

**Gemeindeverband
Schwellenkorporation Fallbach
Blumenstein**

Finanzplan 2025 bis 2029

Mit Grundeigentümerbeitragssatz von 0.6 Promille der Katasterwerte

Nach HRM2

(gemäss Art. 29 Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden FHDV (BSG 170.511))

Genehmigung Vorstand

16. April 2024

Inhaltsverzeichnis Vorbericht

1	Allgemeines	3
1.1	Erarbeitung	3
1.2	Grundlagen	3
2	Ausgangslage und Prognose der Erfolgsrechnung	3
2.1	Ausgangslage	3
2.2	Prognose	3
3	Investitionen	4
3.1	Investitionen bis 2029	4
4	Finanzvermögen	4
5	Ergebnisse	4
5.1	Ergebnis	4
5.2	Schlussfolgerungen	4
6	Genehmigung	5
	Anhang	
	Detaillisten Finanzplan 2025 – 2029	1 – 9

1 Allgemeines

1.1 Erarbeitung

Der Finanzplan 2025 bis 2029 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Artikel 70 Gemeindegesetz (GG, BSG 170.11) erstellt.

Laut Ziffer 1.1 Übergangsbestimmungen Gemeindeverordnung (GV, BSG 170.111) führen alle öffentlich-rechtlichen Körperschaften das Harmonisierte Rechnungslegungsmodell HRM2 gemäss bernischer Gemeindegesetzgebung ein. Für Gemeindeverbände wurde der Termin für die Einführung auf den 01.01.2018 festgelegt.

1.2 Grundlagen

Der Finanzplan stützt sich auf die Jahresrechnung 2023 (Basisjahr) sowie auf das Budget 2024 und 2025.

2 Ausgangslage und Prognose der Erfolgsrechnung

2.1 Ausgangslage

In den nächsten Jahren sind keine grösseren Ausgaben geplant. Voraussichtlich ab dem Jahr 2028 wird das Hochwasserschutzprojekt Fallbach Unterlauf in Angriff genommen. Daher ist ab Planungsjahr 2028 eine erste Tranche von netto CHF 500'000.00 und im Jahr 2029 eine zweite Tranche von CHF 1'000'000.00 im Finanzplan aufgenommen worden.

2.2 Prognose

Die Finanzlage ist stabil und die kleineren Investitionen bis 2027 werden durch Eigenmittel finanziert werden können. Für die Finanzierung der Ausgaben für das Hochwasserschutzprojekt Fallbach Unterlauf wird der Gemeindeverband zu gegebener Zeit Fremdkapital aufnehmen müssen.

3 Investitionen

3.1 Investitionen bis 2029

Mit Einführung von HRM2 hat die Schwellenkorporation für Investitionsausgaben eine Aktivierungsgrenze von CHF 25'000.00 festgelegt. Investitionsausgaben unterhalb dieses Betrages werden direkt als Aufwand in die Erfolgsrechnung gebucht und nicht mehr über die Investitionsrechnung geführt. Für Investitionen über der Aktivierungsgrenze wird eine Anlagebuchhaltung geführt.

4 Anlagen im Finanzvermögen

Die Schwellenkorporation Fallbach Blumenstein führt keine Anlagen im Finanzvermögen.

5 Ergebnisse und Schlussfolgerungen

5.1 Ergebnisse

Die Jahresergebnisse im Finanzplan weisen mit gleichbleibendem Satz von 0.6 Promille des Katasterwertes für die nächsten Jahre jeweils einen vertretbaren Bilanzüberschuss aus, welcher dem Eigenkapital zugeführt werden kann. So erreicht das Eigenkapital am Ende der Planphase einen Bestand von CHF 1'192'800.00.

5.2 Schlussfolgerungen

Die Finanzlage der Schwellenkorporation Fallbach Blumenstein ist stabil und die geplanten Investitionen tragbar. Das grosse Projekt Hochwasserschutz Fallbach Unterlauf wird die nächste grosse Herausforderung sein. Daher muss die Entwicklung der finanziellen Situation genau beobachtet werden, um rechtzeitig entsprechende Massnahmen einleiten zu können.

6 Genehmigung

Der vorliegende Finanzplan 2025 – 2029 wurde mit all seinen Bestandteilen durch den Vorstand am 16. April 2024 besprochen und genehmigt. Die Grundeigentümer werden an der Hauptversammlung vom 26. Juni 2024 über die Ergebnisse des Finanzplans orientiert.

Blumenstein, 16. April 2024

Schwellenkorporation Fallbach Blumenstein

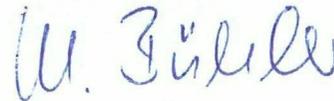
Der Präsident
Peter Rolf



Die Sekretärin
Schütz Martina



Die Finanzverwalterin
Bühler Monika



SKF Blumenstein

Finanzplan 2025 - 2029

WICHTIGSTE ERGEBNISSE

	BUDGET	PROGNOSEJAHRE				
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Prognose Erfolgsrechnung						
Total Ertrag	361.3	366.2	367.2	368.2	369.2	370.2
Total Aufwand	301.2	290.3	223.8	222.6	214.3	192.6
<i>Handlungsspielraum der Erfolgsrechnung</i>	60.1	75.9	143.4	145.6	154.9	177.6
Nettoinvestitionen						
<i>Nettoinvestitionen</i>	142.0	62.0	100.0	100.0	500.0	1'000.0
Prognose der Belastung						
Investitionsfolgekosten (-) /-erträge (+)	-19.6	-22.5	-44.8	-47.0	-55.3	-77.0
Handlungsspielraum der Erfolgsrechnung	60.1	75.9	143.4	145.6	154.9	177.6
<i>Über-(+) / Unterdeckung (-)</i>	40.5	53.4	98.6	98.6	99.6	100.6
Eigenkapital/Bilanzfehlbetrag						
<i>Entwicklung Bilanzüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)</i>	1'155.3	1'208.7	1'307.3	1'405.9	1'505.5	1'606.1

ENTWICKLUNG DER ERFOLGSRECHNUNG DETAIL

		RECHNUNGEN			BUDGET	PROGNOSEJAHRE				
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
7	Umwelt und Raumordnung	117.2	117.2	137.1	40.5	53.4	98.6	98.6	99.6	100.6
7410	Gewässerverbauung	117.2	117.2	137.1	40.5	53.4	98.6	98.6	99.6	100.6
3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	-1.7	-1.2	-1.0	-3.0	-3.0	-3.0	-3.0	-3.0	-3.0
3010.01	Löhne des Verwaltungspersonals	-16.3	-17.9	-16.6	-20.0	-20.0	-20.0	-20.0	-20.0	-20.0
3010.XX	Mehrkosten Besoldungen aufgrund neuer Investitionen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
3010.02	Entschädigungen (übrige Löhne)	-1.9	-1.6	-1.5	-5.0	-5.0	-5.0	-5.0	-5.0	-5.0
3050.01	AG-Beiträge Sozialversicherung	-1.5	-1.6	-1.5	-2.5	-2.5	-2.5	-2.5	-2.5	-2.5
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	-0.1	-0.5	-0.2	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0
3100.01	Büromaterial	-1.5	-2.4	-1.3	-5.0	-5.0	-5.0	-5.0	-5.0	-5.0
3110.01	Nicht aktivierbare Anlagen (Anschaffungen)	0.0	0.0	0.0	-1.5	-1.5	-2.0	-2.0	-2.0	-2.0
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Telefon, Porti, Bankspesen)	-7.6	-21.1	-11.0	-12.0	-15.0	-15.0	-15.0	-15.0	-15.0
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	-1.5	-1.4	-1.8	-8.0	-8.0	-8.0	-8.0	-8.0	-8.0
3134.01	Sachversicherungsprämien	-0.6	-0.6	-0.6	-1.0	-1.0	-1.0	-1.5	-1.5	-1.5
3141.01	Unterhalt Wald- und Wanderwege	-2.9	-3.2	-0.4	-4.0	-4.0	-4.0	-4.0	-4.0	-4.0
3142.01	Baulicher Unterhalt Gewässer	-101.5	-73.7	-88.5	-130.0	-130.0	-130.0	-130.0	-130.0	-130.0
3142.02	Verbauung/Aufforstung Sulzgraben	0.0	0.0	0.0	0.0	-20.0	-20.0	-20.0	-20.0	-20.0
3142.XX	Mehrkosten Sachaufwand aufgrund neuer Investitionen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
3144.01	Unterhalt Sulzgrabenhütte	-0.2	-8.3	-0.2	-2.0	-2.0	-2.0	-2.0	-2.0	-2.0
3160.01	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	-0.6	-0.6	-0.6	-0.6	-0.6	-0.6	-0.6	-0.6	-0.6
3170.01	Spesenentschädigungen	-0.1	-0.6	0.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	0.0	-8.1	0.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	-0.1	0.0	0.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	0.0	0.0	-0.1	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0
3300.20	Planmässige Abschreibungen VV	-0.7	-0.8	-0.9	-0.7	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0
3300.90	Abschreibungen bestehendes VV vor Einführung HRM2 (2018-2025)	-45.2	-45.2	-45.2	-45.2	-45.2	0.0	0.0	0.0	0.0
3301.20	Ausserplanmässige Abschreibungen VV	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	-6.7	-6.7	-4.6	-36.8	-5.0	-5.0	-5.0	-5.0	-5.0
3400.01	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
3400	Verzinsung kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	-3.1	-3.0	-2.7	-2.5	-3.0	-3.5	-4.0	-4.0	-4.0
3490.01	Verschiedener Finanzaufwand	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
3600.01	Ertragsanteile an Dritte	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
3610.01	Entschädigungen an Gemeinwesen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
3632.01	Beitrag an EG Blumenstein an Wasserbauverband Gürbe	-29.5	-29.5	-29.5	-30.0	-30.0	-30.0	-30.0	-30.0	-30.0
3632.02	Neopytenkonzept - Kostenanteil	-0.5	-1.7	-1.5	-3.0	-3.0	-3.0	-3.0	-3.0	-3.0
3632.03	Unterhaltskosten Biber - Kostenanteil	0.0	-3.0	-1.9	-3.0	-3.0	-3.0	-3.0	-3.0	-3.0
3640	Wertberichtigungen Darlehen VV	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
3650	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
3660	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
4039.01	Grundeigentümerbeiträge (Schwellentellen)	153.1	159.1	158.8	159.0	160.0	160.5	161.0	161.5	162.0
4260.01	Rückerstattungen Dritter	0.0	1.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
4401.01	Zinsertrag	0.0	0.0	0.4	0.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0
4430.01	Liegenschaftsertrag	0.2	0.2	0.2	0.4	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3
4630.01	Beiträge von Bund	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
4631.01	Beiträge von Kanton	31.6	30.3	28.0	42.9	42.9	42.9	42.9	42.9	42.9
4632.01	Beiträge von Gemeinden und anderen öffentlich-rechtlichen Körperschaften	156.0	159.1	160.9	159.0	160.0	160.5	161.0	161.5	162.0

SKF Blumenstein

Finanzplan 2025 - 2029

ERFOLGSRECHNUNG NACH SACHGRUPPEN

	RECHNUNGEN			BUDGET	PROGNOSEJAHRE				
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<i>Aufwand</i>	-223.7	-232.6	-211.3	-320.8	-312.8	-268.6	-269.6	-269.6	-269.6
30 Personalaufwand	-21.5	-22.7	-20.8	-31.5	-31.5	-31.5	-31.5	-31.5	-31.5
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-116.5	-120.0	-104.3	-168.1	-191.1	-191.6	-192.1	-192.1	-192.1
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-52.6	-52.7	-50.6	-82.7	-51.2	-6.0	-6.0	-6.0	-6.0
34 Finanzaufwand	-3.1	-3.0	-2.7	-2.5	-3.0	-3.5	-4.0	-4.0	-4.0
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
36 Transferaufwand	-30.0	-34.2	-32.9	-36.0	-36.0	-36.0	-36.0	-36.0	-36.0
37 Durchlaufende Beiträge	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
39 Interne Verrechnungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<i>Ertrag</i>	340.9	349.8	348.4	361.3	366.2	367.2	368.2	369.2	370.2
40 Fiskalertrag	153.2	159.1	158.8	159.0	160.0	160.5	161.0	161.5	162.0
41 Regalien und Konzessionen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
42 Entgelte	0.0	1.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
43 Verschiedene Erträge	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
44 Finanzertrag	0.2	0.2	0.6	0.4	3.3	3.3	3.3	3.3	3.3
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
46 Transferertrag	187.5	189.4	188.9	201.9	202.9	203.4	203.9	204.4	204.9
47 Durchlaufende Beiträge	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
49 Interne Verrechnungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Über-(+) / Unterdeckung (-)	117.2	117.2	137.1	40.5	53.4	98.6	98.6	99.6	100.6

SKF Blumenstein

Finanzplan 2025 - 2029

INVESTITIONEN UND ABSCHREIBUNGEN EXCL. DARLEHEN UND BETEILIGUNGEN

	Gestehungs- kosten netto in Tausend	Kaufjahr Jahr Ausführ- ungsbeginn	Inbetrieb- nahme	Nutzungs- dauer	Abschrei- bungssatz	BUDGET 2024	PROGNOSEJAHRE				
							2025	2026	2027	2028	2029
Investitionen											
Sulzgraben 8, 15-19, abz. Subv. 81 %	38	2015	2019	50	2.00%	0	0	0	0	0	0
Sulzgraben 9, 20-24, abz. Subv. 81%	38	2020	2024	50	2.00%	10	0	0	0	0	0
HWS Fallb. Unterl. Planung 2	95	2016	2019	10	10.00%	0	0	0	0	0	0
HWS Fallb. Unterl. Planung 3	300	2019	2024	10	10.00%	132	62	0	0	0	0
HWS Fallb. Unterl. Ausführung, abz. Subv. 70%	1'500	2030	2030	50	2.00%	0	0	0	0	0	0
Zukunft Fridgraben Pohlernmoos	35	2025	2025	0	0.00%	0	10	0	0	500	1'000
HWS Fallb. Unterl. Planung 4 (Prognose)	200	2026	0	10	10.00%	0	0	100	100	0	0
Objekt 8	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0	0
Objekt 9	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0	0
Objekt 10	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0	0
Objekt 11	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0	0
Objekt 12	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0	0
Objekt 13	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0	0
Objekt 14	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0	0
Objekt 15	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0	0
Investitionsbeitrag 1	0	0	0	0	0.00%	0	-10	0	0	0	0
Investitionsbeitrag 2	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0	0
Investitionsbeitrag 3	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0	0
Investitionsbeitrag 4	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0	0
Investitionsbeitrag 5	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0	0
Restkosten/-einnahmen Investitionen vor Einführung HRM2						0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2'206					142.0	62.0	100.0	100.0	500.0	1'000.0

SKF Blumenstein

Finanzplan 2025 - 2029

INVESTITIONEN UND ABSCHREIBUNGEN EXCL. DARLEHEN UND BETEILIGUNGEN

	Gestehungs- kosten netto in Tausend	Kaufjahr Jahr Ausführ- ungsbeginn	Inbetrieb- nahme	Nutzungs- dauer	Abschrei- bungssatz	BUDGET 2024	PROGNOSEJAHRE					
							2025	2026	2027	2028	2029	
Abschreibungen linear ab Einführung HRM2												
Total Verwaltungsvermögen per 1.1.						400.6	492.8	554.8	654.8	754.8	1'254.8	
Total Nettoinvestitionen						142.0	62.0	100.0	100.0	500.0	1'000.0	
Total Auflösung Wertberichtigungen						0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Total Verwaltungsvermögen per 31.12.						492.8	554.8	654.8	754.8	1'254.8	2'254.8	
Total Wertberichtigungen per 1.1.						41.5	47.0	52.5	78.0	103.5	129.0	
Total planmässige Abschreibungen Sachgruppe 33						5.5	5.5	25.5	25.5	25.5	25.5	
Total ausserplanmässige Sachgruppe 33						0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Total planmässige Abschreibungen Sachgruppe 366						0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Total ausserplanmässige Abschreibungen Sachgruppe 366						0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Total Auflösung Wertberichtigungen						0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Total Wertberichtigungen per 31.12.						47.0	52.5	78.0	103.5	129.0	154.5	
Total ausstehende Wertberichtigungen per 31.12.						445.8	502.3	576.8	651.3	1'125.8	2'100.3	
Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen vor EF HRM2												
Buchwert per 1.1.						361.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Restkosten/-einnahmen Investitionen vor Einführung HRM2						0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Buchwert per 31.12. abschreibungspflichtig						361.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Bestehendes VV per 31.12. vor Abschreibungen						361.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Bestehendes VV per 31.12.nach Abschreibungen						361.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Bestehende Wertberichtigungen per 1.1.						316.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Total Abschreibungen bestehendes VV bis Einführung HRM2						45.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Total übrige Abschreibungen bestehendes VV bis Einführung HRM2						0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Auflösung Wertberichtigungen						0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Bestehende Wertberichtigungen per 31.12.						361.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Ausstehende Wertberichtigungen per 31.12.						0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	

SKF Blumenstein

Finanzplan 2025 - 2029

INVESTITIONEN UND ABSCHREIBUNGEN EXCL. DARLEHEN UND BETEILIGUNGEN

	Gestehungs- kosten netto in Tausend	Kaufjahr Jahr Ausführ- ungsbeginn	Inbetrieb- nahme	Nutzungs- dauer	Abschrei- bungssatz	BUDGET 2024	PROGNOSEJAHRE					
							2025	2026	2027	2028	2029	
Abschreibungen Total												
Total planmässige Abschreibungen Sachgruppe 33						5.5	5.5	25.5	25.5	25.5	25.5	
Total ausserplanmässige Sachgruppe 33						0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Total planmässige Abschreibungen Sachgruppe 366						0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Total ausserplanmässige Abschreibungen Sachgruppe 366						0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Total Abschreibungen bestehendes VV bis Einführung HRM2						45.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Total übrige Abschreibungen bestehendes VV bis Einführung HRM2						0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Total Abschreibungen						50.6	5.5	25.5	25.5	25.5	25.5	

SKF Blumenstein

Finanzplan 2025 - 2029

SCHULDEN / SCHULDZINSEN

	BUDGET	PROGNOSEJAHRE				
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Bestehende Schulden per 1.1. (Aufnahme vor Budgetjahr)						
Bestand alte Schulden per 1.1.	300.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0
Amortisationen	200.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Bestand alte Schulden per 31.12.	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0
Finanzierung Neuinvestitionen ab Budgetjahr						
Schuldbestand per 1.1. (zinspflichtig)		250.9	254.0	229.9	205.8	580.7
+ Investitionen	142.0	62.0	100.0	100.0	500.0	1'000.0
./ Absreibungen VV (SG 33X,366)	-50.6	-5.5	-25.5	-25.5	-25.5	-25.5
./ Abgang / + Zuwachs Darlehen und Beteiligungen VV	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
./ Wertberichtigung Darlehen VV (SG 364X)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
./ Wertberichtigung Beteiligungen VV (SG 365X)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
./ Abgang / + Zuwachs Anlagen FV Liegenschaften	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
./ Wertberichtigung Anlagen FV Liegenschaften (SG 3411, 3440)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
./ Abgang / + Zuwachs Anlagen FV andere	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
./ Wertberichtigung Anlagen FV andere (SG 34XX)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Passive Rechnungsabgrenzungen (Herabsetzung)/./ Erhöhung (Bilanzgruppe 204X)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Kurzfristige Rückstellungen (Herabsetzung)/./ Erhöhung (Bilanzgruppe 205X)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Langfristige Rückstellungen (Herabsetzung)/./ Erhöhung (Bilanzgruppe 208X)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
./ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen FK (SG 350X)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen FK (SG 450X)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
./ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen EK (SG 351X)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen EK (SG 451X)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Entnahme Neubewertungsreserve/./ Erhöhung (SG 3896, 4896)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Vorfinanzierungen (Herabsetzung)/./ Erhöhung (SG 3893, 4893)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Amortisation bestehende Schulden	200.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
./ Finanzierung durch Flüssige Mittel (Abnahme Bilanzgruppe 100)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
./ Überdeckung / + Unterdeckung der Erfolgsrechnung	-40.5	-53.4	-98.6	-98.6	-99.6	-100.6
Kumulierte neue Schulden per 31.12.	250.9	254.0	229.9	205.8	580.7	1'454.6
Schuldzinsen						
Schuldzinssatz Finanzierung Neuinvestitionen ab Budgetjahr	3.000%	3.000%	3.000%	3.000%	3.000%	3.000%
Schuldzinsen Finanzierung Neuinvestitionen ab Budgetjahr	4.4	8.4	8.7	8.0	13.3	32.0
Schuldzinsen bestehende Schulden, Aufnahme vor Budgetjahr	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5
Total Schuldzinsen	6.9	10.9	11.2	10.5	15.8	34.5

SKF Blumenstein

Finanzplan 2025 - 2029

INVESTITIONSFOLGEKOSTEN NEUES VERWALTUNGSVERMÖGEN

	BUDGET	PROGNOSEJAHRE				
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Entwicklung neues Verwaltungsvermögen						
<i>Verwaltungsvermögen netto per 1.1.</i>		537.1	593.6	668.1	742.6	1'217.1
Investitionen netto inkl. Darlehen und Beteiligungen	142.0	62.0	100.0	100.0	500.0	1'000.0
Verwaltungsvermögen netto vor Abschreibungen	542.6	599.1	693.6	768.1	1'242.6	2'217.1
Total planmässige Abschreibungen HRM2	5.5	5.5	25.5	25.5	25.5	25.5
Total ausserplanmässige Abschreibungen HRM 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total Abschreibungen Restkosten/-einnahmen Investitionen vor Einführung HRM2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total Abschreibungen übriges VV HRM1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total Wertberichtigungen Darlehen und Beteiligungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<i>Verwaltungsvermögen netto per 31.12.</i>	537.1	593.6	668.1	742.6	1'217.1	2'191.6
Investitionsfolgekosten						
Total planmässige Abschreibungen HRM2	5.5	5.5	25.5	25.5	25.5	25.5
Total ausserplanmässige Abschreibungen HRM 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total Abschreibungen Restkosten/-einnahmen Investitionen vor Einführung HRM2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total Abschreibungen übriges VV HRM1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Finanzaufwand (SG 340X)	14.1	17.0	19.3	21.5	29.8	51.5
Personalaufwand (SG 30XX)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Sach- und übriger Betriebsaufwand (SG 31XX)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total Investitionsfolgekosten	19.6	22.5	44.8	47.0	55.3	77.0

SKF Blumenstein

Finanzplan 2025 - 2029

PLANBILANZ

	RECHNUNG	BUDGET	PROGNOSEJAHRE				
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Aktiven							
10 Finanzvermögen	925.2	874.3	1'025.2	1'025.2	1'025.2	1'025.2	1'025.2
14 Verwaltungsvermögen	400.6	492.0	548.5	623.0	697.5	1'172.0	2'146.5
Total Aktiven	1'325.8	1'366.3	1'573.7	1'648.2	1'722.7	2'197.2	3'171.7
Passiven							
200 Laufende Verbindlichkeiten	111.0	111.0	111.0	111.0	111.0	111.0	111.0
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
205 Kurzfristige Rückstellungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	100.0	100.0	254.0	229.9	205.8	580.7	1'454.6
208 Langfristige Rückstellungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
293 Vorfinanzierungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	1'114.8	1'155.3	1'208.7	1'307.3	1'405.9	1'505.5	1'606.1
Total Passiven	1'325.8	1'366.3	1'573.7	1'648.2	1'722.7	2'197.2	3'171.7