



Einwohnergemeinde **THUNSTETTEN**

# Finanzplan 2022 – 2027



Bützberg, 10.10.2022

## Inhaltsverzeichnis

1	AUSGANGSLAGE .....	4
1.1	Entwicklung des Gemeindehaushaltes .....	4
2.	Planungsgrundlagen .....	5
2.1	Prognoseannahmen .....	5
3.	Finanzplanung - Ergebnis .....	6
3.1	Planungsergebnis allgemeiner Haushalt .....	6
3.2	Planungsergebnis gebührenfinanzierter Haushalt .....	7
3.3	Planungsergebnis Gesamthaushalt .....	8
3.4	Investitionsplanung 2018 – 2023 .....	9
4	Zukunftsaussichten .....	12
4.1	Tragbarkeit Investitionen / allgemeiner Haushalt .....	12
5	Fremdmittelentwicklung .....	13
6	Finanzkennzahlen .....	14
7	Spezialfinanzierungen .....	17
7.1	Wasserversorgung .....	18
7.1.1	Überblick .....	18
7.1.2	Investitionsprojekte .....	18
7.1.3	Zukunftsaussichten .....	19
7.2	Abwasserentsorgung .....	19
7.2.1	Überblick .....	19
7.2.2	Investitionsprojekte .....	20
7.2.3	Zukunftsaussichten .....	20
7.3	Abfallentsorgung .....	20
7.3.1	Überblick .....	20
7.3.2	Investitionsprojekte .....	21
7.3.3	Zukunftsaussichten .....	21
7.4	Feuerwehr einseitig .....	21
7.4.1	Überblick .....	21
7.4.2	Investitionsprojekte .....	22
7.4.3	Zukunftsaussichten .....	22

8	Fazit.....	23
9	Antrag und Beschluss.....	23
	Anhänge .....	ab 24

# 1 AUSGANGSLAGE

## 1.1 Entwicklung des Gemeindehaushaltes

Die Jahresrechnung 2021 der Einwohnergemeinde Thunstetten schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 111'503.15 im Gesamthaushalt ab. Die Gemeinde konnte nicht alle geplanten Investitionen umsetzen. Dies führt dazu, dass ein grosser Investitionsbedarf besteht. Per 01.01.2021 verfügt die Einwohnergemeinde Thunstetten über einen Bilanzüberschuss von CHF 4.9 Mio. Zusätzlich verfügt die Gemeinde Thunstetten über ein altrechtliches Verwaltungsvermögen (vor Einführung HRM2) in der Höhe von CHF 3.876 Mio. welches linear innert 10 Jahren abgeschrieben wird.

### Ausgangslage 2022

- Die Gemeinde hat einen grossen Investitionsbedarf
- Im Jahr 2021 sind rund 60 Steuerpflichtige weggezogen
- Auswirkungen Krisen schwer abschätzbar (Corona, Ukraine)
- Durch die anstehende Bautätigkeit wird die Bevölkerung wachsen

### Leitbild

- Die Gemeinde lebt eine Finanzpolitik, welche auch langfristig einen finanziellen Handlungsspielraum offenlässt;
- Investitionen sollen sinnvoll, wirtschaftlich und tragbar sein;
- Das Ergebnis der Rechnung soll langfristig ausgeglichen sein;
- Die Verschuldung der Gemeinde soll nicht über 6 Mio. steigen.
- Die Steueranlage soll, wenn immer möglich überprüft werden.

### Massnahmen Gemeinderat Finanzplanung 2022 - 2027

- Langfristige Planung der Investitionen
- Aufholung des Investitionsbedarfs
- Zeitgerechte Umsetzung der Projekte

## 2. Planungsgrundlagen

### 2.1 Prognoseannahmen

Der Finanzplan wird mit Hilfe des Finanzplanungstool der Kantonalen Planungsgruppe (KPG) erstellt. Damit das Tool Prognosen anstellen kann, müssen zuerst Prognoseannahmen getroffen werden. Jedes Jahr erstellt die KPG ebenfalls Prognosen zum Personal- und Sachaufwand sowie für Einkommens- und Vermögenssteuern und geben diese als Empfehlung an die Gemeinden weiter. Ihre Prognoseangaben werden aufgrund der aktuellen Wirtschaftslage und den Annahmen der Kantonalen Steuerverwaltung erstellt. Wir nehmen diese Angaben als Richtwerte und erstellen Mithilfe unserer Steuerstatistik eigene Prognosen.

Die Prognose der Anzahl Steuerpflichtigen und Einwohner basiert auf dem Stand per 31. Dezember 2021. Dabei wurde die Bevölkerungsentwicklung der Schulraumplanungsstudie eingerechnet. Die wichtigsten Annahmen sind unten aufgeführt.

<i>Finanzplanungsjahre</i>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
<b>Personalaufwand</b>	1.0%	2.0%	1.5%	1.0%	1.0%	1.0%
<b>Sachaufwand</b>	1.0%	2.0%	1.5%	1.0%	1.0%	1.0%
<b>Zinssätze neues Fremdkapital</b>	0.5%	0.5%	1.5%	1.5%	1.5%	1.5%
Steuerpflichtige per 31.12.	2'045	2'076	2'147	2'239	2'317	2'364
Einwohnerzahl per 31.12.	3'473	3'537	3'684	3'876	4'038	4'134
<b>Einkommenssteuern</b>	<b>3.0%</b>	<b>2.0%</b>	<b>1.5%</b>	<b>1.5%</b>	<b>1.5%</b>	<b>1.5%</b>
<b>Vermögenssteuern</b>	<b>-10.0%</b>	<b>0.0%</b>	<b>1.5%</b>	<b>1.5%</b>	<b>1.5%</b>	<b>1.5%</b>

### 3. Finanzplanung - Ergebnis

#### 3.1 Planungsergebnis allgemeiner Haushalt

Das Finanzplanungsergebnis des allgemeinen Haushalts zeigt auf, dass ab 2024 das Ergebnis immer ausgeglichen oder im Jahr 2027 sogar positiv ausfallen wird. Aufgrund der Entnahmen oder Einlagen in die finanzpolitische Reserve sind die Ergebnisse ausgeglichen. Es zeigt, dass trotz der hohen Investitionen das Ergebnis mit Folgekosten jeweils zwischen CHF-180'000.00 – CHF 704'000. ist. Das Total der Ergebnisse beträgt rund CHF 1'941'000.00 (Durchschnitt Fr. 323'500.00).

**Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt**

Version vom 29.09.22

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode					
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>						
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-506	-907	-762	-473	131	269
1.b Ergebnis aus Finanzierung	188	215	428	577	427	432
operatives Ergebnis	-319	-692	-334	104	558	701
1.c ausserordentliches Ergebnis	387	632	632	632	632	632
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>	<b>68</b>	<b>-59</b>	<b>298</b>	<b>736</b>	<b>1'190</b>	<b>1'333</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>						
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	568	3'169	4'685	3'175	2'690	730
2.b Finanzanlagen	0	-500	-930	-2'319	-930	-930
<b>3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>						
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	0	0	0	0	0
3.b bestehende Schulden	2'600	7'600	9'100	10'100	10'600	9'600
3.c total Fremdmittel kumuliert	2'600	7'600	9'100	10'100	10'600	9'600
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>						
4.a Abschreibungen	80	121	197	205	407	635
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	0	0	-7	-6	-6
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0
4.d Total Investitionsfolgekosten	80	121	197	198	400	629
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	68	-59	298	736	1'190	1'333
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten</b>	<b>-12</b>	<b>-180</b>	<b>101</b>	<b>538</b>	<b>790</b>	<b>704</b>
<b>5. Finanzpolitische Reserve</b>						
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-12	-180	101	538	790	704
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	101	538	790	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0
<b>5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-12</b>	<b>-180</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>704</b>

### 3.2 Planungsergebnis gebührenfinanzierter Haushalt

Der finanzielle Handlungsspielraum des gebührenfinanzierten Haushalts ist in allen Planjahren negativ. Die Gesamtergebnisse mit Folgekosten zeigen somit auch negative Abschlüsse. Dem geplanten Abbau der Bestände der Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser kann somit Rechnung getragen werden. Infolge der zusätzlichen Einlagen der Anschlussgebühren, wird das Ergebnis zusätzlich belastet.

Die Ergebnisse werden auch durch die Investitionen nicht gross beeinträchtigt. Alle Jahre erzielen einen Aufwandüberschuss von CHF 46'000.00-367'000.00.

**Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt**

Version vom 29.09.22

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode					
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>						
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-60	-205	-197	-259	-256	-254
1.b Ergebnis aus Finanzierung	28	22	19	17	17	16
operatives Ergebnis	-31	-183	-178	-241	-239	-238
1.c ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>	<b>-31</b>	<b>-183</b>	<b>-178</b>	<b>-241</b>	<b>-239</b>	<b>-238</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>						
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	525	2'480	1'780	1'030	730	630
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>						
4.a Abschreibungen	14	47	92	107	119	129
4.d Total Investitionsfolgekosten	14	47	92	107	119	129
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-31	-183	-178	-241	-239	-238
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-46</b>	<b>-230</b>	<b>-270</b>	<b>-349</b>	<b>-358</b>	<b>-367</b>

### 3.3 Planungsergebnis Gesamthaushalt

Zusammenfassend kann gesagt werden, dass die Gesamtergebnisse über alle Planjahre infolge der Ergebnisse der Spezialfinanzierungen negativ abschliessen. Die Investitionsfolgekosten steigen bis ins Jahr 2027 auf 759'000.00.

**Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt**

Version vom 29.09.22

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode					
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>						
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-566	-1'112	-959	-732	-125	15
1.b Ergebnis aus Finanzierung	216	238	446	594	444	448
operatives Ergebnis	-350	-874	-512	-138	319	463
1.c ausserordentliches Ergebnis	387	632	632	632	632	632
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>	<b>37</b>	<b>-242</b>	<b>120</b>	<b>495</b>	<b>951</b>	<b>1'096</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>						
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	568	3'169	4'685	3'175	2'690	730
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	525	2'480	1'780	1'030	730	630
2.c Finanzanlagen	0	-500	-930	-2'319	-930	-930
<b>3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>						
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	0	0	0	0	0
3.b bestehende Schulden	2'600	7'600	9'100	10'100	10'600	9'600
3.c total Fremdmittel kumuliert	2'600	7'600	9'100	10'100	10'600	9'600
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>						
4.a Abschreibungen	95	168	289	312	526	764
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	0	0	-7	-6	-6
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0
4.d Total Investitionsfolgekosten	95	168	289	305	519	759
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	37	-242	120	495	951	1'096
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten</b>	<b>-58</b>	<b>-410</b>	<b>-169</b>	<b>189</b>	<b>432</b>	<b>337</b>
<b>5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)</b>						
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-58	-410	-169	189	432	337
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	101	538	790	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0
<b>5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-58</b>	<b>-410</b>	<b>-270</b>	<b>-349</b>	<b>-358</b>	<b>337</b>



### 3.4 Investitionsplanung 2022 – 2027

Die Investitionen 2023 des allgemeinen Haushalts betragen CHF 3'169'000.00. Da ein grosser Investitionsbedarf vorhanden ist, wurden alle anstehenden Investitionen aufgeführt. Es ist anzunehmen, dass nicht alle Investitionen umgesetzt werden können.

KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Netto	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später
	Reorganisation Archiv	136	136						
	Unterhalt Gemeindelienschaften	880		400	200	200	40	40	
	Neubau Byfang IV	5'060	60	200	1'600	1'600	1'600		
	SH Byfang, Umnutzung Parkplatz	50		50					
	Schliessplan	200						200	
	Unterhalt Schulliegenschaften	3'340		900	1'200	600	600	40	
	SH Dorf, Sanierungsmassnahmen UG	200		200					
	SH Dorf, Velounterstand & Belag	69		34	35				
	Ersatz Schulbus	75				75			
	Sanierung Schulhaus Thunstetten	1'000	100	600	300				
	Sanierung Hauswartwohnung	75	75						
	Gesamtverkehrskonzept kurzfristige Massnahmen	25		25					
	Erweiterung öffentliche Beleuchtung Einschlagweg	30	30						
	Erschliessung Eigerweg/Rainstrasse	420	60	360					
	Gesamtverkehrskonzept mittelfristige Massnahmen	2'000			1'000	500	250	250	
	Erschliessung Pilatusring	100			100				
	Neubau Salzsilo	57	57						

KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Netto	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später
	Ersatz Kommunalfahrzeug Kubota mit Anbaugeräten	150		150					
	Sanierung Strassen	1'050		100	150	200	200	200	200
	Gesamtverkehrskonzept langfristige Massnahmen	61							61
	Testplanung (Perimeter Bern-Zürichstrasse)	300	50	150	100				
	Sanierung Kirchenmauer	-							
	Ortsplanungsrevision	-							
	Projekt- und Arealentwicklung	-							
	Planungskredit Schulraumplanung	-							
<b>Total</b>		<b>15'278</b>	<b>568</b>	<b>3'169</b>	<b>4'685</b>	<b>3'175</b>	<b>2'690</b>	<b>730</b>	<b>261</b>

Stand Investitionsprogramm: September 2022

### **Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen**

Das am 1.1.2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen:

Verwaltungsvermögen

Kontengruppe 14099, Stand 1.1.2016 CHF 3'876'000.00

Das Verwaltungsvermögen wird innert 10 Jahren, das heisst erstmals 2016 und letztmals 2025 linear abgeschrieben.

Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von 10,00%

oder absolut CHF 387'600.00

### **Verwaltungsvermögen – ab 01.01.2016 nach HRM2**

Auf neuen Vermögenswerten, d.h. nach Einführung von HRM2, werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen nach Fertigstellung linear nach Nutzungsdauer.

Die Abschreibungen für die neuen, ab dem Budgetjahr 2022 geplanten Investitionen erhöhen sich für den allgemeinen Haushalt um CHF 635'000.00. Bei den bis 2027 vorgesehenen Investitionen des Gesamthaushaltes steigen die jährlichen Folgekosten der neuen Investitionen auf CHF 759'000.00 an, was einer Gesamtbelastung aller Jahre von rund CHF 2.134 Mio. oder 4.5 Steueranlagezehntel entspricht.

### **Investitionen – Aktivierungsgrenze**

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 30'000.00 der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis. Folgende Aktivierungsgrenzen wurden per 1.1.2016 festgesetzt.

CHF 30'000.00 Steuerhaushalt

CHF 10'000.00 Spezialfinanzierungen

## 4 Zukunftsaussichten

### 4.1 Tragbarkeit Investitionen / allgemeiner Haushalt

Mit der Umstellung auf HRM2 und den damit verbundenen Änderungen nimmt insbesondere die Belastung durch den Kapitaldienst (Abschreibungen) in den ersten Jahren erheblich ab, da neu nach Nutzungsdauer abgeschrieben wird. Aus diesem Grund ist die Tragbarkeit von geplanten Investitionen längerfristig zu betrachten und zu prüfen. Damit soll sichergestellt werden, dass auch in künftigen Jahren noch Handlungsspielraum für weitere Investitionen bleibt.

Zu beachten gilt, dass der Steuerhaushalt der Gemeinde Thunstetten über ein altrechtliches Verwaltungsvermögen von CHF 3.876 Mio. verfügt, welches innert 10 Jahren abzuschreiben ist. Dies belastet die Erfolgsrechnung jährlich zusätzlich um CHF 387'600.00. Die letzte Abschreibung erfolgt im Jahr 2025.

Die Erfolgsrechnung des allgemeinen Haushalts weist vor der Vornahme von neuen Investitionen ausser 2023, in allen Planjahren positive Ergebnisse aus. Summiert mit den Investitionsfolgekosten schliesst die Erfolgsrechnung ab 2024 ausgeglichen ab. Wie auf der Auswertung ersichtlich führen die guten Ergebnisse dazu, dass Geld in die finanzpolitische Reserve einbezahlt werden müssen. Dies möchte jedoch zukünftig vermieden werden und stattdessen in die Spezialfinanzierung Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen eingelegt werden.

Der Bilanzüberschuss der Gemeinde Thunstetten kann sogar per Ende Planperiode leicht erhöht werden. Die kantonale Empfehlung von 3-4 Steueranlagezehntel kann problemlos eingehalten werden.

Nach wie vor ist es schwierig abzuschätzen, ob und wie sich die weltweiten Krisen (Corona, Ukraine, Lieferengpässe) auf die Gemeinden auswirken wird. Aktuell gehen wir davon aus, dass sich die Steuereinnahmen laufend erholen werden.

Die Schwierigkeit besteht darin, dass die Einnahmeseite sehr unsicher und schwierig abschätzbar ist. Gleichzeitig hat die Gemeinde einen grossen Investitionsbedarf abzudecken und mit höheren Lastenausgleichen ist zu rechnen, welche den allgemeinen Haushalt zusätzlich belasten.

Durch den hohen Investitionsbedarf der Gemeinde werden die flüssigen Mittel immer weniger ausreichen, um die Investitionen selbst zu tragen. Fremdkapital muss aufgenommen werden und die Verschuldung wird steigen. Mit den steigenden Zinsen wird die Belastung zunehmen.

Mit diesem Finanzplan kann das Legislaturziel des Gemeinderats, eines ausgeglichenen Finanzhaushalts erreicht werden.

Unter den heutigen Voraussetzungen sind die geplanten Investitionen einigermaßen tragbar, jedoch können nicht alle Investitionen mit eigenen Mittel beschafft werden. Die Verschuldung wird zunehmen.

## 5 Fremdmittelentwicklung

**Tabelle 9: Mittelflussrechnung**

Version vom 29.09.22

Beträge in CHF 1'000

Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	3'219	3'599	5'492	2'434	2'891	2'261
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	0	0	0	0
<b>3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:</b>	<b>873</b>	<b>392</b>	<b>977</b>	<b>1'343</b>	<b>1'360</b>	<b>1'443</b>
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	370	-27	331	775	841	984
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	503	419	646	568	518	459
<b>6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:</b>	<b>-493</b>	<b>-3'499</b>	<b>-5'535</b>	<b>-1'886</b>	<b>-2'490</b>	<b>-430</b>
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	32	-1'019	-3'755	-856	-1'760	200
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-525	-2'480	-1'780	-1'030	-730	-630
<b>9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:</b>	<b>0</b>	<b>5'000</b>	<b>1'500</b>	<b>1'000</b>	<b>500</b>	<b>-1'000</b>
10. davon Ergebnis aus Finanzierung	0	5'000	1'500	1'000	500	-1'000
11. davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
12. davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	0	0	0	7	6	6
13. davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	0	0	0	0
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	3'599	5'492	2'434	2'891	2'261	2'274
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.						

Die Grafik zeigt entweder flüssige Mittel oder Fremdkapital. Es wurde bewusst gewählt, dass die flüssigen Mittel zu sehen sind. Dadurch musste neues Fremdkapital eingerechnet werden. Die Verschuldung steigt auf bis zu CHF 10.6 Mio.

## 6 Finanzkennzahlen

Finanzkennzahlen sind wertvoll und nötig, um die finanzielle Situation öffentlicher Körperschaften zu beurteilen.

### Selbstfinanzierungsgrad

Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, inwieweit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad von unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung, von über 100 % zu einer Entschuldung. Ein Wert zwischen 60 und 80 % wird kurzfristig als genügend bezeichnet, über 100 % als sehr gut. Langfristig ist ein Selbstfinanzierungsgrad von 80 – 100 % anzustreben. Allenfalls aus der Bilanz bestehende verfügbare Mittel werden durch die Kennzahl nicht berücksichtigt. Je grösser die Investitionstätigkeit der Gemeinde desto mehr sinkt der Selbstfinanzierungsgrad. Eine unregelmässige Investitionstätigkeit kann zu erheblichen jährlichen Schwankungen des Selbstfinanzierungsgrades führen. Es ist deshalb besonders wichtig, die Entwicklung über mehrere Jahre zu beurteilen.

Der Mittelwert des Selbstfinanzierungsgrades der Gemeinde Thunstetten liegt in den Planjahren 2022 – 2027 bei ungenügenden 29.0%. Die Selbstfinanzierung ist 2023-2026 sehr tief.

### Selbstfinanzierungsanteil

Der Selbstfinanzierungsanteil gibt Auskunft über die finanzielle Leistungsfähigkeit einer Gemeinde: Je höher der Wert, umso grösser ist der Spielraum für die Finanzierung von Investitionen (beziehungsweise deren Folgekosten) oder für den Schuldenabbau. Der Selbstfinanzierungsanteil steigt an, wenn sich die Ertragssituation der Gemeinde verbessert und er nimmt ab durch Folgekosten von neuen Investitionen (Zinsen, Betriebs- und Unterhaltskosten), steigenden Aufwand und sinkenden Ertrag. Ein Wert zwischen 10 und 14 % wird als genügend bezeichnet, unter 10 % als schwach/ungenügend.

Der Mittelwert des Selbstfinanzierungsanteils der Gemeinde Thunstetten liegt in den Planjahren 2022 – 2027 bei 7.4% und entspricht somit schwach / genügenden Selbstfinanzierung.

### Zinsbelastungsanteil

Der Zinsbelastungsanteil gibt Antwort auf die Frage, wie stark der Finanzertrag durch die Nettozinsen belastet ist. Ein hoher Zinsbelastungsanteil weist auf eine hohe Verschuldung hin. Die Belastung wird zusätzlich beeinflusst durch das Zinsniveau. Ein negativer Zinsbelastungsanteil bedeutet, dass der Vermögensertrag höher ist als die Passivzinsen. Ein Zinsbelastungsanteil über 5 % gilt als sehr hohe Belastung und ein Wert von 0 % - 1 % als tiefe Belastung.

Der Mittelwert des Zinsbelastungsanteils der Gemeinde Thunstetten liegt in den Planjahren 2022 – 2027 bei 0.0% und entspricht einer tiefen Belastung.

### **Kapitaldienstanteil**

Der Kapitaldienstanteil gibt Antwort auf die Frage, wie stark der Finanzertrag durch den Kapitaldienst (Zinsen und Abschreibungen) als Folge der Investitionstätigkeit belastet ist. Ein hoher Kapitaldienstanteil entsteht entweder durch eine hohe Verschuldung und eine entsprechend hohe Zinsbelastung oder durch eine grosse Investitionstätigkeit mit entsprechend hohem Abschreibungsbedarf. Ein Kapitaldienstanteil von über 20% gilt als hohe Belastung und ein Wert von 4 % - 12 % als mittlere Belastung.

Der Mittelwert des Kapitaldienstanteils der Gemeinde Thunstetten liegt in den Planjahren 2022 – 2027 bei 6.5% und entspricht einer mittleren Belastung.

### **Nettozinsbelastungsanteil**

Der Nettozinsbelastungsanteil gibt Antwort auf die Frage, welcher Anteil des Steuerertrages die Gemeinde für die Verzinsung der Schulden aufgewendet werden muss. Ein Nettozinsbelastungsanteil von mehr als 10 % gilt als sehr hohe Belastung und ein Wert unter 4 % als sehr tiefe Belastung.

Der Mittelwert des Nettozinsbelastungsanteils der Gemeinde Thunstetten liegt in den Planjahren 2022 – 2027 bei -3.2% und entspricht einer sehr tiefen Belastung.

### **Bruttoverschuldungsanteil**

Der Bruttoverschuldungsanteil gibt Antwort auf die Frage, zu welchem Anteil der Finanzertrag beansprucht würde, wenn die Bruttoschulden auf einmal abbezahlt werden müssten. Ein Bruttoverschuldungsanteil von mehr als 200 % gilt als kritisch und unter 50 % als sehr gut.

Der Mittelwert des Bruttoverschuldungsanteils der Gemeinde Thunstetten liegt in den Planjahren 2022 – 2027 bei 63.5% und liegt somit bei gut.

### **Investitionsanteil**

Die Kennzahl ist das Mass für die Investitionstätigkeit der Gemeinde. Investitionsausgaben unter 10 % zeugen von einer schwachen Investitionstätigkeit während 10 – 20 % als mittlere Investitionstätigkeit gelten.

Der Mittelwert des Investitionsanteils der Gemeinde Thunstetten liegt in den Planjahren 2022 – 2027 bei 22.8% und entspricht einer mittleren Investitionstätigkeit.

### **Nettoverschuldungsquotient (neu HRM2)**

Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, bzw. wie viele Jahrestanzen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Ein Wert über 150 % gilt als schlecht und ein Wert unter 100% als gut.

Der Mittelwert des Nettoverschuldungsquotienten der Gemeinde Thunstetten liegt in den Planjahren 2022 – 2027 bei -116.4% und gilt somit als sehr gut.

### Nettoschuld Fr./Einwohner (neu HRM2)

Die Nettoschuld pro Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Ein negativer Wert entspricht einem Nettovermögen pro Einwohner. Eine Verschuldung über CHF 5'000 / Einwohner gilt als sehr hohe und eine Verschuldung von CHF 0 bis CHF 1'000 als geringe Verschuldung.

Der Mittelwert der Nettoschuld pro Einwohner der Gemeinde Thunstetten liegt in den Planjahren 2022 – 2027 bei CHF -2'794.10 / Einwohner und entspricht somit einem Nettovermögen.

### Bilanzüberschussquotient (neu HRM2)

Der Bilanzüberschussquotient gibt an, wie hoch die aufgelaufenen Ergebnisse (alt: Eigenkapital) im Verhältnis der direkten Steuern natürlicher und juristischer Personen und Finanzausgleich ist. Eine gesunde Eigenkapitalbasis ist notwendig, um eine gute Eigenfinanzierung sicherzustellen. Der Bilanzüberschussquotient wird nur für den **allgemeinen Haushalt** berechnet. Es sind keine Richtwerte vorhanden.

Finanzkennzahlen	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Durch.
Selbstfinanzierungsgrad	80.9%	7.1%	15.3%	32.2%	39.9%	106.5%	29.0%
Selbstfinanzierungsanteil	6.8%	3.0%	6.8%	8.9%	8.8%	9.1%	7.4%
Zinsbelastungsanteil	-0.2%	-0.1%	0.0%	0.1%	0.1%	0.0%	0.0%
Kapitaldienstanteil	6.3%	6.4%	6.9%	6.8%	5.5%	6.9%	6.5%
Nettozinsbelastungsanteil	-1.6%	-1.6%	-3.8%	-5.1%	-3.4%	-3.3%	-3.2%
Bruttoverschuldungsanteil	27.6%	63.6%	69.9%	73.2%	74.9%	66.8%	63.5%
Investitionsanteil	8.7%	31.6%	34.1%	24.8%	20.8%	9.3%	22.8%
Nettoverschuldungsquotient	-238.6%	-188.2%	-117.1%	-79.7%	-54.6%	-52.9%	-116.4%
Nettoschuld Fr./Einwohner	-5'570.5	-4'451.3	-2'785.4	-1'910.3	-1'324.7	-1'315.2	-2'794.1
Bilanzüberschussquotient Allg. Haushalt	60.4%	56.4%	53.8%	50.8%	48.1%	52.8%	53.4%

grün = sehr gut

gelb = gut

rot = schlecht/ungenügend



## 7 Spezialfinanzierungen

Unter Spezialfinanzierung versteht man die Zuordnung von Einnahmen zu bestimmten Aufgaben. Dabei besteht zwischen der erbrachten Aufgabe und den bezahlten Entgelten ein direkter Zusammenhang. Spezialfinanzierungen bedürfen einer rechtlichen Grundlage, welche die Einlagen und Entnahmen nach klaren Grundsätzen für Budget und Rechnung regelt. Die wichtigsten Spezialfinanzierungen werden bereits durch Bundesrecht oder das kantonale Recht vorgeschrieben.

### Wasserversorgung / Abwasserentsorgung

Sowohl bei der Wasserversorgung als auch bei der Abwasserentsorgung handelt es sich um gesetzliche Spezialfinanzierungen. Beide verfügen über je zwei Spezialfinanzierungen; den Werterhalt und den Rechnungsausgleich. Der Aufwand der ordentlichen Abschreibungen wird der Spezialfinanzierung Werterhalt entnommen. Sämtliche Vermögenswerte über der von der Gemeinde definierten Aktivierungsgrenze von CHF 10'000 werden über den Werterhalt finanziert. Ertrags- oder Aufwandüberschüsse werden der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich zugeführt, resp. entnommen.

### Abfallbeseitigung

Für die Abfallbeseitigung ist ebenfalls eine gesetzliche Spezialfinanzierung zu führen. Es gilt das Verursacherprinzip. Die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung deckt ebenfalls den Nettoaufwand der Tierkadaversammelstelle (nach Abzug der Entsorgungsgebühren).

### Feuerwehr

Die Gemeinde führt gemäss Feuerwehrreglement eine einseitige Spezialfinanzierung. In dieser werden sämtliche Ausgaben sowie die Ersatzabgaben der Pflichtigen der Gemeinde verbucht.

### Weitere Spezialfinanzierungen mit Gemeindereglement:

- **Industriestammgeleise**  
auf diese Spezialfinanzierung wird im Finanzplan nicht ausführlicher eingegangen.
  
- **Spezialfinanzierung Übertragung VV Kabelnetzanlage nach Art. 85a**  
Diese wurde mit der Übertragung der Kabelnetzanlage an die TB Netz AG erstellt. Diese darf nach 5 Jahren der ersten Einlage in die Spezialfinanzierung innert 16 Jahren linear aufgelöst werden. Dies ist erstmals im Jahr 2021 der Fall. Auf diese Spezialfinanzierung wird im Finanzplan nicht ausführlicher eingegangen.

## 7.1 Wasserversorgung

### 7.1.1 Überblick

Die Wasserversorgung der Gemeinde Thunstetten wird in den kommenden Jahren durch diverse Leitungssanierungen geprägt. Der Werterhalt kann zudem aufgebaut werden. Der hohe Bestand des Rechnungsausgleiches wird stetig abgebaut.

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>36.7</b>	<b>-83.6</b>	<b>-107.5</b>	<b>-140.7</b>	<b>-144.9</b>	<b>-149.3</b>
Bestand Rechnungsausgleich	3705.0	3621.4	3513.9	3373.2	3228.3	3078.9
Bestand Werterhalt	838.2	1'030.4	1'318.4	1'597.1	1'845.4	2'053.1

### 7.1.2 Investitionsprojekte

KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Netto	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später
	Sanierung WL Dornigweg	460	460						
	Ersatz WL Holz-Chlyni Forstallmend	-							
	Ersatz WL Forst-Erlenmoos-Berggasse	300					300		
	Ersatz Wasserzähler ganze Gemeinde	210	30	30	30	30	30	30	30
	Ersatz WL Reservoir - Moos	250		250					
	Einbau Wasserzähler Funkmodel	150			150				
	WL Blumenstrasse/Bernstrasse	200						200	
	GWP	-							
	Ersatz WL Aarwangenstr./Burgerweg	250				250			
	Ersatz WL Berggasse-Unterer Schlosshof	100				100			

Ersatz WL Berggasse	150				150			
Ersatz WL Untergasse	500			500				
Ersatz WL Zyklamenweg	380		380					
Neubau WL Zürich-/Hardstrasse (VSA)	300					300		
Ersatz WL Welschlandstrasse	400						400	
Hochwasserschutz Hof-Erlenmoos	-							
<b>Total</b>	<b>3'650</b>	<b>490</b>	<b>660</b>	<b>680</b>	<b>530</b>	<b>630</b>	<b>630</b>	<b>30</b>

### 7.1.3 Zukunftsaussichten

Die Wasserversorgung schliesst jährlich mit Aufwandüberschüssen ab. Die Defizite werden jährlich grösser. Der Kostendeckungsgrad beträgt über die Planjahre 2022 – 2027 rund 85%. Durch die grossen Investitionen bleibt der Selbstfinanzierungsgrad tief. Mit Hilfe der Einlagen in den Werterhalt, kann dieser langsam aufgestockt werden. Trotzdem verfügt die Wasserversorgung der Gemeinde Thunstetten längerfristig nicht über genügend finanzielle Mittel. Im Planjahr 2027 beträgt der Werterhalt 10.8% der Wiederbeschaffungswerte.

## 7.2 Abwasserentsorgung

### 7.2.1 Überblick

Bei der Abwasserentsorgung stehen ebenfalls einige Investitionen an.

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>-89.3</b>	<b>-160.6</b>	<b>-166.1</b>	<b>-209.4</b>	<b>-212.3</b>	<b>-215.0</b>
Bestand Rechnungsausgleich	1'490.6	1'330.0	1'163.9	954.5	742.3	527.3
Bestand Werterhalt	6'162.9	6'543.7	7'052.0	7'554.1	8'034.9	8'495.8

## 7.2.2 Investitionsprojekte

KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Netto	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später
	GEP - Umsetzung Projekte	1'800		200	1'000	500	100		
	Erschliessung Mösli	600		600					
	Sanierung AW Südstrasse	35	35						
	Erschliessung Schorenmatte	920		920					
<b>Total</b>		<b>3'355</b>	<b>35</b>	<b>1'720</b>	<b>1'000</b>	<b>500</b>	<b>100</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 7.2.3 Zukunftsaussichten

Die Defizite der Planjahre 2022– 2027 können mit den vorhandenen Mitteln der Spezialfinanzierung getragen werden und der hohe Bestand wird langsam abgetragen. Der Kostendeckungsgrad stellt sich bei 85% ein. Im Planjahr 2027 beträgt der Werterhalt 25.1% der Wiederbeschaffungswerte.

## 7.3 Abfallentsorgung

### 7.3.1 Überblick

Mit dem Rechnungsabschluss 2021 wurde ein Bilanzfehlbetrag erzielt. Dieser muss innert 8 Jahren abgetragen werden. Erste Massnahmen wurden im Jahr 2021 getroffen und das neue Abfallreglement und die dazugehörige Verordnung traten per 01.01.2022 in Kraft. Mit den aktuellen Ergebnissen kann der Bilanzfehlbetrag nicht abgetragen werden. Es ist der Abschluss 2022 abzuwarten bevor allfällige Massnahmen ergriffen werden.

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>8.4</b>	<b>4.0</b>	<b>0.8</b>	<b>-1.2</b>	<b>-3.3</b>	<b>-5.4</b>
Bestand Rechnungsausgleich	-18.2	-14.1	-13.3	-14.5	-17.7	-23.1

### 7.3.2 Investitionsprojekte

Im Bereich Abfall ist folgendes Projekt geplant:

KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Netto	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später
	Unterflurcontainer	200		100	100				
<b>Total</b>		200	-	100	100	-	-	-	-

### 7.3.3 Zukunftsaussichten

Mit der Anpassung der Gebühren soll die Spezialfinanzierung mittelfristig einen Kostendeckungsgrad von 100% erreichen.

## 7.4 Feuerwehr einseitig

### 7.4.1 Überblick

Die Feuerwehr wird als einseitige Spezialfinanzierung geführt. Soweit die Kosten der Feuerwehr nicht durch die Pflichtersatzabgaben und die übrigen Einnahmen gedeckt sind, gehen sie zu Lasten der Gemeinderechnung.

Als Ertrag stehen der Feuerwehr Beiträge der GVB, Feuerwehersatzabgaben, Gebühren für die Einsätze der Feuerwehr, Rückerstattungen von Einsatzkosten sowie Entschädigungen für Einsätze der Feuerwehr in anderen Gemeinden zur Verfügung. Damit müssen die Ausgaben wie Betriebskosten und Kapitalkosten (Abschreibungen und Zinsen) von getätigten Investitionen gedeckt werden.

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>-26.6</b>	<b>-24.7</b>	<b>-27.1</b>	<b>-36.3</b>	<b>-34.5</b>	<b>-36.0</b>
Bestand Rechnungsausgleich	276.3	251.6	224.5	188.1	153.7	117.7

### 7.4.2 Investitionsprojekte

Im Bereich Feuerwehr sind folgende Investitionen geplant.

KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Netto	2021	2022	2023	2024	2025	2026	später
	Ersatz Verkehrsfahrzeug	75					75		
	Ersatz Motorspritze	95						95	
	Ersatz Atemschutzfahrzeug	145				145			
<b>Total</b>		<b>315</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>145</b>	<b>75</b>	<b>95</b>	<b>-</b>

### 7.4.3 Zukunftsaussichten

In den letzten Jahren konnte die Feuerwehr stetig Ertragsüberschüsse verbuchen. Zukünftig ist mit Defiziten zu rechnen. Die Defizite der Planjahre 2021– 2026 können mit den vorhandenen Mitteln der Spezialfinanzierung getragen werden.

## 8 Fazit

- Der Finanzplan 2022 – 2027 weist in den Planjahren mehrheitlich ausgeglichene Ergebnisse im allg. Haushalt aus;
- Das Eigenkapital bleibt konstant auf dem gleichen Niveau;
- Die kantonale Empfehlung von 3-4 Steueranlagezehnteln Reserve als Eigenkapital kann eingehalten werden;
- Die Abschreibungen der Investitionen nach Nutzungsdauern belasten die Budgets länger. Dies hat zur Folge, dass bereits jetzt die Budgets der nächsten Generationen belastet werden;
- Die neuen Abschreibungen steigen im allg. Haushalt bis 2027 auf CHF 635'000.00 und betragen mit den bestehenden Abschreibungen von CHF 675'100.00 insgesamt CHF 1'310'100.00;
- Die Neuverschuldung durch den hohen Investitionsbedarf wird zunehmen und wird bis Ende Planperiode auf CHF 9.6 Mio. ansteigen;
- Mit den Anpassungen der Leitzinssätze werden die Zinssätze für neues Fremdmittel steigen;
- Trotzdem ist Vorsicht geboten, insbesondere der geplanten Steuerertrag basiert auf Prognoseannahmen und es ist schwierig abschätzbar, ob die Erträge wirklich eintreffen;
- Die Prognose der Entwicklung der Lastenausgleichssysteme zeigt ebenfalls eine ansteigende Tendenz. Dies wird zur Folge haben, dass der Handlungsspielraum der Gemeinde eingeschränkt wird.
- Das Legislaturziel eines langfristig ausgeglichenen Budgets kann mit diesem Finanzplan eingehalten werden.
- Die Auswirkungen der weltweiten Krisen (Corona, Ukraine, Lieferengpässe) sind nach wie vor sehr unsicher und schwer abschätzbar.
- Durch den hohen Investitionsbedarf muss dringend haushälterisch mit den flüssigen Mitteln umgegangen werden.
- Im Finanzplan sind mögliche Verkäufe der nächsten Jahre eingerechnet, diese beeinflussen das Ergebnis stark.
- Die Auflösung der Neubewertungsreserve bringt Buchgewinne, welche die Abschreibungen abfedern können.
- Durch die Einführung des Reglements Spezialfinanzierung Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen können Reserven für zukünftige Sanierungen der Liegenschaften geschaffen werden.
- Die Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser, Abfall und Feuerwehr schliessen über die Planjahre negativ ab, dabei ist zu beachten, dass die Einnahmen ohne Wachstum gerechnet wurden. Mit dem Bevölkerungswachstum sollten auch die Gebühreneinnahmen steigen.
- Der Bilanzüberschuss der Spezialfinanzierung Abfall kann bis Ende Planperiode nicht abgetragen werden.

Der Finanzplan wirkt sehr optimistisch und könnte eine gewisse Euphorie auslösen. Es ist zu beachten, dass mögliche Einnahmen aus Verkäufen der nächsten Jahre bereits eingerechnet wurden. Wenn diese nicht, wie gehofft, eintreffen, werden sich die Zahlen automatisch verschlechtern. Es ist wichtig, dass die anstehenden Investitionen laufend auf ihre Tragbarkeit überprüft werden bevor das Geld ausgegeben wird.

## 9 Antrag und Beschluss

Die Finanzkommission beantragt dem Gemeinderat den vorliegenden Finanzplan 2022 – 2027 an der Sitzung vom 10.10.2022 zu genehmigen und entsprechende Massnahmen zu treffen.

Bützberg, 10. Oktober 2022

Finanzplan 2022-2027 Thunstetten

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 29.09.22

		Prognoseperiode							
		2022	2023	2024	2025	2026	2027		
		Beträge in CHF 1'000							
<b>1.</b>	<b>Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>								
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-566	-1'112	-959	-732	-125	15		
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	216	238	446	594	444	448		
	operatives Ergebnis	-350	-874	-512	-138	319	463		
1.c	ausserordentliches Ergebnis	387	632	632	632	632	632	<b>total:</b>	
<b>1.d</b>	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>	<b>37</b>	<b>-242</b>	<b>120</b>	<b>495</b>	<b>951</b>	<b>1'096</b>		<b>2'456</b>
<b>2.</b>	<b>Investitionen und Finanzanlagen</b>							<b>total:</b>	
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	568	3'169	4'685	3'175	2'690	730		15'017
2.b	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	525	2'480	1'780	1'030	730	630		7'175
2.c	Finanzanlagen	0	-500	-930	-2'319	-930	-930		
<b>3.</b>	<b>Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>								
3.a	neuer Fremdmittelbedarf	0	0	0	0	0	0		
3.b	bestehende Schulden	2'600	7'600	9'100	10'100	10'600	9'600		
3.c	total Fremdmittel kumuliert	2'600	7'600	9'100	10'100	10'600	9'600		
<b>4.</b>	<b>Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>								
4.a	Abschreibungen	95	168	289	312	526	764		
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss	0	0	0	-7	-6	-6		
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	<b>total:</b>	
4.d	Total Investitionsfolgekosten	95	168	289	305	519	759		2'134
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	37	-242	120	495	951	1'096		2'456
<b>4.f</b>	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten</b>	<b>-58</b>	<b>-410</b>	<b>-169</b>	<b>189</b>	<b>432</b>	<b>337</b>		<b>322</b>
<b>5.</b>	<b>Finanzpolitische Reserve (allg. HH)</b>							<b>total:</b>	
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-58	-410	-169	189	432	337		322
5.b	Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	101	538	790	0		1'429
5.c	Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0		0
<b>5.d</b>	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-58</b>	<b>-410</b>	<b>-270</b>	<b>-349</b>	<b>-358</b>	<b>337</b>		<b>-1'107</b>
<b>6.</b>	<b>Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)</b>							<b>total:</b>	
6.a	1 StAnZI	411	424	445	469	492	509		458
6.b	Gesamtergebnis in StAnZI.	-0.1	-1.0	-0.6	-0.7	-0.7	0.7		-0.4



Finanzplan 2022-2027 Thunstetten

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 29.09.22

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-506	-907	-762	-473	131	269	
1.b Ergebnis aus Finanzierung	188	215	428	577	427	432	
operatives Ergebnis	-319	-692	-334	104	558	701	
1.c ausserordentliches Ergebnis	387	632	632	632	632	632	<b>total:</b>
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>	<b>68</b>	<b>-59</b>	<b>298</b>	<b>736</b>	<b>1'190</b>	<b>1'333</b>	<b>3'566</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>							
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	568	3'169	4'685	3'175	2'690	730	
2.b Finanzanlagen	0	-500	-930	-2'319	-930	-930	
<b>3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>							
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	0	0	0	0	0	
3.b bestehende Schulden	2'600	7'600	9'100	10'100	10'600	9'600	
3.c total Fremdmittel kumuliert	2'600	7'600	9'100	10'100	10'600	9'600	
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>							
4.a Abschreibungen	80	121	197	205	407	635	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	0	0	-7	-6	-6	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	<b>total:</b>
4.d Total Investitionsfolgekosten	80	121	197	198	400	629	1'625
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	68	-59	298	736	1'190	1'333	3'566
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten</b>	<b>-12</b>	<b>-180</b>	<b>101</b>	<b>538</b>	<b>790</b>	<b>704</b>	<b>1'941</b>
<b>5. Finanzpolitische Reserve</b>							<b>total:</b>
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-12	-180	101	538	790	704	1'941
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	101	538	790	0	1'429
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0	0
<b>5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-12</b>	<b>-180</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>704</b>	<b>512</b>
<b>6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)</b>							<b>total:</b>
6.a 1 StAnZl	411	424	445	469	492	509	458
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.	0.0	-0.4	0.0	0.0	0.0	1.4	0.2

Finanzplan 2022-2027 Thunstetten

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 29.09.22

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-60	-205	-197	-259	-256	-254	
1.b Ergebnis aus Finanzierung	28	22	19	17	17	16	
operatives Ergebnis	-31	-183	-178	-241	-239	-238	
1.c ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	<b>total:</b>
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>	<b>-31</b>	<b>-183</b>	<b>-178</b>	<b>-241</b>	<b>-239</b>	<b>-238</b>	<b>-1'110</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>							
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	525	2'480	1'780	1'030	730	630	
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>							
4.a Abschreibungen	14	47	92	107	119	129	<b>total:</b>
4.d Total Investitionsfolgekosten	14	47	92	107	119	129	509
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-31	-183	-178	-241	-239	-238	-1'110
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-46</b>	<b>-230</b>	<b>-270</b>	<b>-349</b>	<b>-358</b>	<b>-367</b>	<b>-1'619</b>
<b>7. Selbstfinanzierung und SFG</b>							<b>total:</b>
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	503	419	646	568	518	459	3'113
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	96%	17%	36%	55%	71%	73%	43%

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 29.09.22  
Beträge in CHF 1'000

KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Netto	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später
	Reorganisation Archiv	136	136						
	Unterhalt Gemeindeliegenschaften	880		400	200	200	40	40	
	Neubau Byfang IV	5'060	60	200	1'600	1'600	1'600		
	SH Byfang, Umnutzung Parkplatz	50		50					
	Schliessplan	200						200	
	Unterhalt Schulliegenschaften	3'340		900	1'200	600	600	40	
	SH Dorf, Sanierungsmassnahmen UG	200		200					
A	SH Dorf, Velounterstand & Belag	69		34	35				
	Ersatz Schulbus	75				75			
	Sanierung Schulhaus Thunstetten	1'000	100	600	300				
	Sanierung Hauswartwohnung	75	75						
	Gesamtverkehrskonzept kurzfristige Massnahmen	25		25					
	Erweiterung öffentliche Beleuchtung Einschlagweg	30	30						
	Erschliessung Eigerweg/Rainstrasse	420	60	360					
	Gesamtverkehrskonzept mittelfristige Massnahmen	2'000			1'000	500	250	250	
	Erschliessung Pilatusring	100			100				
	Neubau Salzsilo	57	57						
		57							

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 29.09.22  
 Beträge in CHF 1'000

KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Netto	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später
	Ersatz Kommunalfahrzeug Kubota mit Anbaugeräten	150		150					
	Sanierung Strassen	1'050		100	150	200	200	200	200
	Gesamtverkehrskonzept langfristige Massnahmen	61							61
	Testplanung (Perimeter Bern-Zürichstrasse)	300	50	150	100				
	Sanierung Kirchenmauer	-							
	Ortsplanungsrevision	-							
	Projekt- und Arealentwicklung	-							
	Planungskredit Schulraumplanung	-							
<b>Total</b>		<b>15'278</b>	<b>568</b>	<b>3'169</b>	<b>4'685</b>	<b>3'175</b>	<b>2'690</b>	<b>730</b>	<b>261</b>

1) bereits beschlossene Projekte mit einem \* bzw. - Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" i

2) "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf

4) Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufgab

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 :

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	AUFWAND Text	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	1'698.1	1'884.8	1'911.3	1'929.3	1'947.6	1'966.0	15.8%	3.0%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	412.2	431.3	436.7	440.6	444.8	455.9	10.6%	2.0%
2	Bildung	2'998.3	3'210.7	3'250.7	3'285.5	3'321.3	3'357.3	12.0%	2.3%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	109.7	123.7	124.9	125.7	126.7	127.7	16.4%	3.1%
4	Gesundheit	15.9	21.1	21.4	21.6	21.8	22.0	38.6%	6.8%
5	Soziale Sicherheit	3'400.2	3'534.8	3'680.5	3'823.3	3'987.5	4'146.9	22.0%	4.1%
6	Verkehr	866.1	852.1	871.5	887.8	917.4	928.4	7.2%	1.4%
7	Umwelt u. Raumordnung	145.8	206.0	208.6	210.4	212.3	214.1	46.9%	8.0%
8	Volkswirtschaft	5.8	17.2	17.3	17.4	17.5	17.6	206.2%	25.1%
9	Finanzen und Steuern	1'800.7	1'516.8	1'537.6	1'564.7	1'210.7	1'234.3	-31.5%	-7.3%
<b>steuerfinanzierter Aufwand:</b>		<b>11'452.8</b>	<b>11'798.4</b>	<b>12'060.5</b>	<b>12'306.4</b>	<b>12'207.7</b>	<b>12'470.4</b>	<b>8.9%</b>	<b>1.7%</b>
<b>Spezialfinanzierungen:</b>									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	850.4	970.0	1'126.1	1'135.1	1'119.9	1'103.5	29.8%	5.3%
710	Wasserversorgung	691.0	773.5	920.4	931.9	925.3	909.2	31.6%	5.6%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	234.0	233.5	240.7	242.7	244.8	246.9	5.5%	1.1%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	3.6	13.6	13.7	13.7	13.7	13.8	281.6%	30.7%
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
<b>gebührenfinanzierter Aufwand:</b>		<b>1'779.1</b>	<b>1'990.6</b>	<b>2'300.8</b>	<b>2'323.3</b>	<b>2'303.7</b>	<b>2'273.4</b>	<b>27.8%</b>	<b>5.0%</b>
<b>Aufwand total</b>		<b>13'231.8</b>	<b>13'789.0</b>	<b>14'361.3</b>	<b>14'629.7</b>	<b>14'511.4</b>	<b>14'743.8</b>	<b>11.4%</b>	<b>2.2%</b>

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	ERTRAG Text	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	151.6	102.2	102.3	102.5	102.7	102.9	-32.1%	-7.5%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	425.1	432.0	432.4	432.7	433.3	433.9	2.1%	0.4%
2	Bildung	246.3	238.3	238.5	238.8	239.3	239.8	-2.6%	-0.5%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	10.1	10.2	10.2	10.2	10.2	10.2	1.0%	0.2%
4	Gesundheit	-	-	-	-	-	-		
5	Soziale Sicherheit	226.3	294.3	295.2	296.1	297.5	299.0	32.1%	5.7%
6	Verkehr	169.2	108.0	108.2	108.5	108.9	109.3	-35.4%	-8.4%
7	Umwelt u. Raumordnung	30.6	41.2	41.3	41.4	41.5	41.6	36.0%	6.3%
8	Volkswirtschaft	166.1	185.5	186.0	186.5	187.4	188.3	13.3%	2.5%
9	Finanzen und Steuern	10'095.8	10'327.3	10'944.6	11'625.6	11'977.0	12'378.6	22.6%	4.2%
<b>steuerfinanzierter Ertrag:</b>		<b>11'520.9</b>	<b>11'738.9</b>	<b>12'358.7</b>	<b>13'042.2</b>	<b>13'397.7</b>	<b>13'803.5</b>	<b>19.8%</b>	<b>3.7%</b>
<b>Spezialfinanzierungen:</b>									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	850.4	970.0	1'126.1	1'135.1	1'119.9	1'103.5	29.8%	5.3%
710	Wasserversorgung	691.0	773.5	920.4	931.9	925.3	909.2	31.6%	5.6%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	234.0	233.5	240.7	242.7	244.8	246.9	5.5%	1.1%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	3.6	13.6	13.7	13.7	13.7	13.8	281.6%	30.7%
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
<b>gebührenfinanzierter Ertrag:</b>		<b>1'779.1</b>	<b>1'990.6</b>	<b>2'300.8</b>	<b>2'323.3</b>	<b>2'303.7</b>	<b>2'273.4</b>	<b>27.8%</b>	<b>5.0%</b>
<b>Ertrag total</b>		<b>13'300.0</b>	<b>13'729.5</b>	<b>14'659.6</b>	<b>15'365.6</b>	<b>15'701.4</b>	<b>16'076.9</b>	<b>20.9%</b>	<b>3.9%</b>
<b>Handlungsspielraum</b>									
	(allg. Haushalt vor neuen Invest.)	<b>68.2</b>	<b>-59.5</b>	<b>298.3</b>	<b>735.9</b>	<b>1'190.0</b>	<b>1'333.1</b>	<b>Mittel:</b>	<b>594.3</b>

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Beträge in CHF 1'000

Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
30	Personalaufwand	2'146.9	2'346.7	2'381.9	2'405.7	2'429.8	2'454.1	14.3%	2.7%
31	Sach-/Betriebsaufwand	2'326.2	2'828.6	2'869.6	2'897.4	2'925.4	2'953.7	27.0%	4.9%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	716.3	675.1	675.1	675.1	287.5	287.5	-59.9%	-16.7%
34	Finanzaufwand	96.5	99.9	111.9	115.1	117.0	114.4	18.6%	3.5%
35	Einlagen in Fonds und SF	473.1	649.7	890.9	822.2	784.2	676.3	43.0%	7.4%
36	Transferaufwand	6'861.4	6'940.1	7'123.1	7'321.2	7'564.7	7'785.9	13.5%	2.6%
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
38	ausserordentlicher Aufwand	245.4	-	-	-	-	-	-100.0%	-100.0%
39	Interne Verrechnungen	199.3	144.5	144.5	144.5	144.5	144.5	-27.5%	-6.2%
	<b>Ertrag nach Sachgruppen:</b>								
40	Fiskalertrag	8'469.5	8'742.0	9'103.0	9'548.1	9'956.2	10'260.5	21.1%	3.9%
41	Regalien und Konzessionen	160.0	170.0	170.5	171.0	171.9	172.7	8.0%	1.5%
42	Entgelte	2'029.4	2'082.6	2'322.6	2'252.6	2'212.6	2'162.6	6.6%	1.3%
43	verschiedene Erträge	-	-	-	-	-	-		
44	Finanzertrag	312.4	337.4	558.3	709.2	560.8	562.3	80.0%	12.5%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	79.3	103.4	103.7	104.0	104.6	105.1	32.4%	5.8%
46	Transferertrag	1'337.7	1'271.4	1'308.8	1'395.9	1'490.9	1'589.9	18.9%	3.5%
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
48	ausserordentlicher Ertrag	632.2	632.2	632.2	632.2	632.2	632.2	0.0%	0.0%
49	interne Verrechnungen	199.3	144.5	144.5	144.5	144.5	144.5	-27.5%	-6.2%

Finanzplan 2022-2027 Thunstetten

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 29.09.22

Beträge in CHF 1'000

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
<b>Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)</b>							
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	3'219	3'599	5'492	2'434	2'891	2'261	gemäss Hilfstab. Bestände
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	0	0	0	0	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
<b>3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:</b>	<b>873</b>	<b>392</b>	<b>977</b>	<b>1'343</b>	<b>1'360</b>	<b>1'443</b>	
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	370	-27	331	775	841	984	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	503	419	646	568	518	459	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
<b>6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:</b>	<b>-493</b>	<b>-3'499</b>	<b>-5'535</b>	<b>-1'886</b>	<b>-2'490</b>	<b>-430</b>	
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	32	-1'019	-3'755	-856	-1'760	200	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-525	-2'480	-1'780	-1'030	-730	-630	gemäss Tab. 2, Investitionen
<b>9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:</b>	<b>0</b>	<b>5'000</b>	<b>1'500</b>	<b>1'000</b>	<b>500</b>	<b>-1'000</b>	
10. davon Ergebnis aus Finanzierung	0	5'000	1'500	1'000	500	-1'000	
11. davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12. davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	0	0	0	7	6	6	
13. davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	0	0	0	0	
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	3'599	5'492	2'434	2'891	2'261	2'274	
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.							



Finanzplan 2022-2027 Thunstetten

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 29.09.22

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
<b>TOTAL AKTIVEN</b>	<b>35'738.7</b>	<b>34'327.0</b>	<b>38'846.2</b>	<b>40'329.5</b>	<b>41'655.6</b>	<b>42'678.8</b>	<b>42'046.7</b>
<b>Finanzvermögen</b>	<b>24'233.7</b>	<b>23'543.4</b>	<b>24'941.2</b>	<b>20'958.3</b>	<b>19'101.1</b>	<b>17'546.0</b>	<b>16'633.9</b>
Veränderung		-690.3	1'397.9	-3'983.0	-1'857.1	-1'555.1	-912.1
<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>11'505.0</b>	<b>10'783.6</b>	<b>13'905.0</b>	<b>19'371.2</b>	<b>22'554.5</b>	<b>25'132.8</b>	<b>25'412.8</b>
Veränderung		-721.4	3'121.4	5'466.2	3'183.2	2'578.3	280.0
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	7'333.1	8'193.6	10'566.8	14'379.7	16'675.1	18'670.7	18'478.4
Wasserversorgung	1'733.0	2'542.0	3'152.1	3'757.9	4'204.5	4'740.6	5'266.2
Abwasserentsorgung	155.5	197.8	1'892.4	2'854.5	3'310.4	3'365.0	3'319.6
Abfall	0.0	0.0	100.0	192.0	184.0	176.0	168.0
Elektrizität	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Kabelfernsehen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF WE 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Feuerwehr (zweiseitige SF)	444.7	59.4	52.8	46.2	39.6	39.6	39.6
<b>TOTAL PASSIVEN</b>	<b>35'738.7</b>	<b>35'004.6</b>	<b>39'530.4</b>	<b>41'020.3</b>	<b>42'353.0</b>	<b>43'376.2</b>	<b>42'744.1</b>
<b>Fremdkapital</b>	<b>5'272.2</b>	<b>4'196.9</b>	<b>9'196.9</b>	<b>10'696.9</b>	<b>11'696.9</b>	<b>12'196.9</b>	<b>11'196.9</b>
Veränderung		-1'075.3	5'000.0	1'500.0	1'000.0	500.0	-1'000.0
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	2'230.0	1'154.7	1'154.7	1'154.7	1'154.7	1'154.7	1'154.7
langfristiges Fremdkapital best.	2'600.0	2'600.0	7'600.0	9'100.0	10'100.0	10'600.0	9'600.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>Eigenkapital</b>	<b>30'466.5</b>	<b>30'807.7</b>	<b>30'333.5</b>	<b>30'323.4</b>	<b>30'656.1</b>	<b>31'179.3</b>	<b>31'547.2</b>
Veränderung		341.2	-474.2	-10.1	332.7	523.2	367.9
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

	Prognoseperiode												
	2021 Basisjahr	2022		2023		2024		2025		2026		2027	
	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	
<b>29 Eigenkapital</b>	<b>30'467</b>	<b>30'808</b>	<b>30'334</b>	<b>30'323</b>	<b>30'656</b>	<b>31'179</b>	<b>31'547</b>						
<b>290 Spezialfinanzierungen</b>													
29000 Spezialfinanzierungen im EK	908.7	-22.3	886.4	-5.4	881.0	-5.4	875.5	-5.4	870.1	-5.5	864.6	-5.5	859.1
29000 Feuerwehr, zweiseitig	302.9	0.0	302.9	0.0	302.9	0.0	302.9	0.0	302.9	0.0	302.9	0.0	302.9
29001 Wasserversorgung	3'668.3	36.7	3'705.0	-83.6	3'621.4	-107.5	3'513.9	-140.7	3'373.2	-144.9	3'228.3	-149.3	3'078.9
29002 Abwasserentsorgung	1'579.9	-89.3	1'490.6	-160.6	1'330.0	-166.1	1'163.9	-209.4	954.5	-212.3	742.3	-215.0	527.3
29003 Abfallentsorgung	-26.6	8.4	-18.2	4.0	-14.1	-7.2	-21.3	-9.2	-30.5	-11.3	-41.7	-13.4	-55.1
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	0.0	-1.6	-1.6	10.6	9.0	10.6	19.6	10.6	30.3	10.6	40.9	10.6	51.5
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	992.1	-66.1	926.0	-66.1	859.9	-66.1	793.8	-66.1	727.7	-66.1	661.6	-66.1	595.5
<b>292 Globalbudgetbereiche</b>													
2920x Rücklagen in Globalbudget.	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
<b>293 Vorfinanzierungen</b>													
29300 Allgemeiner Haushalt	700.0	245.4	945.4	0.0	945.4	0.0	945.4	0.0	945.4	0.0	945.4	0.0	945.4
29300 Allg. Haushalt (Reserve 1)	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29300 Allg. Haushalt (Reserve 2)	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29301 Wasserversorgung Werterhalt	735.1	103.1	838.2	192.2	1'030.4	288.0	1'318.4	278.7	1'597.1	248.2	1'845.4	207.7	2'053.1
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	5'760.4	402.5	6'162.9	380.8	6'543.7	508.3	7'052.0	502.1	7'554.1	480.8	8'034.9	460.8	8'495.8
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
<b>294 Reserven</b>													
29400 Finanzpolitische Reserve	2'072.7	0.0	2'072.7	0.0	2'072.7	101.2	2'173.9	538.0	2'711.9	789.5	3'501.5	0.0	3'501.5
<b>296 Neubewertungsreserve FV</b>													
29600 Neubewertungsreserve FV	8'491.5	-566.0	7'925.5	-566.0	7'359.5	-566.0	6'793.5	-566.0	6'227.5	-566.0	5'661.5	-566.0	5'095.5
29601 Schwankungsreserve	676.0		676.0		676.0		676.0		676.0		676.0		676.0
2961x Marktwertreserve	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
<b>298 übriges Eigenkapital</b>													
2980x übriges Eigenkapital	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
<b>299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</b>		<b>4'895.9</b>	<b>4'715.8</b>	<b>4'715.8</b>	<b>4'715.8</b>	<b>4'715.8</b>	<b>4'715.8</b>	<b>4'715.8</b>	<b>4'715.8</b>	<b>4'715.8</b>	<b>4'715.8</b>	<b>5'419.9</b>	
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	4'908.0	-12.1	4'895.9	-180.1	4'715.8	0.0	4'715.8	0.0	4'715.8	0.0	4'715.8	704.1	5'419.9

Finanzplan 2022-2027 Thunstetten

Funktion (in 4 Stellen): 7101

Version vom 29.09.22

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Beträge in CHF 1'000

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
<b>Betrieblicher Aufwand</b>							
30 Personalaufwand	7.8	7.8	7.9	8.0	8.1	8.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	5.0	4.0	4.1	4.1	4.1	4.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	50.0	80.0	81.2	82.0	82.8	83.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
313	9.2	8.7	8.8	8.9	9.0	9.0	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
315	5.0	2.5	2.5	2.6	2.6	2.6	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	6.8	1.5	1.5	1.5	1.6	1.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	39.0	49.9	74.2	83.4	93.9	104.4	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	142.1	242.1	362.1	362.1	342.1	312.1	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	350.0	370.0	371.1	372.2	374.1	376.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	39.5	7.0	7.0	7.0	7.1	7.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>654.4</b>	<b>773.5</b>	<b>920.4</b>	<b>931.9</b>	<b>925.3</b>	<b>908.8</b>	
<b>Betrieblicher Ertrag</b>							
424 Benützungsgebühren	645.0	535.0	515.0	485.0	485.0	485.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)		100.0	220.0	220.0	200.0	170.0	manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	1.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	39.0	49.9	74.2	83.4	93.9	104.4	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>685.0</b>	<b>685.4</b>	<b>809.7</b>	<b>788.9</b>	<b>779.4</b>	<b>759.9</b>	
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>30.7</b>	<b>-88.1</b>	<b>-110.8</b>	<b>-143.0</b>	<b>-145.9</b>	<b>-148.9</b>	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	0.4	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	6.0	4.5	3.2	2.3	1.0	-	(+) Ertrag
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>6.0</b>	<b>4.5</b>	<b>3.2</b>	<b>2.3</b>	<b>1.0</b>	<b>-0.4</b>	
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>36.7</b>	<b>-83.6</b>	<b>-107.5</b>	<b>-140.7</b>	<b>-144.9</b>	<b>-149.3</b>	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>36.7</b>	<b>-83.6</b>	<b>-107.5</b>	<b>-140.7</b>	<b>-144.9</b>	<b>-149.3</b>	

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)							max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	106%	89%	88%	85%	84%	84%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	178.8	158.6	254.6	221.5	197.2	162.8	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	36%	24%	37%	42%	31%	26%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	3705.0	3621.4	3513.9	3373.2	3228.3	3078.9	
Bestand Werterhalt	838.2	1'030.4	1'318.4	1'597.1	1'845.4	2'053.1	
- in % Wiederbeschaffungswerte	4.4%	5.4%	7.0%	8.4%	9.7%	10.8%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	2'090.6	2'541.6	3'151.7	3'757.5	4'204.1	4'740.2	
Nettoinvestitionen	490.0	660.0	680.0	530.0	630.0	630.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	39.0	49.9	74.2	83.4	93.9	104.4	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	2'541.6	3'151.7	3'757.5	4'204.1	4'740.2	5'265.8	

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 29.09.22

Beträge in CHF 1'000

KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Netto	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später
	Sanierung WL Dornigweg	460	460						
	Ersatz WL Holz-Chlyni Forstallmend	-							
	Ersatz WL Forst-Erlenmoos-Berggasse	300					300		
A	Ersatz Wasserzähler ganze Gemeinde	210	30	30	30	30	30	30	30
	Ersatz WL Reservoir - Moos	250		250					
	Einbau Wasserzähler Funkmodel	150			150				
	WL Blumenstrasse/Bernstrasse	200						200	
	GWP	-							
	Ersatz WL Aarwangenstr./Burgerweg	250				250			
	Ersatz WL Berggasse-Unterer Schlosshof	100				100			
	Ersatz WL Berggasse	150				150			
	Ersatz WL Untergasse	500			500				
	Ersatz WL Zyklamenweg	380		380					
	Neubau WL Zürich-/Hardstrasse (VSA)	300					300		
	Ersatz WL Welschlandstrasse	400						400	
	Hochwasserschutz Hof-Erlenmoos	-							
	<b>Total</b>	<b>3'650</b>	<b>490</b>	<b>660</b>	<b>680</b>	<b>530</b>	<b>630</b>	<b>630</b>	<b>30</b>

**Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM**

Version vom 29.09.22  
 Beträge in CHF 1'000

KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Netto	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später
----------	--------------------------	-------	------	------	------	------	------	------	--------

- 1) bereits beschlossene Projekte mit einem \* bzw- Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" i
- 2) "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf
- 4) Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufwar
- 5) E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhte Einlagen in WE)
- 7) Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen :

Finanzplan 2022-2027 Thunstetten

Funktion (in 4 Stellen): 7201

Version vom 29.09.22

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Beträge in CHF 1'000

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
<b>Betrieblicher Aufwand</b>							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	68.0	112.0	113.7	114.8	116.0	117.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
312	15.0	18.0	18.3	18.5	18.6	18.8	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
313	20.5	31.0	31.5	31.8	32.1	32.4	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	7.5	3.0	3.0	3.1	3.1	3.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	3.7	25.4	37.9	44.1	45.4	45.4	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	406.2	406.2	546.2	546.2	526.2	506.2	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	300.0	362.1	363.2	364.3	366.1	367.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	29.5	12.3	12.3	12.4	12.4	12.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>850.4</b>	<b>970.0</b>	<b>1'126.1</b>	<b>1'135.1</b>	<b>1'119.9</b>	<b>1'103.5</b>	
<b>Betrieblicher Ertrag</b>							
424 Benützungsgebühren	595.0	625.0	625.0	585.0	585.0	585.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsggeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)	140.0	140.0	280.0	280.0	260.0	240.0	manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	3.7	25.4	37.9	44.1	45.4	45.4	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>738.7</b>	<b>791.4</b>	<b>943.9</b>	<b>910.1</b>	<b>891.4</b>	<b>871.4</b>	
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>-111.7</b>	<b>-178.6</b>	<b>-182.2</b>	<b>-225.0</b>	<b>-228.5</b>	<b>-232.1</b>	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	22.4	18.0	16.1	15.6	16.3	17.1	(+) Ertrag
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>22.4</b>	<b>18.0</b>	<b>16.1</b>	<b>15.6</b>	<b>16.3</b>	<b>17.1</b>	
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>-89.3</b>	<b>-160.6</b>	<b>-166.1</b>	<b>-209.4</b>	<b>-212.3</b>	<b>-215.0</b>	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>-89.3</b>	<b>-160.6</b>	<b>-166.1</b>	<b>-209.4</b>	<b>-212.3</b>	<b>-215.0</b>	

**Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG**

**Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung**

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)							max. bis Höhe Restbestand WE
<b>Kostendeckungsgrad</b>	89%	83%	85%	82%	81%	81%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
<b>Selbstfinanzierung</b>	316.9	245.6	380.1	336.9	313.9	291.2	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	905%	14%	38%	67%	314%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
<b>Bestand Rechnungsausgleich</b>	1'490.6	1'330.0	1'163.9	954.5	742.3	527.3	
<b>Bestand Werterhalt</b>	6'162.9	6'543.7	7'052.0	7'554.1	8'034.9	8'495.8	
- in % Wiederbeschaffungswerte	18.2%	19.4%	20.9%	22.3%	23.8%	25.1%	
<b>Verwaltungsvermögen per 1.1.</b>	155.5	186.8	1'881.4	2'843.5	3'299.4	3'354.0	
Nettoinvestitionen	35.0	1'720.0	1'000.0	500.0	100.0	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	3.7	25.4	37.9	44.1	45.4	45.4	auf best. und neuem VV
<b>Verwaltungsvermögen per 31.12.</b>	186.8	1'881.4	2'843.5	3'299.4	3'354.0	3'308.6	



**Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM**

Version vom 29.09.22

Beträge in CHF 1'000

KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Netto	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später
A	GEP - Umsetzung Projekte	1'800		200	1'000	500	100		
	Erschliessung Mösli	600		600					
	Sanierung AW Südstrasse	35	35						
	Erschliessung Schorenmatte	920		920					
<b>Total</b>		<b>3'355</b>	<b>35</b>	<b>1'720</b>	<b>1'000</b>	<b>500</b>	<b>100</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

<sup>1)</sup> bereits beschlossene Projekte mit einem \* bzw- Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" l

<sup>2)</sup> "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf

<sup>4)</sup> Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufwar

<sup>5)</sup> E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhte Einlagen in WE)

<sup>7)</sup> Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen :

Finanzplan 2022-2027 Thunstetten

Funktion (in 4 Stellen): 7301

Version vom 29.09.22

Beträge in CHF 1'000

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
<b>Betrieblicher Aufwand</b>							
30 Personalaufwand	3.4	7.7	7.8	7.8	7.9	8.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
313	142.2	169.5	172.0	173.8	175.5	177.3	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
318	1.2	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	4.5	4.0	4.1	4.1	4.1	4.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	8.0	8.0	8.0	8.0	best. und neues VV.
36 Beiträge	2.2	5.0	5.0	5.0	5.1	5.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	72.0	42.0	42.1	42.3	42.5	42.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>225.5</b>	<b>229.2</b>	<b>240.0</b>	<b>242.0</b>	<b>244.1</b>	<b>246.2</b>	<i>automatische Berechnung</i>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>							
424 Benützungsgebühren	225.0	225.0	225.0	225.0	225.0	225.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	9.0	8.5	8.5	8.5	8.5	8.5	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>234.0</b>	<b>233.5</b>	<b>233.5</b>	<b>233.5</b>	<b>233.5</b>	<b>233.5</b>	<i>automatische Berechnung</i>
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>8.5</b>	<b>4.3</b>	<b>-6.5</b>	<b>-8.5</b>	<b>-10.6</b>	<b>-12.7</b>	
34 Finanzaufwand	0.1	0.3	0.6	0.6	0.7	0.7	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>-0.1</b>	<b>-0.3</b>	<b>-0.6</b>	<b>-0.6</b>	<b>-0.7</b>	<b>-0.7</b>	
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>8.4</b>	<b>4.0</b>	<b>-7.2</b>	<b>-9.2</b>	<b>-11.3</b>	<b>-13.4</b>	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>8.4</b>	<b>4.0</b>	<b>-7.2</b>	<b>-9.2</b>	<b>-11.3</b>	<b>-13.4</b>	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

**Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft**

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	104%	102%	97%	96%	95%	95%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	8.4	4.0	0.8	-1.2	-3.3	-5.4	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	4%	1%	-1%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	-18.2	-14.1	-21.3	-30.5	-41.7	-55.1	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-	100.0	192.0	184.0	176.0	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	100.0	100.0	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	-	8.0	8.0	8.0	8.0	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-	100.0	192.0	184.0	176.0	168.0	



Finanzplan 2022-2027 Thunstetten

Funktion (in 4 Stellen): 1500

Version vom 29.09.22

Tabelle 7: FEUERWEHR

Beträge in CHF 1'000

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
<b>Betrieblicher Aufwand</b>							
30 Personalaufwand	95.9	95.5	97.0	97.9	98.9	99.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	32.0	12.1	12.2	12.4	12.5	12.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	0.6	2.6	2.6	2.7	2.7	2.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
312	4.5	4.5	4.6	4.6	4.7	4.7	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
315	17.1	20.9	21.2	21.4	21.6	21.8	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	31.7	31.5	32.0	32.3	32.6	33.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	6.6	6.6	6.6	6.6	-	-	gem. sep. Berechnungen
dito manuelle Eingabe bei einseitiger SF	38.0	38.0	38.0	38.0	31.4	31.4	Achtung: nur bei einseitiger SF!
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	14.5	14.5	22.0	31.5	31.5	best. und neues VV.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	6.0	4.4	4.4	4.4	4.4	4.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>232.5</b>	<b>230.5</b>	<b>233.0</b>	<b>242.3</b>	<b>240.3</b>	<b>242.0</b>	<i>automatische Berechnung</i>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>							
424 Benützungsgebühren	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	181.0	181.0	181.0	181.0	181.0	181.0	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	25.5	25.5	25.6	25.7	25.8	25.9	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>206.5</b>	<b>206.5</b>	<b>206.6</b>	<b>206.7</b>	<b>206.8</b>	<b>206.9</b>	<i>automatische Berechnung</i>
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>-26.0</b>	<b>-24.0</b>	<b>-26.5</b>	<b>-35.6</b>	<b>-33.5</b>	<b>-35.1</b>	
34 Finanzaufwand	0.6	0.7	0.6	0.7	0.9	0.9	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>-0.6</b>	<b>-0.7</b>	<b>-0.6</b>	<b>-0.7</b>	<b>-0.9</b>	<b>-0.9</b>	
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>-26.6</b>	<b>-24.7</b>	<b>-27.1</b>	<b>-36.3</b>	<b>-34.5</b>	<b>-36.0</b>	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>-26.6</b>	<b>-24.7</b>	<b>-27.1</b>	<b>-36.3</b>	<b>-34.5</b>	<b>-36.0</b>	

Finanzplan 2022-2027 Thunstetten

Funktion (in 4 Stellen): 1500

Version vom 29.09.22

Beträge in CHF 1'000

Tabelle 7: FEUERWEHR

**Eckdaten / Übersicht Feuerwehr**

- x = einseitige Spezialfinanzierung
- x = zweiseitige Spezialfinanzierung

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	89%	89%	88%	85%	86%	85%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	18.0	34.4	32.0	30.3	28.4	26.9	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	26%	46%	100%	40%	30%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	276.3	251.6	224.5	188.1	153.7	117.7	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	444.7	470.1	486.0	426.9	435.3	467.4	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	70.0	75.0	-	75.0	95.0	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	44.6	59.1	59.1	66.6	62.9	62.9	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	470.1	486.0	426.9	435.3	467.4	404.5	

