

FINANZPLANUNG 2024 - 2029



EINWOHNERGEMEINDE HINDELBANK



1. Grundlagen

Die Planung 2024 – 2029 wird durch die nicht einfach abzuschätzenden Folgen der momentanen wirtschaftlichen sowie politischen Weltlage wesentlich beeinflusst. Die massiv ansteigenden Kosten für Energie, Krankenkassen etc. führen zu einem hohen Kaufkraftverlust, welcher sich unweigerlich auf die Wirtschaft und daraus folgend auf die Steuereinnahmen juristischer Personen, wie letztendlich auch diejenigen von natürlichen Personen, auswirken wird.

Als Basis dienten bei der Erstellung des Finanzplans die Jahresrechnungen 2023 der Gemeinde Hindelbank, das Budget 2025, die Investitionsplanung des Gemeinderates sowie die Annahmen der Kantonalen Planungsgruppe (KPG) inkl. Finanzplanungshilfe für Gemeinden betreffend Finanz- und Lastenausgleich (FILAG) und der Steuerverwaltung (STV) sowie das Berechnungstool der Erziehungsdirektion des Kantons (ERZ).

Der Finanzplan basiert auf Prognosen und Schätzungen. Er zeigt eine Tendenz auf, welche von vielen Faktoren abhängt und ist daher nie zu 100% verlässlich. Im Weiteren muss berücksichtigt werden, dass der finanzielle Handlungsspielraum der Gemeinde grösstenteils von nicht beeinflussbaren äusseren Faktoren (Wirtschaftslage, Gesetzgebung, Einwohnerzuwachs, etc.) bestimmt wird.

2. Finanzielle Ausgangslage

Rechnung 2023	Die Jahresrechnung 2023 von Hindelbank schloss beim Steuerhaushalt mit einem Gewinn von CHF 894'677.37 ab.
Budget 2024	Für das laufende Rechnungsjahr wurde in Hindelbank ein Gewinn von CHF 77'920.00 budgetiert.

3. Prognoseannahmen

Die verwendeten Zuwachsraten basieren im Wesentlichen auf den Empfehlungen der Kantonalen Planungsgruppe (KPG) und der Steuerverwaltung des Kantons Bern (STV).

Die Bevölkerungszahl wird für 2024 mit 2820 berücksichtigt. Für die folgenden Jahre wird ein Wachstum von jährlich 5 - 10 Einwohnern gerechnet, was bis ins Jahr 2028 eine Wohnbevölkerung von 2'850 Einwohnern ergibt.

Beim Personalaufwand wird ein jährlicher Zuwachs von durchschnittlich 1% angenommen. In diesem Wachstum sind die Teuerung und Lohnanpassungen, Fluktuationen des Personals wie auch die Sozialversicherungsbeiträge berücksichtigt.

Im Sachaufwand wird mit einem Realzuwachs von durchschnittlich 1,5% pro Jahr gerechnet.

Für die Aufnahme von neuen, langfristigen Fremdmitteln wird in den Planjahren allgemein mit Zinssätzen zwischen 1% - 1,25% kalkuliert. Das jetzige Fremdkapital wird mit 0,58% und 0,20% verzinst und jährlich mit CHF 500'000.00 amortisiert (letzte Tranche 2027).

Die Zahlung aus dem **Finanzausgleich** (Disparitätenabbau) des Kantons wurde für 2024 durch die Finanzdirektion des Kantons Bern auf CHF 307'800.00 berechnet. Sie soll gemäss



Finanzplanungshilfe bis 2029 auf rund CHF 380'000.00 steigen. Als Basis für die Berechnung des Finanzausgleichs gilt der harmonisierte Steuerertrag pro Kopf sowie das Mittel der Wohnbevölkerung der 3 vergangenen Jahre (2022-2024).

Weiter gleicht der Kanton allfällige, durch eine Fusion nicht mehr entschädigte Mindestausstattungen oder geo-topo-Zuschüsse während 10 Jahren teilweise oder ganz aus. Bis ins Jahr 2024 können Ausgleichszahlungen von CHF 54'000.00, ab 2025 CHF 40'000.00 und 2027 CHF 27'000.00 erwartet werden, bevor diese dann 2029 mit CHF 13'500.00 zu Ende gehen.

Der **Soziodemografische Zuschuss** entspricht in etwa dem Selbstbehalt der Gemeinde bei den einzelnen Angeboten aus der institutionellen Sozialhilfe. Jährlich wird mit einem Zuschuss von CHF 29'000.00 gerechnet.

Die **Neue Finanzierung der Volksschule NFV** (Lastenausgleich Lehrerbesehung) wurde mit den aktuellen Vollzeitstellen (VZE) berechnet, mit Zuwachsraten von 1 - 2% (Gehaltsaufstiege und Teuerung). Aufgrund der hohen Schülerzahlen und dem Bevölkerungswachstum wird ab Schuljahr 2024/25 auf Stufe Sek mit einer Klasseneröffnung gerechnet. Zudem wird am Schuljahr 2025/26 eine zusätzliche Kindergartenklasse geführt werden müssen.

Nachfolgende Tabelle zeigt die übrigen Lastenausgleichszahlungen (Tabelle FILAG)

Lastenausgleich	2025	2026	2027	2028	2029
Ergänzungsleistungen EL	688'080	696'180	707'500	724'200	721'360
Sozialhilfe	1'737'120	1'808'370	1'845'160	1'846'000	1'857'360
Familienzulage	14'100	14'150	14'150	14'200	14'200
Öffentlicher Verkehr	313'593	309'801	310'146	315'786	316'169
Aufgabenteilung	513'240	517'890	515'060	514'040	511'200
Total Lastenausgleichszahlung	3'266'133	3'346'391	3'392'016	3'414'226	3'420'289

Der **Lastenausgleich EL** erhöht sich während der Planungsphase um CHF 10.00/EW (demografische Entwicklung), der **Lastenausgleich Sozialhilfe** steigt im 2029 auf den Höchstwert von CHF 654/EW und die Kosten für den **Lastenausgleich Familienzulagen** für Nichterwerbstätige bleibt mit CHF 5.00/EW stabil.

Beim **Lastenausgleich ÖV** verändern sich die Punktekosten in den Planungs Jahren nur unwesentlich und auch die Kosten pro Einwohner bleiben einigermassen stabil..

Der **Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung** ist dafür bestimmt, Aufgabenverschiebungen zwischen Kanton und Gemeinden finanziell zu kompensieren. Massgebend für die Bestimmung der Gemeindeanteile ist die Wohnbevölkerung. Der Anteil der Gemeinden in absoluten Zahlen ändert sich in den Planjahren nicht wesentlich. Dank allgemein steigenden Bevölkerungszahlen sinkt aber der pro-Kopf-Beitrag in der Planperiode von CHF 182.00 auf CHF 180.00/EW.



Die Spezialfinanzierung für die Verwendung von a.o. Einnahmen steht für Entnahmen von Abschreibungskosten von öffentlichen Infrastrukturanlagen bereit. In der vorliegenden Planung sind Entnahmen für die Abschreibungen der Mehrzweckanlage, des 2018 erstellten Spielplatzes beim Kindergarten, für den Doppelkindergarten und für den Sportplatz vorgesehen. Zudem wurde die Auflösung von jeweils 1/10 des Fusionsbeitrages, d.h. CHF 44'800.00 zu Gunsten der Laufenden Rechnung während der gesamten Planungsphase abgebildet, quasi als Deckung der durch die Fusion entstehenden Kosten.

Über die gesamte Planungsphase wird mit einer Steueranlage von 1.59 gerechnet. Der Liegenschaftssteuersatz beträgt unverändert 1.0‰. Die kalkulierten Steuereinnahmen basieren auf der Annahme, dass die Einwohnerzahl wie eingangs erwähnt bis 2029 auf 2'850 wächst oder umgerechnet auf rund 1'710 Steuerpflichtige zunimmt.

Die Steuerprognose für die Einkommens-/Vermögenssteuern fallen positiv aus. Die Kantonale Planungsgruppe (KPG) und die Steuerverwaltung (STV) prognostizieren eine Steigerung beim **Einkommenssteuerertrag** für 2025 von 2%.

In der Planung Hindelbank wird diese Prognose mit 2% und diejenige für die Jahre 2027 – 2029 mit 1,9% festgelegt.

Bei den **Vermögenssteuern** hat für die Prognose u.a. das Spar-/Anlageverhalten und die Zinsentwicklung Einfluss. In Hindelbank wird für die Planperiode mit einem jährlichen Zuwachs von 1,8% - 2% gerechnet.

Die Planung der Steuererträge von **juristischen Personen** gestaltet sich wie immer schwierig. Die Prognoseannahmen in Bezug auf die Wirtschaftsentwicklung und die Steuererträge sind reine Hypothese. Trotz der momentan angespannten Weltlage wird mit einer leichten Steigerung gerechnet.

4. Investitionen

Die Investitionsrechnung erfasst jene Ausgaben und Einnahmen, die eigene oder subventionierte Vermögenswerte Dritter mit mehrjähriger Nutzungsdauer schaffen oder verbessern (Art. 79 GV). Der Gemeinderat kann einzelne Investitionen der Erfolgsrechnung belasten, wenn sie die Aktivierungsgrenze von CHF 50'000 nicht überschreiten.

Investitionen werden gemäss geltendem Organisationsreglement wie folgt beschlossen:

- | | |
|--|---------------------|
| - neue, einmalige Ausgaben bis CHF 200'000.00 | Gemeinderat |
| - neue, einmalige Ausgaben über CHF 200'000.00 | Gemeindeversammlung |

Investitionen verursachen Folgekosten, wie Abschreibungen, Zinsen sowie allenfalls neue/zusätzliche Betriebs- und Unterhaltskosten.

Die Tragbarkeit einer Investition entscheidet sich daran, ob die Gemeinde in der Lage ist, mit ihren Einnahmen neben dem laufenden Aufwand auch die neuen Investitionsfolgekosten decken zu können.

Investitionsvorhaben werden seit Einführung von HRM2 nach Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Die erstmalige Abschreibung erfolgt im Jahr der Inbetriebnahme.

Das vom Gemeinderat am 12. August 2024 genehmigte Investitionsprogramm bildet die Basis für die Planjahre. Das Programm hat zum Zweck, die Auswirkungen auf das Finanzhaushaltsgleichgewicht aufzuzeigen. Mit der jährlichen Überarbeitung des Investitionsprogramms sind



Verschiebungen und Anpassungen von Projekten nicht zu umgehen. Die Investitionsplanung ist rechtlich nicht verbindlich. Die letzten Rechnungsjahre haben gezeigt, dass sich die Realisierungszeitpunkte der geplanten Investitionsvorhaben aufgrund der Geschäftsfortschritte vielfach verzögern können und sich die Projekte nicht immer in den dafür vorgesehenen Jahren verwirklichen lassen.

In der Planungsperiode 2025 – 2029 sind Nettoinvestitionen von gesamthaft rund CHF 5 Mio. vorgesehen, wovon rund CHF 2 Mo. die Spezialfinanzierungen Wasser/Abwasser betreffen.

Jahr <i>(Beträge in CHF 1'000)</i>	2025	2026	2027	2028	2029
Investitionen Steuerhaushalt in 1'000	455	550	1'140	160	700
Folgekosten (Zinsen/Abschreibungen/ Folgebetriebskosten)	90	90	156	160	193
Investitionen Spezialfinanzierungen in 1'000	540	415	410	610	0
Folgekosten (Zinsen/Abschreibungen)	12	16	22	37	37

Der detaillierte Investitionsplan geht aus den Tabellen 2 Investitionsprogramm (Anhang I; Steuerhaushalt sowie Spezialfinanzierungen) hervor.

5. Spezialfinanzierungen

Spezialfinanzierung heisst, dass die Aufwände, die in die jeweiligen Bereiche fallen, nicht mit Steuereinnahmen finanziert werden dürfen sondern durch Wasser-, Abwasser oder Abfallgebühren oder Feuerwehersatzabgaben gedeckt werden.

Mit HRM2 darf bei den Spezialfinanzierungen Wasser/Abwasser nur noch nach Nutzungsdauer abgeschrieben und der entsprechende Betrag dem „Werterhaltskonto“ entnommen werden. Da die Nutzung sehr lange dauert (praktisch immer 80 Jahre), fällt die jährliche Entnahme relativ gering aus.

Dies führt dazu, dass zwar für den Werterhalt „vorgespart“ werden muss, aber durch die Änderung bei der Entnahme der Abschreibungen unverhältnismässig schnell Kapital im Bilanzkonto Werterhalt Wasser/Abwasser anwächst.

Wasserversorgung

Die Einlage in die SF „Werterhalt Wasser“ beträgt CHF 69'385.00, der Einlagesatz 60 % des Wiederbeschaffungswertes. Die Anschlussgebühren werden an die Einlage angerechnet und entlasten die Wasserrechnung.

Die Entnahme aus dem Werterhalt entspricht den jeweiligen Abschreibungen während der Planungsperiode. Entnahmen von werterhaltendem Unterhalt sind keine vorgesehen.

Die Nettoinvestitionen belaufen sich auf gesamthaft CHF 1'415'000.00 zwischen 2025 – 2029.

Die SF Wasser erzielt in der Planungsperiode, aufgrund der ab 1.1.2024 gesenkten Verbrauchsgebühren, konstante Verluste. Dies führt langfristig zu den gewünschten Reduktionen des Eigenkapitals und der Einlagen SF Werterhalt. Damit wird die Empfehlung/Aufforderung des kantonalen



Amtes für Gemeinden und Raumordnung (AGR) umgesetzt. Die Entwicklung der Verluste wird in den nächsten Jahren genau beobachtet.

Jahr <i>(Beträge in CHF 1'000)</i>	2025	2026	2027	2028	2029
Ergebnis Wasserrechnung in 1'000	-23.8	-26.2	-28.4	-30.9	-31.5
Bestand SF Rechnungsausgleich	344.4	318.2	289.8	258.9	227.4
Bestand SF Werterhalt	1'692.6	1'739.9	1'782.9	1'820.9	1'858.8
Bestand Verwaltungsvermögen	1'873.8	2'201.7	2'520.2	2'888.8	2'857.4

Abwasserentsorgung

Die Einlage in die SF „Werterhalt Abwasser“ würde CHF 139'400.00 betragen. Dies entspricht ebenfalls einem Satz von 60 % des Wiederbeschaffungswertes. In den Werterhalt eingelegt werden muss, solange der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr als 25 % des Wiederbeschaffungswertes der Anlage beträgt (entspricht in Hindelbank einer Summe von CHF 4'637'750.00). In die Berechnung miteinbezogen werden muss auch das abzuschreibende Verwaltungsvermögen. Wie aus untenstehender Tabelle ersichtlich ist, liegt die Summe der SF Werterhalt abzüglich Bestand Verwaltungsvermögen über diesem Wert. Aus diesem Grund entfällt die Einlage des Wertehalts und es müssen lediglich die Anschlussgebühren in den SF Werterhalt eingelegt werden.

Jahr <i>(Beträge in CHF 1'000)</i>	2025	2026	2027	2028	2029
Ergebnis Abwasserrechnung in 1'000	-3.3	-5.9	-8.5	-10.7	-13.0
Bestand SF Rechnungsausgleich	1'790.1	1'784.2	1'775.7	1'765.0	1'752.1
Bestand SF Werterhalt	5'805.6	5'790.0	5'772.8	5'755.7	5'738.5
Bestand Verwaltungsvermögen	1'130.8	1'180.2	1'228.0	1'210.9	1'193.7

Die SF Abwasser erzielt in der Planungsperiode, aufgrund der ab 1.1.2024 gesenkten Verbrauchsgebühren, konstante Verluste. Dies führt langfristig zu den gewünschten Reduktionen des Eigenkapitals und der Einlagen SF Werterhalt. Damit wird die Empfehlung/Aufforderung des kantonalen Amtes für Gemeinden und Raumordnung (AGR) umgesetzt. Die Entwicklung der Verluste wird in den nächsten Jahren genau beobachtet.

Die Nettoinvestitionen belaufen sich für den Prognosezeitraum auf CHF 350'000.00.

**Abfallentsorgung**

Durch die Einführung eines neuen Entsorgungskonzepts werden vorhandene Synergien effizienter genutzt. Mit den damit erfolgten Tarifierhöhungen kann für die SF Abfall mittelfristig auf weitere Massnahmen verzichtet werden. Auch hier wird die Entwicklung des Eigenkapitals genau beobachtet.

Investitionen fallen während der Planperiode keine an.

Jahr (Beträge in CHF 1'000)	2025	2026	2027	2028	2029
Ergebnis Abfallrechnung in 1'000	8.4	6.6	5.2	3.8	2.3
Bestand SF Rechnungsausgleich	97.1	103.7	108.8	112.6	114.9
Bestand Verwaltungsvermögen	58.0	54.8	51.6	48.4	45.2

Feuerwehr Region Hindelbank (Funktion 1506)

Die Gemeinde Hindelbank ist seit 1.1.2014 der Feuerwehr Region Hindelbank angeschlossen und führt deren Rechnung. Die beiden Anschlussgemeinden Hindelbank und Bärswil teilen sich die Betriebskosten, analog dem Schutzwertfaktor der GVB.

Die Nettokosten der RegioFW bewegen sich jährlich in ähnlichem Rahmen und schliessen nur aufgrund des Betriebsbeitrages von Bärswil ausgeglichen ab. Aus dem Fonds WE (Stand 01.01.2024 CHF 129'708) können noch bis 2027 Entnahmen für die Abschreibungen getätigt werden (bis zum Saldo 0.00). Danach werden die Abschreibungen die Rechnung der Spezialfinanzierung vollumfänglich belasten.

Die Feuerwehr Region Hindelbank hat kein eigenes Eigenkapital (resp. Konto Rechnungsausgleich).

Jahr (Beträge in CHF 1'000)	2025	2026	2027	2028	2029
Betriebsbeiträge RegioFW total in 1'000	127.0	128.5	129.2	130.1	131.0
Bestand SF WE RegioFW	100.4	71.0	41.7	12.3	0.0
Bestand Verwaltungsvermögen RegioFW	422.7	390.7	358.7	525.8	482.9

Feuerwehr Hindelbank (Funktion 1500)

In der Funktion 1500 der Gemeinderechnung werden die Feuerwehersatzabgaben als Ertrag und die Betriebsbeiträge an die Feuerwehr Region Hindelbank (Anteil Hindelbank) als Aufwand erfasst. Die Über-/Unterdeckung wird mit dem Bestand im Konto Rechnungsausgleich (Eigenkapital) der Feuerwehr Hindelbank verrechnet.

Für Hindelbank sehen die Ergebnisse wie folgt aus:

Jahr (Beträge in CHF 1'000)	2025	2026	2027	2028	2029
Ergebnis Feuerwehr in 1'000	12.0	11.5	10.9	-9.5	-17.5
Bestand SF Rechnungsausgleich	360.6	343.7	326.4	308.9	291.4



6. Ergebnisse der Finanzplanung

6.1 Steuerfinanzierter Haushalt

Die Gesamtergebnisse während der Planungsphase fallen positiv aus. In der Zeile 5.d) sind die einzelnen Ergebnisse ersichtlich. Unter 1.c) sind als ausserordentliche Ergebnisse bis ins Jahr 2025 die Auflösung der Neubewertungsreserve (CHF 65.1) und bis 2028 die Entnahmen für die Abschreibungen Spielplatz, Doppelkindergarten, Mehrzweckgebäude und Sportplatz (CHF 384.0) abgebildet. Ebenfalls sind hier die Abschreibungen der FW-Fahrzeuge (CHF 30.8) wie auch 1/10 Auflösung des Fusionsbeitrags (CHF 44.8) mitberücksichtigt.

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt						Version vom	13.09.24	
						Beträge in CHF 1'000		
						Prognoseperiode		
						2024	2025	2026
						2027	2028	2029
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit						-261	-300	-231
1.b Ergebnis aus Finanzierung						226	312	276
operatives Ergebnis						-35	12	45
1.c ausserordentliches Ergebnis						523	446	383
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten						488	458	428
						504	535	562
								2'975
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen						1'600	455	550
2.b Finanzanlagen						0	0	0
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a neuer Fremdmittelbedarf						0	0	0
3.b bestehende Schulden						3'000	2'500	1'000
3.c total Fremdmittel kumuliert						3'000	2'500	1'000
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen, inkl. Fonds gedeckte Abs.						436	444	410
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss						-24	-17	-7
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse						0	0	0
4.d Total Investitionsfolgekosten						411	427	403
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten						488	458	428
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten						77	32	25
						21	35	15
								205
5. Finanzpolitische Reserve								
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve						77	32	25
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)bis 2025						77	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)						0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung						0	32	25
						21	35	15
								128
6. Deckung in SteueranlagezehnteIn (StAnZI)								
6.a 1 StAnZI						395	409	417
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.						0.0	0.1	0.1

Ab 2029 wird die SF für die Verwendung a.o. Einnahmen vollständig getilgt sein. Zu diesem Zeitpunkt werden die Entlastungen der jährlichen Entnahmen aus dieser Spezialfinanzierung (CHF 428'000.00) vollumfänglich die Erfolgsrechnung belasten.

Die Prognoseperiode entwickelt sich verhalten positiv. Eine Steuererhöhung drängt sich für diese Zeit nicht auf, vorausgesetzt, die Prognoseannahmen verschlechtern sich nicht massiv.

**6.2 Gebührenfinanzierter Haushalt**

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt						Version vom	13.09.24	
						Beträge in CHF 1000		
						Prognoseperiode		
						2024	2025	2026
						2027	2028	2029
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit			-61	-40	-41	-39	-28	-33
1.b Ergebnis aus Finanzierung			36	33	31	30	28	28
operatives Ergebnis			-25	-7	-10	-10	0	-5
1.c ausserordentliches Ergebnis			0	0	0	0	0	0
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten			-25	-7	-10	-10	0	-5
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen			197	540	415	410	610	0
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen			0	0	0	0	0	0
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen			4	12	16	22	37	37
4.d Total Investitionsfolgekosten			4	12	16	22	37	37
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten			-25	-7	-10	-10	0	-5
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung			-30	-19	-26	-32	-38	-42
7. Selbstfinanzierung und SFG								
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert			43	54	47	41	35	30
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.			22%	10%	11%	10%	6%	100%
								12%

Die gebührenfinanzierten Haushalte (Wasser/Abwasser/Abfall/Feuerwehr) schliessen unterschiedlich ab. Ab 2024 erzielen die Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser Defizite. Die Verluste entstehen durch die Gebührensenkungen im Bereich Verbrauch. Für einige Jahre werden diese bewusst negativ abschliessen, um den Bestand des Eigenkapitals der SF Wasser und Abwasser zu senken (Total Bestand per 1.1.2024 CHF 397'518.57 SF Wasser und CHF 1'795'093.88 SF Abwasser).

Aus diesem Grund sinkt auch die Selbstfinanzierung in der Planperiode deutlich. Dies bedeutet, dass die Investitionen nicht mehr aus selbst erwirtschafteten Mitteln finanziert werden können.

Die Folgekosten der neuen Investitionen steigen voraussichtlich bis Ende der Planung auf rund CHF 42'000.

**7. Entwicklung Fremdkapital**

Tabelle 9: Mittelflussrechnung				Version vom 13.09.24			
				Beträge in CHF 1'000			
	Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1.	Bestand flüssige Mittel per 1.1.	5'548	4'184	2'615	176	0	0
2.	neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	0	0	-1'285	-1'945
3.	Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	-66	-74	26	89	110	145
4.	davon steuerfinanzierter Haushalt	-146	-165	-58	12	29	68
5.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	79	90	83	77	81	77
6.	Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-1'797	-995	-965	-1'550	-770	-700
7.	davon steuerfinanzierter Haushalt	-1'600	-455	-550	-1'140	-160	-700
8.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	-197	-540	-415	-410	-610	0
9.	Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	500	-500	-1'500	0	0	-1'000
10.	davon Ergebnis aus Finanzierung	500	-500	-1'500	0	0	-1'000
11.	davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
12.	davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	24	17	7	0	0	0
13.	davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	0	-7	-20	-34
14.	Bestand flüssige Mittel per 31.12.	4'184	2'615	176	0	0	0
15.	Bestand neues Fremdkapital per 31.12.				-1'285	-1'945	-3'500

Die Mittelflussrechnung zeigt deutlich, dass die geplanten Investitionen nicht aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Durch die jährliche Amortisation des bestehenden Darlehens bis ins Jahr 2027 und der Rückzahlung eines Darlehens im Jahr 2026 wird neues Fremdkapital bis ins Jahr 2028 von voraussichtlich CHF 3 Mio. benötigt.



8. Entwicklung Eigenkapital

Der Eigenkapitalnachweis weist die Kapitalien des Steuerhaushalts wie auch der Spezialfinanzierungen aus.

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS												Version vom	13.09.24
												Beträge in CHF 1'000	
	Prognoseperiode												
	2023	2024		2025		2026		2027		2028		2029	
	Basisjahr	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand
29 Eigenkapital	18'610	18'101		17'704		17'353		16'983		16'614		16'219	
290 Spezialfinanzierungen													
29000 Spezialfinanzierungen im EK	0.0	-16.4	-16.4	0.0	-16.4	0.0	-16.4	0.0	-16.4	0.0	-16.4	0.0	-16.4
29000 Feuerwehr, zweiseitig	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29001 Wasserversorgung	397.5	-29.3	368.2	-23.8	344.4	-26.2	318.2	-28.4	289.8	-30.9	258.9	-31.5	227.4
29002 Abwasserentsorgung	1795.1	-1.7	1793.4	-3.3	1790.1	-5.9	1784.2	-8.5	1775.7	-10.7	1765.0	-13.0	1752.1
29003 Abfallentsorgung	87.2	1.5	88.7	8.4	97.1	6.6	103.7	5.2	108.8	3.8	112.6	2.3	114.9
29004 Elektrizitätsversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	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 Resene SF 1	401.1	0.0	401.1	0.0	401.1	0.0	401.1	0.0	401.1	0.0	401.1	0.0	401.1
2900x Resene 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 Resene 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 Resene SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Übertragung VV nach Art. 85a	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
292 Globalbudgetbereiche													
2920x Rücklagen in Globalbudgetb.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
293 Vorfinanzierungen													
29300 Allgemeiner Haushalt	2'228.7	-457.8	1'770.9	-381.2	1'389.8	-383.1	1'006.7	-385.0	621.7	-386.9	234.7	-388.9	-154.1
29300 Allg. Haushalt (Resene 1)	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29300 Allg. Haushalt (Resene 2)	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29301 Wasserversorgung Werterhalt	1'585.3	55.7	1'641.0	51.7	1'692.6	47.3	1'739.9	43.0	1'782.9	38.0	1'820.9	38.0	1'858.8
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	5'833.4	-12.3	5'821.1	-15.6	5'805.6	-15.6	5'790.0	-17.2	5'772.8	-17.2	5'755.7	-17.2	5'738.5
2930x Resene SF WE 1 Werterhalt	129.7	0.0	129.7	0.0	129.7	0.0	129.7	0.0	129.7	0.0	129.7	0.0	129.7
2930x Resene SF WE 2 Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
294 Reserven													
29400 Finanzpolitische Reserve	2'231.6	76.8	2'308.4	0.0	2'308.4	0.0	2'308.4	0.0	2'308.4	0.0	2'308.4	0.0	2'308.4
296 Neubewertungsreserve FV													
29600 Neubewertungsreserve FV	130.1	-65.1	65.0	-65.0	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29601 Schwankungsreserve	58.5		58.5		58.5		58.5		58.5		58.5		58.5
2961x Marktwertreserve	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
298 übriges Eigenkapital													
2980x übriges Eigenkapital	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag		3'671.5		3'703.2		3'728.7		3'749.5		3'784.6		3'800.0	
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	3'671.5	0.0	3'671.5	31.7	3'703.2	25.5	3'728.7	20.8	3'749.5	35.1	3'784.6	15.4	3'800.0

Die Eigenkapitalien der Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser und Abfall (290) betragen (Stand 1.1.24) zusammen CHF 2.3 Mio. Zusammen mit den Vorfinanzierungen (29301-29305) in die Werterhalte (CHF 11.9 Mio.) machen sie mehr als die Hälfte des gesamten Eigenkapitals aus. Die Reserven der Spezialfinanzierungen sinken bis 2029 um rund CHF 2.2 Mio., vor allem wegen der gewollten Defizite im Wasser und Abwasser.

Das **Eigenkapital** des **Steuerhaushalts** beträgt per 1.1.24 total CHF 8.3 Mio. Es setzt sich aus der SF für die Verwendung von a.o. Einnahmen, der Finanzpolitischen Reserve, der Neubewertungs- und der Schwankungsreserve sowie den kumulierten Ergebnissen der Vorjahre zusammen. Bis ins Jahr 2029 wird es den Berechnungen zufolge auf CHF 6 Mio. sinken.



9. Finanzkennzahlen

Die harmonisierten Finanzkennzahlen fallen in der Planperiode im Durchschnitt wie folgt aus:

Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung in % des laufenden Ertrages) Ø 3 %

... gibt Auskunft über die finanzielle Leistungsfähigkeit der Gemeinde Hindelbank. Je höher der Wert, umso grösser der Spielraum für den Schuldenabbau oder die Finanzierung von Investitionen resp. deren Folgekosten.

➔ (Richtwert 0% - 10% = ungenügend). Von 100 Ertragsfranken werden CHF 99.90 verwendet um Aufwände zu bezahlen. Nur CHF 0.10 können für Investitionen oder Schuldenabbau verwendet werden.

Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen) Ø 36 %

... gibt Antwort auf die Frage, inwieweit die Investitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln bezahlt werden können.

➔ (Richtwert 0% - 60% = ungenügend). Jeder Selbstfinanzierungsgrad <100% führt zwangsläufig zu einer Neuverschuldung, wenn nicht durch Auflösung von Finanzvermögen zusätzliche Mittel verfügbar gemacht werden können.

Zinsbelastungsanteil (Nettozinsen in % des laufenden Ertrages) Ø 0 %

... sagt aus, wie stark der laufende Ertrag durch den Nettozinsaufwand belastet ist.

➔ (Richtwert 0% - 1% = tiefe Belastung), anhaltend tiefes Zinsniveau.

Kapitaldienst (Kapitaldienst in % des laufenden Ertrages) Ø 5 %

... informiert, wie stark Nettozinsen und Abschreibungen den laufenden Ertrag belasten.

➔ (Richtwert 5 – 10% = mittlere Belastung). Von 100 Ertragsfranken werden in Hindelbank im Prognosezeitraum im Durchschnitt CHF 7.00 verwendet, um Abschreibungen zu tätigen oder Zinsen zu bezahlen.

Bruttoverschuldungsanteil (Bruttoschuld in % des laufenden Ertrages) Ø 20 %

... informiert, zu welchem Anteil der laufende Ertrag beansprucht würde, wenn die Bruttoschulden auf einmal abbezahlt werden müssten.

➔ (Richtwert < 50 % = sehr gut), bedeutet, dass rund ein Drittel des gesamten Ertrags benötigt würde, um die Bruttoschulden zu begleichen.

Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen in % der Gesamtausgaben) Ø 7 %

... informiert, wie hoch die Ausgaben der Investitionsrechnung gemessen an den Gesamtausgaben sind.

➔ (Richtwert 10% - 20% = mittlere Investitionstätigkeit), was auf keine übermässige Investitionstätigkeit schliessen lässt.

Nettoverschuldungsquotient (Nettoschulden in % des Fiskalertrages) Ø 17 %

... gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern nötig ist, um die Nettoschulden abzutragen.

➔ (Richtwert < 100% = gut), negativer Wert zeigt an, dass die Gemeinde über Nettovermögen verfügt.

Die **Nettoschuld** pro Einwohner beträgt in der Planperiode durchschnittlich CHF 418.00.



10. Schlussfolgerung

Die wirtschaftlichen Auswirkungen der weiterhin angespannten Weltlage sind bisher glücklicherweise nicht aus dem Ruder gelaufen. Die Inflationsgefahr scheint für den Moment gebannt, ist aber nach wie vor ein ernst zu nehmendes Risiko. Die Prognosen bei den Steuererträgen der natürlichen und juristischen Personen zeigen in den nächsten 5 Jahren erfreulicherweise leicht steigende Tendenzen.

Das steuerfinanzierte Investitionsvolumen sinkt gegenüber der Vorjahresplanung bis 2029 um rund CHF 0.5 Mio. auf CHF 4.6 Mio. Die Folgekosten (Abschreibungen, Zinsen, Betriebskosten) belaufen sich in der Planungsphase auf total CHF 547'000.00 oder rund 1.2 Steueranlagezehntel. Ab 2024 erfolgte eine Entlastung um 0.6 Steueranlagezehntel durch den Wegfall der Abschreibungen des „alten Verwaltungsvermögens“.

Ein Selbstfinanzierungsanteil von durchschnittlich 3 % zeigt, dass die geplanten Investitionen nur mit zusätzlichen Fremdgeldern finanziert werden können.

Die Finanzpolitische Reserve wird auf dem Bestand von rund CHF 2.3 Mio. verbleiben. Die für die Auflösung massgebende Kennzahl „Bilanzüberschussquotient (BÜQ)“, welche die Summe der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen plus Disparitätenabbau und soziodemo-Zuschuss dem Bilanzüberschuss gegenüberstellt, hält durchschnittlich die Marke von über 30 %. D.h., es müssten Defizite den kumulierten Ergebnissen der Vorjahre entnommen werden; Gewinne hingegen würden, abhängig von der Höhe der Nettoinvestitionen, zu zusätzlichen Abschreibungen führen.

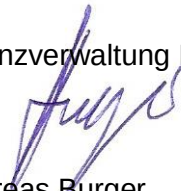
Das Restkapital der SF für die Verwendung von a.o. Einnahmen reicht bis 2029 für die geplanten Entnahmen der Abschreibungskosten für die Mehrzweckhalle, den Spielplatz, den Doppelkindergarten und den Sportplatz sowie die Auflösung des Fusionsbeitrages. Ab diesem Zeitpunkt werden sich diese Abschreibungen, in der Höhe von rund CHF 428'000.00 vollumfänglich in der Erfolgsrechnung niederschlagen.

Voraussagen über 5 Jahre können lediglich Tendenzen aufzeigen. Die Genauigkeit solcher längerfristigen Prognosen ist von vielen, leider nicht zu beeinflussenden Umständen, abhängig. Die Planperiode sieht bei den Einkommens-/Vermögenssteuereinnahmen der nat. Personen eine Steigerung von rund CHF 600'000.00 und bei den Gewinn-/Kapitalsteuereinnahmen der jur. Personen von rund CHF 30'000.00 vor.

Die vom Kanton empfohlene langfristige Planung auf ein Eigenkapital von mindestens 3 Steueranlagezehntel bis 2029 kann mit dem prognostizierten Rückgang auf CHF 6 Mio. eingehalten werden. Wie immer, wird der Jahresabschluss der laufenden Erfolgsrechnung zeigen, ob sich die in vorliegendem Finanzplan berechneten Ergebnisse bewahrheiten und tendenziell die richtigen Schlussfolgerungen getroffen wurden.

Hindelbank, 23. September 2024 / ab

Finanzverwaltung Hindelbank


Andreas Burger
Finanzverwalter



11. Genehmigung / Information

Der vorliegende Finanzplan soll einen Überblick über die mutmassliche Entwicklung des Finanzhaushaltes in den nächsten fünf Jahren geben. Er ist für den Gemeinderat ein strategisches Hilfsmittel und wird jährlich aufgrund der neuen Erkenntnisse angepasst.

Der Gemeinderat hat den Finanzplan 2024 – 2029 am 14. Oktober 2024 genehmigt.

Die Planung 2024-2029 wird der Gemeindebevölkerung anlässlich der Gemeindeversammlung vom 2. Dezember 2024 zur Kenntnisnahme vorgelegt.

Für die Genehmigung:

Hindelbank, 14. Oktober 2024

Einwohnergemeinderat Hindelbank



Daniel Wenger
Gemeinderatspräsident



Katja Schönholzer
Gemeindeschreiberin a.l.

EINWOHNERGEMEINDE HINDELBANK

Anhang I

Haupttabellensatz Finanzplan

Tabelle 1	Prognoseannahmen
Tabelle 2	Investitionsprogramm Steuerhaushalt
Tabelle 4	Steuerprognose
Tabelle 5	Finanz- und Lastenausgleich (FILAG)
Tabelle 7	Ergebnisse Spezialfinanzierungen
Tabelle 8	Prognose der Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung
Tabelle 9	Mittelflussrechnung
Tabelle 10	Ergebnisse der Finanzplanung
Tabelle 11	Planbilanz
Tabelle 12	Eigenkapitalnachweis
Tabelle 14	Tabelle für AGR
Tabelle 15	Abschreibungstabellen Steuerhaushalt

Tabelle 1: PROGNOSEANNAHMEN FINANZPLAN

Version vom 03.10.24

Finanzplantitel

Finanzplan Hindelbank 2024 - 2029

Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:

Prognoseperiode	1. Prognosejahr 2024	2025	2026	2027	2028	2029
Zuwachsraten Erfolgsrechnung:						
Personalaufwand	0.00%	0.00%	1.25%	1.00%	1.00%	1.00%
Sachaufwand	0.00%	0.00%	1.50%	1.25%	1.25%	1.25%
starker Zuwachs	0.00%	0.00%	1.75%	1.50%	1.50%	1.50%
schwacher Zuwachs	0.00%	0.00%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%
Nullwachstum	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zinssätze Fremdkapital:						
bestehendes Fremdkapital	0.750%	0.750%	0.750%	0.750%	0.750%	0.750%
neues Fremdkapital	0.900%	1.000%	1.000%	1.250%	1.250%	1.250%
Zinssätze Guthaben:						
Geldflussrechnung	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%
Zinssätze für interne Verrechnungen:						
verrechnete Aktivzinsen	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%
verrechnete Passivzinsen	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%

Version vom 03.10.24
Beträge in CHF 1'000

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

Version vom 03.10.24
Beträge in CHF 1'000

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

Version vom 03.10.24
Beträge in CHF 1'000

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

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 03.10.24
Beträge in CHF 1'000

1)		2)	3)	4)	5)		6)									
	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
	290	Gemeindehaus - Sanierung Dachwohnung		33			100		100							100
	290	Gemeindehaus Dachsanierung		33			100		100							100
	290	Gemeindehaus Einbau Lift		10			90		90		90					
	290	Gemeindehaus Damen- und Herrentoilette		33			50		50	50						
	290	Gemeindehaus/Füürö - Inst. Photovoltaik auf Dächer		10			200		200						200	
	2170	Prim: Einbau Treppenlift		10			50		50	50						
	2171	OS: Einbau Lift		10			100		100	100						
	2171	OS: Aufh.Schutzraum + Umn. In Masch.raum + San.W		25			450		450	450						
	2171	OS: Inst. Photovoltaikanlage inkl. Wirtschaftlichkeitsprüf		10			400		400							400
	2171	OS: Energietechnische Sanierung Gebäudehülle/Dach		25			800		800	800						
	2171	OS: Brandschutzmassnahmen		25			200		200		200					
	2171	OS: Ersatz Mehrzweckfahrzeug Egholm		10			90		90				90			
	6150	Werkhof: Sanierung Licht, Strom und Küche		33			115		115		115					
	6150	Werkhof: Photovoltaik auf Dach		10			200		200				200			
	6150	Hardfeldweg 2. Etappe		40			200		200							200
	6150	Krauchthalstrasse: Ausbau Radweg		40			100		100				100			
	6150	Moosweg		40			1'000		1'000	100		500	400			

Version vom 03.10.24
Beträge in CHF 1'000

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

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 03.10.24
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk	5) Fe	6) Anlagen im Bau	7) Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
	7101	Alte Bahnhofstrasse		80				120		120		120					
	7101	Sanierung Leitung Flieder- u. Neufeldweg		80				190		190				190			
	7101	Rosenweg		80				115		115				115			
	7101	Dorfstrasse: San.WL mit Ortsdurchfahrt + Brunnenltg.		80				400		400					400		
	7101	TL Mötschwil-Hindelbank		80				150		150			150				
	7101	Teil: Krauchthalstr-Burgdorfstrasse		80				90		90	90						
	7101	Teil: Waldheimweg-Hydrant 15		80				40		40	40						
	7101	TL Mötschwil-Hindelbank		80				200		200		200					
	7101	Teil: Ortsdurchfahrt Mötschwil		80				40		40				40			
	7101	Teil: Mötschwil-Rüti		80				200		200			200				
	7101	Eichmatt (bei Hydrant 64)		80				500		500							500
	7101	Kostenteiler mit Jegerstorf		80				230		230							230
	7101	Löschschtzleitung Kirchbergstr.-Sumpf		80				150		150							150
	7101	Hubelweg		80													
	7101	Hübelweg		80			1'053										
	7101	AiB gemäss Anlagebuchh.		80													
	Total						1'053	2'425	-	2'425	130	320	350	345	400	-	880

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

2) "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf 3) Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")

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

5) E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhte Einlagen in WE)

6) Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!

7) Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

Steuerertrag HRM2	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Bevölkerung	2'716	2'801	2'817	2'820	2'830	2'830	2'840	2'840	2'850
Steuerpflichtige	1'765	1'821	1'690	1'692	1'698	1'698	1'704	1'704	1'710
Steueranlage nat. Personen	1.59	1.59	1.59	1.59	1.59	1.59	1.59	1.59	1.59
Steueranlage jur. Personen	1.59	1.59	1.59	1.59	1.59	1.59	1.59	1.59	1.59
Einkommenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				1.80 %	2.00 %	2.00 %	1.90 %	1.90 %	1.90 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	1'807.27	1'744.42	2'008.29	2'044.44	2'085.33	2'127.04	2'167.45	2'208.63	2'250.60
Total	5'072'988	5'049'803	5'397'125	5'500'124	5'630'021	5'742'621	5'872'409	5'983'984	6'119'151
Vermögenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				1.80 %	2.00 %	2.00 %	1.90 %	1.90 %	1.90 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	140.12	146.66	141.85	144.41	147.30	150.24	153.10	156.00	158.97
Total	393'310	424'556	381'220	388'495	397'670	405'624	414'791	422'672	432'220
Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)									
*Gewinnsteuern	248'373	207'613	385'158	270'000	280'000	290'000	290'000	300'000	300'000
*Kapitalsteuern	521	550	910	550	550	550	550	550	550
*Holdingsteuern	0	0	0						
*Zuwachsrate pro Jahr									
Total	248'894	208'163	386'068	270'550	280'550	290'550	290'550	300'550	300'550
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]	-54'519	-47'894	-49'032	-52'000	-52'000	-52'000	-52'000	-52'000	-52'000
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*	129'394	110'380	244'854	115'000	130'000	130'000	140'000	140'000	140'000
Passive Steuerauscheidungen Einkommen*	-149'544	-193'979	-164'380	-210'000	-180'000	-180'000	-180'000	-180'000	-180'000
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	-159	-375	-493	0	0	0	0	0	0
Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*	25'943	24'781	44'244	26'000	27'000	28'000	29'000	30'000	30'000
Passive Steuerauscheidungen Vermögen*	-15'538	-35'855	-27'398	-23'000	-24'000	-25'000	-26'000	-27'000	-27'000
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	98'098	71'473	112'898	77'000	80'000	80'000	81'000	82'000	82'000
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	622	0	0	50	500	500	500	500	500
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	312'184	231'713	283'648	200'000	240'000	240'000	250'000	250'000	250'000
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	-32'750	-20'519	-29'808	-40'000	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)	70'000	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	3'411	322	281	500	500	500	500	500	500
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	-61	-79	-77	-100	-100	-100	-100	-100	-100
Quellensteuern juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eingang abgeschriebene Steuern*	11'523	26'136	25'437	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000
Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP	5'512'118	5'429'026	5'964'475	5'846'670	6'034'191	6'154'745	6'304'700	6'425'157	6'569'870
Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP	601'678	419'600	640'112	430'950	470'950	480'950	490'950	500'950	500'950
Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total	6'113'796	5'848'626	6'604'587	6'277'620	6'505'141	6'635'695	6'795'650	6'926'107	7'070'820
Steueranlagezehntel NP in CHF	346'674	341'448	375'124	367'715	379'509	387'091	396'522	404'098	413'199
Steueranlagezehntel JP in CHF	37'841	26'390	40'259	27'104	29'619	30'248	30'877	31'506	31'506
Steueranlagezehntel NP und JP in CHF	384'515	367'838	415'383	394'819	409'128	417'339	427'399	435'604	444'706
*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!									
Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) > Seite	19'789	20'884	29'249	22'000	23'000	24'000	25'000	26'000	26'000
Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Amtl.Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer	444'721'010	459'607'130	474'071'440	474'000'000	474'000'000	474'000'000	474'000'000	474'000'000	474'000'000
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	2'547.94	2'379.41	2'653.76	2'528.02	2'602.87	2'651.09	2'700.56	2'748.58	2'791.63
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	94.10	82.78	91.62	85.67	87.34	87.46	87.45	89.71	91.43
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'707.77	2'874.37	2'896.46	2'950.96	2'980.26	3'031.15	3'088.21	3'063.76	3'053.24

Finanzplan Hindelbank 2024 - 2029

Version vom 03.10.24

1	Finanzausgleich	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
1.01	Bevölkerung	2'714	2'778	2'813	2'822	2'827	2'833	2'837	
1.02	Ordentlicher Steuerertrag NP	5'403'779	5'635'206	5'746'724	5'948'445	6'011'869	6'164'545	6'294'867	
1.03	Ordentlicher Steuerertrag JP	455'230	553'797	496'887	514'004	460'950	480'950	490'950	
1.04	Zentrumslasten	0	0	0	0	0	0	0	
1.05	Steueranlage nat. Personen	1.5933	1.5900	1.5900	1.5900	1.5900	1.5900	1.5900	
1.06	Steueranlage jur. Personen	1.5933	1.5900	1.5900	1.5900	1.5900	1.5900	1.5900	
1.07	Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag NP	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	
1.08	Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag JP	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	
1.09	Harmonisierungsfaktor Liegenschaftssteuer	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	
1.10	Harm. Ordentlicher Steuerertrag NP	5'596'440	5'847'856	5'963'581	6'172'915	6'238'732	6'397'170	6'532'409	
1.11	Harm. Ordentlicher Steuerertrag JP	471'673	574'695	515'638	533'400	478'344	499'099	509'476	
1.12	Harm. Liegenschaftssteuer	560'341	574'333	586'533	592'530	592'500	592'500	592'500	
1.13	Anteil direkte Bundessteuer	21'840	23'307	24'044	24'750	23'000	24'000	25'000	
1.14	Harm. Steuerertrag Total inkl. Anteil direkte Bundessteuer	6'650'294	7'020'191	7'089'796	7'323'595	7'332'576	7'512'769	7'659'386	
1.15	Harm. Steuerertrag pro Kopf	2'450.67	2'527.07	2'520.67	2'594.87	2'594.07	2'651.57	2'700.14	
1.16	Mittlerer harmonisierter Steuerertrag p.K.	2'780.55	2'826.54	2'907.00	2'964.00	3'002.00	3'040.00	3'061.00	
1.17	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	88.14	89.40	86.71	87.55	86.41	87.22	88.21	
1.18	Disparitätenabbau 37%	331'223	307'821*	402'052	385'466	426'639	407'209	378'751	9300.3622.7 / 4622.7
1.19	HEI nach Disparitätenabbau	92.53	93.33	91.63	92.15	91.44	91.95	92.57	
1.20	Mindestausstattung vor Kürzung HEI 86%	0	0*	0	0	0	0	0	
1.21	Bilanzsituation pro Kopf	2'756.82	2'796.28*						
1.22	Indexiert/Standardisiert	-0.34	-0.36						
1.23	Bruttoverschuldungsanteil	31.65	31.25*						
1.24	Indexiert/Standardisiert	-0.48	-0.47						
1.25	Nettozinsbelastung	-3.42	-2.49*						
1.26	Indexiert/Standardisiert	0.17	0.16						
1.27	Zinsbelastungsanteil	-0.17	-0.15*						
1.28	Indexiert/Standardisiert	-0.56	-0.59						
1.29	Durchschnitt der 4 Kennzahlen	-0.13	-0.13						
1.30	Kennzahlen-Mix - Kürzung in %	0.00							
1.31	Kürzung in CHF	0	0	0	0	0	0	0	
1.32	Mindestausstattung nach Kürzung	0	0*	0	0	0	0	0	9300.4621.5
1.33	Total (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	331'223	307'821*	402'052	385'466	426'639	407'209	378'751	

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

Änderung gegenüber Planvariante 2

Anmerkung: Allfällige Ausgleichszahlungen für Einbussen bei Gemeindefusionen gemäss Artikel 34 Absatz 1 Gesetz über den Finanz- und Lastenausgleich (FILAG) sind nicht berücksichtigt. Weitere Angaben finden Sie in den Erläuterungen zur Finanzplanungshilfe.

2	Pauschale Abgeltung Zentrumslasten	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
2.01	Pauschale Abgeltung Bern / Biel / Thun	0	0	0	0	0	0	0	
2.02	Total	0	0*	0	0	0	0	0	9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

3	Geografisch-topografischer Zuschuss	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
3.01	Zuschuss Fläche p.K. ha (Median 80% = 0.572 p.K. ha)	0	0*						
3.02	Zuschuss Strasse p.K. m' (Median 80% = 12.119 p.K. m')	0	0*						
3.03	Zuschuss Total	0	0	0	0	0	0	0	
3.04	Zuschuss Total, höchstens CHF 1'200.-- p/K	0	0	0	0	0	0	0	

Finanzplan Hindelbank 2024 - 2029

Version vom 03.10.24

3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	88.14	89.40	86.71	87.55	86.41	87.22	88.21	
3.06	HEI - Kürzung in % (ab HEI 140 - HEI 160 linear)	---	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3.07	Total	0	0*	0*	0*	0*	0	0	9300.4621.6

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

4	Soziodemografischer Zuschuss	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
4.01	Index (pro Kopf)	527.05	465.68						
4.02	Index (absolut)	1'430'238	1'293'659						
4.03	%-Anteil	0.18562	0.17055						
4.04	Total	30'628	28'994*	29'000	29'000	29'000	29'000	29'000	9300.4621.6

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

5	Lastenausgleichssysteme	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
	Grundlagen								
5.01	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	2'801	2'817	2'820	2'830	2'830	2'840	2'840	
5.02	ÖV-Punkte	330.90	330.90*	410.00	404.00	404.00	407.00	407.00	

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

6	Lastenausgleich Lehrergehälter	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
	Kindergarten			46	47	48	49	50	
6.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			260'000	270'000	280'000	290'000	290'000	
6.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			260'000	270'000	280'000	290'000	290'000	
6.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		151'667	157'500	163'333	169'167	169'167	
6.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		108'333	112'500	116'667	120'833	120'833	
6.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		260'000	270'000	280'000	290'000	290'000	gem. Kalkulationstool

7	Lastenausgleich Lehrergehälter	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
	Basisstufe								
7.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
7.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								
7.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		0	0	0	0	0	
7.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		0	0	0	0	0	
7.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool

8	Lastenausgleich Lehrergehälter	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
	Primarschule								
8.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
8.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								
8.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		0	0	0	0	0	
8.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		0	0	0	0	0	
8.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool

9	Lastenausgleich Lehrergehälter	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
	Sekundarstufe I								
9.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
9.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								

Finanzplan Hindelbank 2024 - 2029

Version vom 03.10.24

9.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		0	0	0	0	0	
9.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		0	0	0	0	0	
9.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool
10	Lastenausgleich Soziales	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
10.01	Franken pro Einwohner			616	639	652	650	654	
10.02	Total			1'737'120	1'808'370	1'845'160	1'846'000	1'857'360	5799.3611
10.03	Selbstbehalt								
10.04	familienergänzende Betreuungsangebote und								
	Total			0	0	0	0	0	
11	Lastenausgleich EL	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
11.01	Franken pro Einwohner			244	246	250	255	254	
11.02	Total			688'080	696'180	707'500	724'200	721'360	5320.3631
12	Lastenausgleich Familienzulagen	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
12.01	Franken pro Einwohner			5	5	5	5	5	
12.02	Total			14'100	14'150	14'150	14'200	14'200	5410.3631
13	Lastenausgleich ÖV	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
13.01	Franken pro öV-Punkt			410	404	404	407	407	
13.02	Anteil öV-Punkte 66.67%			167'899	163'391	163'391	165'649	165'649	
13.03	Franken pro Einwohner			52	52	52	53	53	
13.04	Anteil Einwohner 33.33%			145'694	146'411	146'756	150'137	150'520	
13.05	Total			313'593	309'801	310'146	315'786	316'169	6291.3631
Anderung gegenüber Planvariante 2									
14	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
14.01	Franken pro Einwohner			182	183	182	181	180	
14.02	Total			513'240	517'890	515'060	514'040	511'200	9300.3621.6
15	Pauschalierung der Interventionskosten	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
15.01	Bei Gemeinden mit Pro Einwohner:								
15.02	bis zu 1'000 Einwohnern: CHF 0.60			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.03	zwischen 1'001 bis 2'000 Einwohnern: CHF 1.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.04	zwischen 2'001 bis 4'000 Einwohnern: CHF 2.30			6'486.00	6'509.00	6'509.00	6'532.00	6'532.00	
15.05	zwischen 4'001 bis 10'000 Einwohnern: CHF 4.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.06	ab 10'001 Einwohnern: CHF 5.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.07	bei der Stadt Thun: CHF 7.80			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.08	bei der Stadt Biel: CHF 17.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.09	bei der Stadt Bern: CHF 17.30			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.10	Total			6'486.00	6'509.00	6'509.00	6'532.00	6'532.00	1110.3631.xx

15.10 Gemeinden mit Ressourcenvertrag bei der vertraglichen Rechnungsstellung, wird der Rechnungsbetrag der pauschalisierten Interventionen in Abzug gebracht.

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Beträge in CHF 1'000

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	7.4	3.8	3.8	3.9	3.9	4.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	1.5	1.5	1.5	1.5	1.6	1.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	185.9	182.7	185.4	187.8	190.1	192.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	3.2	3.2	3.2	3.2	3.2	3.2	best. und neues VV.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	70.0	70.0	70.4	70.7	71.1	71.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	268.1	261.2	264.4	267.1	269.8	272.6	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	256.3	256.3	257.6	258.9	260.2	261.5	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	12.8	12.8	12.8	12.8	12.8	12.8	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	269.4	269.4	270.7	272.0	273.3	274.6	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	1.3	8.2	6.3	4.9	3.4	1.9	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.1	0.2	0.2	0.3	0.3	0.3	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.1	0.2	0.2	0.3	0.3	0.3	
OPERATIVES ERGEBNIS	1.5	8.4	6.6	5.2	3.8	2.3	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	1.5	8.4	6.6	5.2	3.8	2.3	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Funktion (in 4 Stellen): 7301
Version vom 03.10.24
Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	101%	103%	102%	102%	101%	101%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	4.7	11.6	9.8	8.4	7.0	5.5	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	100%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	88.7	97.1	103.7	108.8	112.6	114.9	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	64.4	61.2	58.0	54.8	51.6	48.4	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	3.2	3.2	3.2	3.2	3.2	3.2	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	61.2	58.0	54.8	51.6	48.4	45.2	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	50.0	50.0	50.8	51.4	52.0	52.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	12.2	12.6	12.8	12.9	13.1	13.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	12.3	15.6	15.6	17.2	17.2	17.2	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	114.0	50.0	50.0	50.0	50.0	50.0	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	250.0	250.0	251.3	252.5	253.8	255.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	23.0	23.0	23.1	23.2	23.3	23.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	461.5	401.1	403.4	407.2	409.4	411.6	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	202.5	266.5	266.5	266.5	266.5	266.5	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.	-16.5	-16.5	-16.5	-16.5	-16.5	-16.5	Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)	114.0	50.0	50.0	50.0	50.0	50.0	manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	126.3	65.6	65.6	67.2	67.2	67.2	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	426.3	365.6	365.6	367.2	367.2	367.2	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-35.2	-35.6	-37.9	-40.1	-42.2	-44.4	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	33.4	32.3	32.0	31.6	31.5	31.5	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	33.4	32.3	32.0	31.6	31.5	31.5	
OPERATIVES ERGEBNIS	-1.7	-3.3	-5.9	-8.5	-10.7	-13.0	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-1.7	-3.3	-5.9	-8.5	-10.7	-13.0	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Version vom

03.10.24

Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	0%	0%	0%	0%	0%	0%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	114.0	50.0	50.0	50.0	50.0	50.0	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	100%	99%	99%	98%	97%	97%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	-1.7	-3.3	-5.9	-8.5	-10.7	-13.0	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-4%	-1%	-9%	-13%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	1'793.4	1'790.1	1'784.2	1'775.7	1'765.0	1'752.1	
Bestand Werterhalt	5'821.1	5'805.6	5'790.0	5'772.8	5'755.7	5'738.5	
- in % Wiederbeschaffungswerte	31.4%	31.3%	31.2%	31.1%	31.0%	30.9%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	898.6	926.3	1'130.8	1'180.2	1'228.0	1'210.9	
Nettoinvestitionen	40.0	220.0	65.0	65.0	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	12.3	15.6	15.6	17.2	17.2	17.2	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	926.3	1'130.8	1'180.2	1'228.0	1'210.9	1'193.7	

Tabelle 7: FEUERWEHR

Version vom

03.10.24

Beträge in CHF 1'000

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	113.1	111.8	113.2	114.3	115.4	116.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	32.8	8.7	8.9	9.0	9.1	9.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	102.5	88.0	89.3	90.4	91.5	92.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
dito manuelle Eingabe bei einseitiger SF							Achtung: nur bei einseitiger SF!
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
36 Beiträge	1.9	1.9	1.9	1.9	1.9	1.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	252.7	212.9	215.7	218.1	220.5	223.0	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	6.6	6.6	6.6	6.6	6.6	6.6	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	217.9	178.0	178.9	179.8	180.7	181.6	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	224.5	184.7	185.6	186.4	187.3	188.3	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-28.2	-28.2	-30.2	-31.7	-33.2	-34.7	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	29.2	29.3	29.7	30.0	30.3	30.6	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	29.2	29.3	29.7	30.0	30.3	30.6	
OPERATIVES ERGEBNIS	1.0	1.1	-0.5	-1.7	-2.9	-4.1	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	33.5	33.5	33.7	33.8	34.0	34.2	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	33.5	33.5	33.7	33.8	34.0	34.2	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	34.5	34.6	33.1	32.1	31.1	30.0	

Tabelle 7: FEUERWEHR

Funktion (in 4 Stellen): 1506
Version vom 03.10.24
Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Feuerwehr
x = einseitige Spezialfinanzierung
x = zweiseitige Spezialfinanzierung

x								
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen	
Kostendeckungsgrad	114%	116%	115%	115%	114%	113%	Ertrag in % Aufwand	
Selbstfinanzierung	34.5	34.6	33.1	32.1	31.1	30.0	Abschreibungen + Gesamtergebn.	
Selbstfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	100%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.	
Bestand Rechnungsausgleich	34.5	69.1	102.3	134.4	165.5	195.5		
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Anfangsbestände	
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen	
Abschreibungen	-	-	-	-	-	-	auf best. und neuem VV	
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-	-	-	-	-	-		

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	18.0	25.5	25.9	26.2	26.5	26.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	21.6	21.6	21.9	22.2	22.5	22.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	13.7	17.7	22.1	26.4	31.4	31.4	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	69.4	69.4	69.4	69.4	69.4	69.4	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	21.7	21.7	21.8	22.0	22.1	22.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	145.0	156.5	161.6	166.7	172.4	173.1	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	100.9	100.9	100.9	100.9	100.9	100.9	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.	-1.2	13.2	13.2	13.2	13.2	13.2	Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)	-	-	-	-	-	-	manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	13.7	17.7	22.1	26.4	31.4	31.4	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	113.4	131.8	136.2	140.5	145.5	145.5	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-31.5	-24.6	-25.4	-26.2	-26.9	-27.6	
34 Finanzaufwand	-	-	0.7	2.2	4.0	3.9	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	2.2	0.8	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	2.2	0.8	-0.7	-2.2	-4.0	-3.9	
OPERATIVES ERGEBNIS	-29.3	-23.8	-26.2	-28.4	-30.9	-31.5	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-29.3	-23.8	-26.2	-28.4	-30.9	-31.5	

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen): 7101
Version vom 03.10.24
Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	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	80%	85%	84%	83%	82%	82%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	40.0	45.6	43.2	41.0	38.5	37.9	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	31%	14%	12%	12%	10%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	368.2	344.4	318.2	289.8	258.9	227.4	
Bestand Werterhalt	1'641.0	1'692.6	1'739.9	1'782.9	1'820.9	1'858.8	
- in % Wiederbeschaffungswerte	19.4%	20.0%	20.6%	21.1%	21.5%	22.0%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	1'455.2	1'571.5	1'873.8	2'201.7	2'520.2	2'888.8	
Nettoinvestitionen	130.0	320.0	350.0	345.0	400.0	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	13.7	17.7	22.1	26.4	31.4	31.4	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	1'571.5	1'873.8	2'201.7	2'520.2	2'888.8	2'857.4	

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	Text	AUFWAND					Wachstumsrate		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	1'421.5	1'432.9	1'450.9	1'465.7	1'480.7	1'495.8	5.2%	1.0%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	618.5	564.6	569.3	573.3	577.4	581.5	-6.0%	-1.2%
2	Bildung	4'554.3	4'740.8	4'772.1	4'814.3	4'856.7	4'889.4	7.4%	1.4%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	140.1	155.8	157.4	158.8	160.2	161.7	15.4%	2.9%
4	Gesundheit	21.6	13.6	13.8	14.0	14.1	14.3	-33.7%	-7.9%
5	Soziale Sicherheit	5'441.3	5'506.9	5'607.1	5'674.3	5'711.1	5'739.0	5.5%	1.1%
6	Verkehr	830.7	786.7	789.1	794.6	805.5	811.1	-2.4%	-0.5%
7	Umwelt u. Raumordnung	168.9	178.0	174.0	175.4	176.7	178.1	5.5%	1.1%
8	Volkswirtschaft	4.0	2.8	2.8	2.8	2.9	2.9	-28.2%	-6.4%
9	Finanzen und Steuern	820.7	952.4	946.5	944.3	944.0	962.5	17.3%	3.2%
steuerfinanzierter Aufwand:		14'021.6	14'334.6	14'483.0	14'617.5	14'729.3	14'836.4	5.8%	1.1%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	461.5	401.1	403.4	407.2	409.4	411.6	-10.8%	-2.3%
710	Wasserversorgung	145.0	156.5	162.4	168.9	176.4	177.0	22.1%	4.1%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	269.5	269.6	270.9	272.3	273.6	274.9	2.0%	0.4%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Aufwand:		876.0	827.2	836.7	848.4	859.4	863.5	-1.4%	-0.3%
Aufwand total		14'897.5	15'161.7	15'319.7	15'465.9	15'588.8	15'699.9	5.4%	1.1%

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	Text	ERTRAG						Wachstumsrate	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	422.2	421.3	421.8	422.3	422.8	423.3	0.2%	0.0%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	588.5	510.7	511.9	513.1	514.3	515.6	-12.4%	-2.6%
2	Bildung	2'356.5	2'320.9	2'332.3	2'343.7	2'355.2	2'366.8	0.4%	0.1%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	8.5	8.9	8.9	8.9	8.9	8.9	4.7%	0.9%
4	Gesundheit	-	-	-	-	-	-		
5	Soziale Sicherheit	3'064.3	3'010.5	3'022.0	3'033.6	3'045.3	3'057.0	-0.2%	0.0%
6	Verkehr	219.4	219.4	220.0	220.5	221.0	221.6	1.0%	0.2%
7	Umwelt u. Raumordnung	51.0	50.8	51.0	51.1	51.3	51.4	0.9%	0.2%
8	Volkswirtschaft	71.0	51.0	51.3	51.5	51.8	52.0	-26.7%	-6.0%
9	Finanzen und Steuern	7'728.1	8'199.4	8'292.0	8'476.5	8'594.0	8'701.7	12.6%	2.4%
steuerfinanzierter Ertrag:		14'509.6	14'792.8	14'911.0	15'121.2	15'264.6	15'398.3	6.1%	1.2%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	461.5	401.1	403.4	407.2	409.4	411.6	-10.8%	-2.3%
710	Wasserversorgung	145.0	156.5	162.4	168.9	176.4	177.0	22.1%	4.1%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	269.5	269.6	270.9	272.3	273.6	274.9	2.0%	0.4%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Ertrag:		876.0	827.2	836.7	848.4	859.4	863.5	-1.4%	-0.3%
Ertrag total		15'385.5	15'620.0	15'747.8	15'969.6	16'124.0	16'261.8	5.7%	1.1%
Handlungsspielraum (allg. Haushalt vor neuen Invest.)		488.0	458.2	428.0	503.7	535.3	561.9	Mittel:	495.9

Beträge in CHF 1'000

[illegible]

Finanzplan Hindelbank 2024 - 2029

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 03.10.24

Beträge in CHF 1'000

	Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
1.	Bestand flüssige Mittel per 1.1.	5'548	4'184	2'615	176	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2.	neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	0	0	-1'285	-1'945	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3.	Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	-66	-74	26	89	110	145	
4.	davon steuerfinanzierter Haushalt	-146	-165	-58	12	29	68	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	79	90	83	77	81	77	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6.	Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-1'797	-995	-965	-1'550	-770	-700	
7.	davon steuerfinanzierter Haushalt	-1'600	-455	-550	-1'140	-160	-700	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	-197	-540	-415	-410	-610	0	gemäss Tab. 2, Investitionen
9.	Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	500	-500	-1'500	0	0	-1'000	
10.	davon Ergebnis aus Finanzierung	500	-500	-1'500	0	0	-1'000	
11.	davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12.	davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	24	17	7	0	0	0	
13.	davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	0	-7	-20	-34	
14.	Bestand flüssige Mittel per 31.12.	4'184	2'615	176	0	0	0	
15.	Bestand neues Fremdkapital per 31.12.				-1'285	-1'945	-3'500	

Finanzplan Hindelbank 2024 - 2029

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 03.10.24

Beträge in CHF 1'000

		Prognoseperiode						
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-261	-300	-231	-151	-124	-109	
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	226	312	276	270	273	282	
	operatives Ergebnis	-35	12	45	119	148	173	
1.c	ausserordentliches Ergebnis	523	446	383	385	387	389	total:
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	488	458	428	504	535	562	2'975
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	1'600	455	550	1'140	160	700	
2.b	Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a	neuer Fremdmittelbedarf	0	0	0	1'285	1'945	3'500	
3.b	bestehende Schulden	3'000	2'500	1'000	1'000	1'000	0	
3.c	total Fremdmittel kumuliert	3'000	2'500	1'000	2'285	2'945	3'500	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a	Abschreibungen, inkl. Fonds gedeckte Abs.	436	444	410	476	480	513	
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss	-24	-17	-7	7	20	34	
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total:
4.d	Total Investitionsfolgekosten	411	427	403	483	500	547	2'770
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	488	458	428	504	535	562	2'975
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	77	32	25	21	35	15	205
5. Finanzpolitische Reserve								total:
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	77	32	25	21	35	15	205
5.b	Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)bis 2025	77	0	0	0	0	0	77
5.c	Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0	0
5.d	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0	32	25	21	35	15	128
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)								total:
6.a	1 StAnZl	395	409	417	427	436	445	421
6.b	Gesamtergebnis in StAnZl.	0.0	0.1	0.1	0.0	0.1	0.0	0.1

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 03.10.24

		Prognoseperiode						Beträge in CHF 1'000	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)									
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-61	-40	-41	-39	-28	-33		
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	36	33	31	30	28	28		
	operatives Ergebnis	-25	-7	-10	-10	0	-5		
1.c	ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	total:	
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-25	-7	-10	-10	0	-5		-57
2. Investitionen und Finanzanlagen									
2.a	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	197	540	415	410	610	0		
2.b	gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen									
4.a	Abschreibungen	4	12	16	22	37	37	total:	
4.d	Total Investitionsfolgekosten	4	12	16	22	37	37		129
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-25	-7	-10	-10	0	-5		-57
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-30	-19	-26	-32	-38	-42		-185
7. Selbstfinanzierung und SFG								total:	
7.a	Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	43	54	47	41	35	30		250
7.b	Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	22%	10%	11%	10%	6%	100%		12%

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 03.10.24

		Prognoseperiode						Beträge in CHF 1'000	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)									
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-322	-340	-273	-190	-153	-141		
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	262	345	308	299	301	310		
	operatives Ergebnis	-60	5	35	109	148	168		
1.c	ausserordentliches Ergebnis	523	446	383	385	387	389	total:	
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	463	451	418	494	535	557		2'918
2. Investitionen und Finanzanlagen								total:	
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	1'600	455	550	1'140	160	700		4'605
2.b	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	197	540	415	410	610	0		2'172
2.c	Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0		
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen									
3.a	neuer Fremdmittelbedarf	0	0	0	1'285	1'945	3'500		
3.b	bestehende Schulden	3'000	2'500	1'000	1'000	1'000	0		
3.c	total Fremdmittel kumuliert	3'000	2'500	1'000	2'285	2'945	3'500		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen									
4.a	Abschreibungen	440	455	425	498	517	550		
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss	-24	-17	-7	7	20	34		
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total:	
4.d	Total Investitionsfolgekosten	416	438	418	505	538	584		2'898
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	463	451	418	494	535	557		2'918
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	47	13	0	-11	-3	-27		20
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)								total:	
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	47	13	0	-11	-3	-27		20
5.b	Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	77	0	0	0	0	0		77
5.c	Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0		0
5.d	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-30	13	0	-11	-3	-27		-57
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)								total:	
6.a	1 StAnZl	395	409	417	427	436	445		421
6.b	Gesamtergebnis in StAnZl.	-0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	-0.1		0.0

Finanzplan Hindelbank 2024 - 2029

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 03.10.24

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TOTAL AKTIVEN	22'815.5	22'247.9	21'350.9	19'499.6	20'414.5	20'705.7	20'894.3
Finanzvermögen	7'184.5	5'261.8	3'782.3	1'382.9	1'237.3	1'267.3	1'297.3
Veränderung		-1'922.7	-1'479.4	-2'399.4	-145.6	30.0	30.0
Verwaltungsvermögen	15'631.0	16'986.2	17'568.6	18'116.6	19'177.2	19'438.4	19'597.0
Veränderung		1'355.2	582.4	548.1	1'060.6	261.1	158.6
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	11'320.5	13'908.6	14'023.7	14'233.8	14'967.4	14'717.0	14'974.1
Wasserversorgung	402.5	1'571.8	1'874.1	2'202.0	2'520.5	2'889.1	2'857.7
Abwasserentsorgung	423.5	926.2	1'130.7	1'180.1	1'227.9	1'210.8	1'193.6
Abfall	64.4	61.2	58.0	54.8	51.6	48.4	45.2
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	-9.2	-45.4	-81.6	-117.8	45.5	-1.2
Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF 1	395.7	395.7	395.7	395.7	395.7	395.7	395.7
Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Feuerwehr (zweiseitige SF)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
TOTAL PASSIVEN	22'815.5	22'247.3	21'350.3	19'499.0	20'413.9	20'705.1	20'865.5
Fremdkapital	4'205.7	4'146.3	3'646.3	2'146.3	3'431.4	4'091.4	4'646.6
Veränderung		-59.4	-500.0	-1'500.0	1'285.1	660.0	555.2
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	1'164.6	605.2	605.2	605.2	605.2	605.2	605.2
langfristiges Fremdkapital best.	2'500.0	3'000.0	2'500.0	1'000.0	1'000.0	1'000.0	0.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	0.0	0.0	1'285.1	1'945.1	3'500.3
Eigenkapital	18'609.8	18'101.0	17'704.0	17'352.7	16'982.6	16'613.7	16'218.8
Veränderung		-508.8	-397.0	-351.4	-370.1	-368.9	-394.8
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Version vom 03.10.24

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode												
	2023 Basisjahr	2024		2025		2026		2027		2028		2029	
		Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand
29 Eigenkapital	18'610	18'101		17'704		17'353		16'983		16'614		16'219	
290 Spezialfinanzierungen													
29000 Spezialfinanzierungen im EK	0.0	-16.4	-16.4	0.0	-16.4	0.0	-16.4	0.0	-16.4	0.0	-16.4	0.0	-16.4
29000 Feuerwehr, zweiseitig	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29001 Wasserversorgung	397.5	-29.3	368.2	-23.8	344.4	-26.2	318.2	-28.4	289.8	-30.9	258.9	-31.5	227.4
29002 Abwasserentsorgung	1'795.1	-1.7	1'793.4	-3.3	1'790.1	-5.9	1'784.2	-8.5	1'775.7	-10.7	1'765.0	-13.0	1'752.1
29003 Abfallentsorgung	87.2	1.5	88.7	8.4	97.1	6.6	103.7	5.2	108.8	3.8	112.6	2.3	114.9
29004 Elektrizitätsversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	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	401.1	0.0	401.1	0.0	401.1	0.0	401.1	0.0	401.1	0.0	401.1	0.0	401.1
2900x Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF WE 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Übertragung VV nach Art. 85a	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
292 Globalbudgetbereiche													
2920x Rücklagen in Globalbudgetb.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
293 Vorfinanzierungen													
29300 Allgemeiner Haushalt	2'228.7	-457.8	1'770.9	-381.2	1'389.8	-383.1	1'006.7	-385.0	621.7	-386.9	234.7	-388.9	-154.1
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	1'585.3	55.7	1'641.0	51.7	1'692.6	47.3	1'739.9	43.0	1'782.9	38.0	1'820.9	38.0	1'858.8
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	5'833.4	-12.3	5'821.1	-15.6	5'805.6	-15.6	5'790.0	-17.2	5'772.8	-17.2	5'755.7	-17.2	5'738.5
2930x Reserve SF WE 1 Werterhalt	129.7	0.0	129.7	0.0	129.7	0.0	129.7	0.0	129.7	0.0	129.7	0.0	129.7
2930x Reserve SF WE 2 Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
294 Reserven													
29400 Finanzpolitische Reserve	2'231.6	76.8	2'308.4	0.0	2'308.4	0.0	2'308.4	0.0	2'308.4	0.0	2'308.4	0.0	2'308.4
296 Neubewertungsreserve FV													
29600 Neubewertungsreserve FV	130.1	-65.1	65.0	-65.0	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29601 Schwankungsreserve	58.5		58.5		58.5		58.5		58.5		58.5		58.5
2961x Marktwertreserve	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
298 übriges Eigenkapital													
2980x übriges Eigenkapital	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag		3'671.5		3'703.2		3'728.7		3'749.5		3'784.6		3'800.0	
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	3'671.5	0.0	3'671.5	31.7	3'703.2	25.5	3'728.7	20.8	3'749.5	35.1	3'784.6	15.4	3'800.0

Tabelle 14: AGR-Tabelle (Ergebnisse der Finanzplanung)

Indikatoren/Finanzkennzahlen	Einheit	Ergebnisse der Finanzplanung				Ergebnisse der Finanzplanung		
		genehmigt	genehmigt	Plan	genehmigt oder Plan	Planung		
		Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Bilanzüberschuss/Bilanzfehlbetrag (299)	CHF	3'671'500.00		3'671'500	3'703'246	3'728'741	3'749'530	3'784'631
Reserven (294)	CHF	2'231'600.00		2'308'426	2'308'426	2'308'426	2'308'426	2'308'426
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen (294 + 299)	CHF	5'903'100.00	-	5'979'926	6'011'672	6'037'168	6'057'957	6'093'058
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt (900)	CHF			-	31'746	25'495	20'789	35'101
Einlagen in finanzpolitische Reserve (+3894) oder Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve (-4894)	CHF			76'826	-	-	-	-
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt vor Einlagen/Entnahmen finanzpolitische Reserve (900+3894-4894)	CHF	-	-	76'826	31'746	25'495	20'789	35'101
Steuerertrag NP (400)	CHF	5'994'031.89		5'779'900	5'974'000	6'183'755	6'333'720	6'454'187
Steuerertrag JP (401)	CHF	640'112.25		431'400	470'900	481'453	491'455	501'458
Bruttoschulden (200, 201, 206)	CHF			3'500'000	3'000'000	1'500'000	2'785'080	3'445'088
Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt	CHF			1'600'000	455'000	550'000	1'140'000	160'000
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen pro Einwohner	CHF	2'095.53		2'120.54	2'124.27	2'133.27	2'133.08	2'145.44
Selbstfinanzierungsgrad Allgemeiner Haushalt	%			13.97%	61.41%	54.96%	31.77%	236.61%
Bilanzüberschussquotient	%			56.07%	53.86%	52.67%	51.50%	51.20%
Selbstfinanzierungsanteil (Gesamthaushalt)	%			1.83%	2.25%	2.34%	2.66%	2.70%
Kapitaldienstanteil (Gesamthaushalt)	%			4.98%	5.01%	4.63%	5.04%	5.14%
Nettoschuld/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF			-395.56	-48.07	269.74	772.56	994.40
Massgebliches EK/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF			2'838.34	2'681.87	2'555.51	2'418.26	2'294.38
Steueranlage Natürliche Personen		1.59		1.59	1.59	1.59	1.59	1.59
Steueranlage Juristische Personen		1.59		1.59	1.59	1.59	1.59	1.59

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 03.10.24
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	2)	3)	Anlagen im Bau	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	290	Gemeindehaus - Sanierung Dachwohnung	100	-	100	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
	290	Gemeindehaus Dachsanierung	100	-	100	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
	290	Gemeindehaus Einbau Lift	90	-	90	VV	-	-	81	72	63	54	45	
						Abschr.		-	9	9	9	9	9	9
	290	Gemeindehaus Damen- und Herrentoilette	50	-	50	VV	-	48	47	45	44	42	41	
						Abschr.		2	2	2	2	2	2	2
	290	Gemeindehaus/Füürö - Inst. Photovoltaik auf Dächer	200	-	200	VV	-	-	-	-	-	-	-	180
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	20
	2170	Prim: Einbau Treppenlift	50	-	50	VV	-	45	40	35	30	25	20	
						Abschr.		5	5	5	5	5	5	5
	2171	OS: Einbau Lift	100	-	100	VV	-	90	80	70	60	50	40	
						Abschr.		10	10	10	10	10	10	10
	2171	OS: Aufh.Schutzraum + Umn. In Masch.raum + San	450	-	450	VV	-	432	414	396	378	360	342	
						Abschr.		18	18	18	18	18	18	18
	2171	OS: Inst. Photovoltaikanlage inkl. Wirtschaftlichkeits	400	-	400	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
	2171	OS: Energietechnische Sanierung Gebäudehülle/Da	800	-	800	VV	-	768	736	704	672	640	608	
						Abschr.		32	32	32	32	32	32	32
	2171	OS: Brandschutzmassnahmen	200	-	200	VV	-	-	192	184	176	168	160	
						Abschr.		-	8	8	8	8	8	8
	2171	OS: Ersatz Mehrzweckfahrzeug Egholm	90	-	90	VV	-	-	-	-	81	72	63	
						Abschr.		-	-	-	9	9	9	9
	6150	Werkhof: Sanierung Licht, Strom und Küche	115	-	115	VV	-	-	112	108	105	101	98	
						Abschr.		-	3	3	3	3	3	3
	6150	Werkhof: Photovoltaik auf Dach	200	-	200	VV	-	-	-	-	180	160	140	
						Abschr.		-	-	-	20	20	20	20
	6150	Hardfeldweg 2. Etappe	200	-	200	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
	6150	Krauchthalstrasse: Ausbau Radweg	100	-	100	VV	-	-	-	-	98	95	93	
						Abschr.		-	-	-	3	3	3	3
	6150	Moosweg	1'000	-	1'000	VV	-	100	100	600	975	950	925	
						Abschr.		-	-	-	25	25	25	25

Version vom 03.10.24
Beträge in CHF 1'000

¹⁾ gemäss Tab. Investitionen: * = bereits beschlossene Projekte; A = Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich berücksichtigt werden.
²⁾ Annahme: Inbetriebnahme und damit Beginn der Abschreibungen erfolgen im Jahr mit den letzten Zahlungen; Ausnahmen: Sammelpositionen gem. Spalte 1
³⁾ Bestand VV im letzten Jahr vor Prognoseperiode (nach Abschreibung); nur für Projekte, die erst in Prognoseperiode abgeschlossen (in Betrieb genommen) werden!

³⁾ Bestand VV im letzten Jahr vor Prognoseperiode (nach Abschreibung): nur für Projekte, die erst in Prognoseperiode abgeschlossen (in Betrieb genommen) werden!