21'750	-21'750	-21'750
Veränderung finanzpolitische Reserven	100'000	-	-	-200'000	-	-	-
Abschreibung Bilanzfehlbetrag	-	-	-	-	-	-	-
Selbstfinanzierung	297'225	-64'850	-95'450	-94'500	-71'000	-56'850	-37'550
Nettoinvestitionen	-560'000	-401'200	-1'738'900	-278'000	-763'000	-178'000	-100'000
Finanzierungsüberschuss/-fehlbetrag	-262'775	-466'050	-1'834'350	-372'500	-834'000	-234'850	-137'550
Refinanzierung langfr. Darlehen	-	-	-	-	-	-	-
Veränderung Sachanlagen FV (Invest = - / Desinv. = +)	-	335'000	-	-	-	-	-
Veränderung flüssige Mittel	-	36'500	-	-	-	-	-
Finanzbedarf	-	-429'550	-1'499'350	-372'500	-834'000	-234'850	-137'550
Flüssige Mittel Anfangs Jahr		536'500	500'000	500'000	500'000	500'000	500'000
Veränderung Liquidität		-36'500	-	-	-	-	-
Flüssige Mittel Ende Jahr		536'500	500'000	500'000	500'000	500'000	500'000
Nettoschuld Anfangs Jahr		1'713'279	1'247'229	-587'121	-959'621	-1'793'621	-2'028'471
Finanzierungsüberschuss/-fehlbetrag		-466'050	-1'834'350	-372'500	-834'000	-234'850	-137'550
Nettoschuld Ende Jahr		1'171'329	1'247'229	-587'121	-959'621	-1'793'621	-2'166'021
Verwaltungsvermögen Anfangs Jahr	3'527'800	3'914'400	4'138'700	5'721'600	5'792'100	6'346'700	6'281'600
Nettoinvestitionen	560'000	401'200	1'738'900	278'000	763'000	178'000	100'000
Abschreibungen / Bewertungskorrekturen VV	-173'400	-176'900	-156'000	-207'500	-208'400	-243'100	-248'500
Verwaltungsvermögen Ende Jahr	3'914'400	4'138'700	5'721'600	5'792'100	6'346'700	6'281'600	6'133'100
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag per 1.1.	2'445'245	2'448'545	2'233'745	2'004'045	1'923'795	1'666'145	1'387'945
Abschreibung Bilanzfehlbetrag	-	-	-	-	-	-	-
Ergebnis	3'300	-214'800	-229'700	-80'250	-257'650	-278'200	-264'300
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag per 31.12.	2'448'545	2'233'745	2'004'045	1'923'795	1'666'145	1'387'945	1'123'645
Finanzpolitische Reserve per 1.1.	100'000	200'000	200'000	200'000	-	-	-
Veränderung Finanzpolitische Reserve	100'000	-	-	-200'000	-	-	-
Finanzpolitische Reserve per 31.12.	200'000	200'000	200'000	-	-	-	-
Fonds im und privatrechtl. Zweckbindungen 1.1.	69'149	66'349	66'349	66'349	66'349	66'349	66'349
Veränderungen Fonds im EK und privatr. ZB	-2'800	-	-	-	-	-	-
Fonds und privatrechtl. Zweckbindungen 31.12.	66'349	66'349	66'349	66'349	66'349	66'349	66'349
Vorfinanzierungen für Investitionsvorhaben 1.1.	1'995'000	2'045'000	2'045'000	2'045'000	2'045'000	2'045'000	2'045'000
Einlagen Vorfinanzierung für Investitionsvorh.	50'000	-	-	-	-	-	-
Vorfinanzierungen für Investitionsvorhaben 31.12.	2'045'000	2'045'000	2'045'000	2'045'000	2'045'000	2'045'000	2'045'000
Vorfinanzierung für realisierte Investitionen 1.1.	894'500	867'825	840'875	819'125	797'375	775'625	753'875
Auflösung Vorfinanzierung für realisierte Inv.	-26'675	-26'950	-21'750	-21'750	-21'750	-21'750	-21'750
Vorfinanzierung für realisierte Investitionen 31.12.	867'825	840'875	819'125	797'375	775'625	753'875	732'125
Eigenkapital per 31.12.	5'427'719	5'185'969	4'934'519	4'832'519	4'553'119	4'253'169	3'967'119

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	1'426'300	1'520'900	1'521'200	1'576'500	1'606'400	1'636'800	1'667'500
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	578'200	674'700	683'400	690'100	696'900	703'750	710'650
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	173'400	176'900	156'000	207'500	208'400	243'100	248'500
34 Finanzaufwand	35'300	39'400	80'200	54'100	72'200	88'200	90'800
35 Einlagen in Fonds	-	-	-	-	-	-	-
36 Transferaufwand	1'035'500	1'162'600	1'133'700	1'125'800	1'122'900	1'120'000	1'120'000
38 Ausserordentlicher Aufwand	150'000	-	-	-	-	-	-
39 Interne Verrechnungen	119'800	113'900	117'300	117'300	117'300	117'300	117'300
Total Aufwand	3'518'500	3'688'400	3'691'800	3'771'300	3'824'100	3'909'150	3'954'750
40 Fiskalertrag	1'407'600	1'335'600	1'400'000	1'458'000	1'531'000	1'592'000	1'648'000
41 Regalien und Konzessionen	14'100	14'000	13'900	13'900	13'900	13'900	13'900
42 Entgelte	231'700	157'100	109'900	109'900	109'900	109'900	109'900
43 Verschiedene Erträge	800	-	-	-	-	-	-
44 Finanzertrag	114'100	108'500	130'000	130'000	130'000	130'000	130'000
45 Entnahmen aus Fonds	2'800	-	-	-	-	-	-
46 Transferertrag	1'580'100	1'694'400	1'658'400	1'629'400	1'631'800	1'635'300	1'638'800
48 Ausserordentlicher Ertrag	26'700	27'000	21'800	221'750	21'750	21'750	21'750
49 Interne Verrechnungen	143'900	137'100	128'100	128'100	128'100	128'100	128'100
Total Ertrag	3'521'800	3'473'700	3'462'100	3'691'050	3'566'450	3'630'950	3'690'450
Ergebnis	3'300	-214'700	-229'700	-80'250	-257'650	-278'200	-264'300



Finanzplan

Spezialfinanzierung Wasserversorgung

In der **Wasserversorgung** sind nach grossen Investitionen in den vergangenen Jahren für die Planungsperiode weniger neue Projekte geplant. Für das Reservoir Horn, den Teilersatz der Wasserleitungen Rössligasse und Hirschengasse sowie die Schutzzonen-erweiterung sind insgesamt TCHF 190 vorgesehen, für die digitalen Wasserzähler und die Sanierung des Reservoirs Gries kommen weitere TCHF 205 dazu.

Um das Eigenkapital auf eine für die Wasserversorgung solide Basis zu bringen, soll für 2024 die Grundgebühr von CHF 230 auf CHF 300 angehoben werden. Im Plan ist dann per 2025 eine Erhöhung der Wassergebühr pro Kubikmeter von CHF 2.30 auf CHF 3.00 vorgesehen. So kann das Eigenkapital langsam etwas aufgebaut werden und wird im 2028 auf über TCHF 200 steigen.



Finanzplanung - Prognosen

Wasserversorgung Rothenfluh

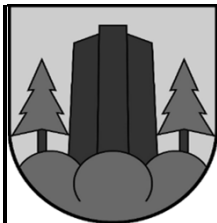
2024 bis 2028

	Ist 2022	Budget * 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
I. Gebühren / Erträge							
Trinkwasserverbrauch in m ³	35'200	37'000	36'000	36'000	36'500	37'000	37'600
Zuwachs (Menge / Gebühren)	---	5.11%	-2.70%	0.00%	1.50%	1.50%	1.50%
Wassergebühr in CHF pro m ³	2.30	2.30	2.30	3.00	3.00	3.00	3.00
Anzahl Haushaltungen	256	260	310	300	305	310	315
Grundgebühr pro Haushalt in CHF	200.00	230.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00
Mengengebühren in TCHF	81	85	83	108	110	111	113
Grundgebühren Wohnungen in TCHF	51	60	93	90	92	93	95
übrige Gebühren / Rückerstattungen	30	29	13	15	15	15	15
Interne Verrechnungen (ohne 494)	0	0	0	0	0	0	0
Total Erträge	162	174	189	213	216	219	222
II. Nettoaufwand (NA)							
Personalaufwand (30)	0	0	0				
Sachaufwand (31)	74	95	125				
Transferaufwand (36)	29	37	33				
Interne Verrechnungen (ohne 394)	10	12	3				
Nettoaufwand	113	144	161	161	163	135	136
+ Zuwachsrate / Teuerung in %	inkl.	inkl.	inkl.	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%
+/- Korrekturen NA (wiederkehrend)				0	-30	0	0
= NA (Übertrag Folgejahr)	113	144	161	163	135	136	137
+/- Korrekturen NA (einmalig)				0	0	0	0
= Bereinigter Nettoaufwand	113	144	161	163	135	136	137
III. Belastbarkeit							
Gebühren / Erträge	162	174	189	213	216	219	222
- Bereinigter Nettoaufwand	113	144	161	163	135	136	137
= Belastbarkeit	49	30	28	50	81	83	85

* oder ggf. Hochrechnung

Legende:

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

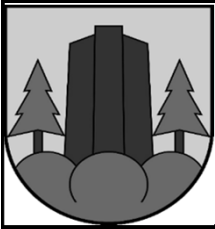


Finanzplanung - Prognosen

Wasserversorgung Rothenfluh

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	420	412	467	435	435	343	351
Darlehen und Beteiligungen	0	0	0	0	0	0	0
- Eigenkapital Anfang Jahr + Bilanzfehlbetrag	-40	-65	-64	-67	-81	-124	-174
Nettoschuld Anfang Jahr (= Nettovermögen)	380	347	403	368	354	219	177
Finanzierungsfehlbetrag	0	56	0	0	0	0	0
Finanzierungsüberschuss	33	0	35	14	135	41	180
Nettoschuld Ende Jahr (= Nettovermögen)	347	403	368	354	219	177	-3
Verwaltungsvermögen							
Bestehendes VV Anfang Jahr	25	0	0	0	0	0	0
Neues VV Anfang Jahr	395	412	467	435	435	343	351
Anschlussbeiträge (IR netto 6371/2)	70	124	110	100	100	100	100
Ordentliche Abschreibungen best. VV	2	0	0	0	0	0	0
Ordentliche Abschreibungen neues VV	22	31	22	25	27	27	40
NI-Zunahme / -Abnahme	86	210	100	125	35	135	0
Schlusswert / Vortrag	412	467	435	435	343	351	211
Erfolgsrechnung							
Belastbarkeit	49	30	28	50	81	83	85
Zinssatz	0.00	0.00	0.00	3.00	3.00	3.00	3.00
Vermögens- und Schuldenverwaltung <small>Interne Verzinsung</small> Ja	0	0	-3	-11	-11	-7	-5
Cash Flow / - = Cash Drain	49	30	25	39	70	76	80
Ordentliche Abschreibungen	-24	-31	-22	-25	-27	-27	-40
Abschreibungen Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
Aufwandüberschuss	0	-1	0	0	0	0	0
Ertragsüberschuss	25	0	3	14	43	49	40
Investitionsrechnung							
NI-Zunahme / -Abnahme (exkl. Anschlussb.)	86	210	100	125	35	135	0
Anschlussbeiträge (netto)	70	124	110	100	100	100	100
Cash Flow / - = Cash Drain	49	30	25	39	70	76	80
Finanzierungsfehlbetrag	0	56	0	0	0	0	0
Finanzierungsüberschuss	33	0	35	14	135	41	180
Selbstfinanzierungsgrad	307%	35%	0%	156%	0%	218%	0%
Eigenkapital/Verpfl. (=Vorschuss)							
Anfang Jahr	40	65	64	67	81	124	174
Zunahme	25	0	3	14	43	49	40
Abschreibung Bilanzfehlbetrag 25 %	0	0	0	0	0	0	0
Abnahme	0	-1	0	0	0	0	0
Ende Jahr	65	64	67	81	124	174	214



Finanzplanung - Prognosen Wasserversorgung Rothenfluh

Investitionen in TCHF	Anl. Kat	bisherige Aus-gaben	Summe Plan-periode	2024	2025	2026	2027	2028
Sanierung Reservoir Horn	1		60	60				
WL Rössligasse (Teilersatz)	1		25	25				
WL Hirschengasse - Wittnauerstr.	1		90		90			
GWP Schutzzonenerweiterung	3		15	15				
Wasserzähler	4		105		35	35	35	
Sanierung Reservoir Gries	1		100				100	
	1		0					
	1		0					
	1		0					
	1		0					
	1		0					
	1		0					
	1		0					
	1		0					
	1		0					
	1		0					
	1		0					
	1		0					
	1		0					
	1		0					
	1		0					
	1		0					
	1		0					
Total der Investitionen (exkl. Anschlussbeiträge)		0	395	100	125	35	135	0

Anlagenkategorien neues VV (GRV Anhang I)	Nr.	Nutzungs-dauer	Absch.-satz
Wasserversorgung (Wasserfassungen, Brunnstuben, Reservoir, Netz, Hydranten)	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%



Finanzplan

Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung

In der **Abwasserbeseitigung** sind Investitionen von TCHF 120 eingestellt. Aufgrund des hohen Nettovermögens in der Abwasserkasse ist im Finanzplan eine Reduktion der Abwassergebühr von CHF 3.00/m³ auf CHF 2.00/m³ ab 2025 vorgesehen. Mit dieser Anpassung kann über die nächsten Jahre mit einem ausgeglichenen Ergebnis für die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung und einem Nettovermögen von rund TCHF 900 gerechnet werden.



Finanzplanung - Prognosen

Abwasserbeseitigung Rothenfluh

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)	31'250	34'000	32'200	32'200	32'200	32'200	32'200
Zuwachs (Menge / Gebühren)	---	8.80%	-5.29%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Schmutzwassergebühr in CHF pro m ³	3.00	3.00	3.00	2.00	2.00	2.00	2.00
Schmutzwassergebühren in TCHF	94	102	97	64	64	64	64
Anzahl Haushalte							
Grundgebühr pro Haushalt							
Grundgebühren in TCHF	0	0	0	0	0	0	0
übrige Gebühren / Rückerstattungen	5	6	6	6	6	6	6
Interne Verrechnungen (ohne 494)	0	0	0	0	0	0	0
Total Erträge	99	108	103	70	70	70	70
II. Nettoaufwand							
Schmutzwasser in m ³ Kanton	32'419	37'000	32'000	33'000	33'000	33'000	33'000
Personalaufwand (30)	0	0	0	0	0	0	0
Sachaufwand (31)	21	55	35	35	36	36	36
Tarif Schmutzwasser in CHF / m ³	1.46	1.45	1.45	1.50	1.50	1.50	1.50
Transferaufwand (36) Schmutzwasser	47	54	46	50	50	50	50
Transferaufwand (36) Regen-/Fremdw.	9	10	10	10	10	10	10
Abrechnung Vorjahre (Differenz)	4						
Interne Verrechnungen (ohne 394)	4	5	5	5	5	5	5
Nettoaufwand	85	124	96	100	101	101	102
+ Zuwachsrate / Teuerung in %	inkl.	inkl.	inkl.	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%
+/- Korrekturen NA (wiederkehrend)							
= NA (Übertrag Folgejahr)	85	124	96	101	102	102	103
+/- Korrekturen NA (einmalig)							
= Bereinigter Nettoaufwand	85	124	96	101	102	102	103
III. Belastbarkeit							
Entgelte / Vermögenserträge	99	108	103	70	70	70	70
- Bereinigter Nettoaufwand	85	124	96	101	102	102	103
= Belastbarkeit	13	-16	7	-31	-32	-32	-33

* oder ggf. Hochrechnung

Legende:

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



Finanzplanung - Prognosen

Abwasserbeseitigung Rothenfluh

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	-82	61	6	0	70	18
Darlehen und Beteiligungen	0	0	0	0	0	0	0
- Eigenkapital Anfang Jahr + Bilanzfehlbetrag	-777	-877	-859	-872	-911	-908	-900
Nettoschuld Ende Jahr (= Nettovermögen)	-772	-959	-798	-866	-911	-838	-882
Finanzierungsfehlbetrag	0	161	0	0	73	0	0
Finanzierungsüberschuss	187	0	68	89	0	44	44
Nettoschuld Ende Jahr (= Nettovermögen)	-959	-798	-866	-955	-838	-882	-926
Verwaltungsvermögen							
Bestehendes VV Anfang Jahr (HRM1)	0	87	25	0	0	0	0
Neues VV Anfang Jahr	5	-169	36	6	0	70	18
Anschlussbeiträge (IR netto 6371/2)	139	62	55	50	50	50	50
Ordentliche Abschreibungen best. VV	0	0	0	0	0	0	0
Ordentliche Abschreibungen neues VV	0	2	0	0	0	2	2
Übertrag IR auf ER	87	0	0	44	0	0	0
NI-Zunahme / -Abnahme	52	207	0	0	120	0	0
Schlusswert / Vortrag	5	61	6	0	70	18	-34
Erfolgsrechnung							
BQ (Belastbarkeitsquote)	13	-16	7	-31	-32	-32	-33
Zinssatz Interne Verzinsung	0.00	0.00	0.00	3.00	3.00	3.00	3.00
Vermögens- und Schuldenverwaltung Ja	0	0	6	26	29	25	26
Einnahmenüberschuss IR	87			44	0	0	0
EQ (Cash Flow / -= Cash Drain)	100	-16	13	39	-3	-6	-6
Ordentliche Abschreibungen	0	-2	0	0	0	-2	-2
Abschreibungen Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
Aufwandüberschuss	0	-18	0	0	-3	-8	-8
Ertragsüberschuss	100	0	13	39	0	0	0
Investitionsrechnung							
NI-Zunahme / -Abnahme (exkl. Anschlussb.)	52	207	0	0	120	0	0
Anschlussbeiträge (netto)	139	62	55	50	50	50	50
EQ (Cash Flow / -= Cash Drain)	100	-16	13	39	-3	-6	-6
Finanzierungsfehlbetrag	0	161	0	0	73	0	0
Finanzierungsüberschuss	187	0	68	89	0	44	44
Selbstfinanzierungsgrad	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Eigenkapital/Verpfl. (=Vorschuss)							
Anfang Jahr	777	877	859	872	911	908	900
Zunahme	100	0	13	39	0	0	0
Abschreibung Bilanzfehlbetrag 20 %	0	0	0	0	0	0	0
Abnahme	0	-18	0	0	-3	-8	-8
Ende Jahr	877	859	872	911	908	900	892



Finanzplanung - Prognosen

Abwasserbeseitigung Rothenfluh

Investitionen in TCHF	Anl. Kat	bisherige Aus- gaben	Summe Plan- periode	2024	2025	2026	2027	2028
Kanalsanierungen	1		120			120		
	1		0					
	1		0					
	1		0					
	1		0					
	1		0					
	1		0					
	1		0					
	1		0					
	1		0					
	1		0					
	1		0					
Total der Investitionen (exkl. Anschlussbeiträge)		0	120	0	0	120	0	0

Anlagenkategorien neues VV (GRV Anhang I)

	<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%



Finanzplan

Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung

In der **Abfallkasse** sind noch keine Investitionen geplant. Aufgrund der Gebührenerhöhung soll aber dennoch der Finanzplan für die nächsten Jahre aufgezeigt werden. Im Plan ebenfalls bereits abgebildet ist eine mögliche Erhöhung der Grüngutgebühr auf CHF 200 ab 2025. Dadurch wird die Kasse voraussichtlich langfristig ausgeglichen und das Eigenkapital bewegt sich zwischen TCHF 20 und TCHF 30.



Finanzplanung - Prognosen Abfallbeseitigung Rothenfluh 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	2,00	2,00	2,50	3,00	3,00	3,00	3,00
Anzahl Vignetten	16.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Veränderung der Menge in %	---	inkl.	inkl.	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Kehrichtgebühren TCHF	32	30	38	45	45	45	45
Kehrichtgebühren Gewerbe TCHF	4	5	4	4	4	4	4
Gebühr pro Grüngutkarte in CHF	100	100	150	200	200	200	200
Anzahl Grüngutkarten	90	90	90	90	90	90	90
Grüngutgebühren in TCHF	9	9	14	18	18	18	18
übrige Gebühren / Rückerst. in TCHF							
Interne Verrechnungen (ohne 494) in TCHF	0	0	0	0	0	0	0
Total Erträge in TCHF	45	44	55	67	67	67	67
II. Nettoaufwand (NA)							
Personalaufwand (30)	0	0	0				
Sachaufwand (31)	24	23	23				
Entschädigung an OBAV (36)	31	33	36				
Interne Verrechnungen (ohne 394)	10	6	7				
Veränderung Teuerung %				0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Nettoaufwand	65	62	66	66	66	66	66
+/- Korrekturen NA (wiederkehrend)				0	0	0	0
= NA (Übertrag Folgejahr)	65	62	66	66	66	66	66
+/- Korrekturen NA (einmalig)				0	0		0
= Bereinigter Nettoaufwand in TCHF	65	62	66	66	66	66	66
III. Belastbarkeit							
Gebühren / Erträge	45	44	55	67	67	67	67
- Bereinigter Nettoaufwand	65	62	66	66	66	66	66
= Belastbarkeit in TCHF	-20	-18	-11	1	1	1	1

* oder ggf. Hochrechnung

Legende:

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



Finanzplanung - Prognosen

Abfallbeseitigung Rothenfluh

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	0
- Eigenkapital Anfang Jahr + Bilanzfehlbetrag	-71	-51	-33	-23	-25	-26	-28
Nettoschuld Ende Jahr (= Nettovermögen)	-71	-51	-33	-23	-25	-26	-28
Finanzierungsfehlbetrag	20	18	10	0	0	0	0
Finanzierungsüberschuss	0	0	0	2	2	2	2
Nettoschuld Ende Jahr (= Nettovermögen)	-51	-33	-23	-25	-26	-28	-30
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	-20	-18	-11	1	1	1	1
Zinssatz	0,00	0,00	0,00	3,00	3,00	3,00	3,00
Vermögens- und Schuldenverwaltung	0	0	1	1	1	1	1
Interne erszinsung							
Ja							
Cash Flow / - = Cash Drain	-20	-18	-10	2	2	2	2
Ordentliche Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0
Abschreibungen Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
Aufwandüberschuss	-20	-18	-10	0	0	0	0
Ertragsüberschuss	0	0	0	2	2	2	2
Investitionsrechnung							
NI-Zunahme / -Abnahme	0	0	0	0	0	0	0
Cash Flow / - = Cash Drain	-20	-18	-10	2	2	2	2
Finanzierungsfehlbetrag	20	18	10	0	0	0	0
Finanzierungsüberschuss	0	0	0	2	2	2	2
Selbstfinanzierungsgrad	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Eigenkapital/Verpfl. (=Vorschuss)							
Anfang Jahr	71	51	33	23	25	26	28
Zunahme	0	0	0	2	2	2	2
Abschreibung Bilanzfehlbetrag 25 %	0	0	0	0	0	0	0
Abnahme	-20	-18	-10	0	0	0	0
Ende Jahr	51	33	23	25	26	28	30



Finanzplanung - Prognosen Abfallbeseitigung Rothenfluh

Investitionen in TCHF	Anl. Kat	bisherige Aus-gaben	Summe Plan- periode	2024	2025	2026	2027	2028
	1		0					
	1		0					
	1		0					
	1		0					
	1		0					
	1		0					
	1		0					
	1		0					
	1		0					
	1		0					
	1		0					
	1		0					
Total der Investitionen		0	0	0	0	0	0	0

<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%