

**Gemeindeverband
Schwellenkorporation Fallbach
Blumenstein**

Finanzplan 2026 bis 2030

Mit Grundeigentümerbeitragsatz von 0.5 Promille der Katasterwerte

Nach HRM2

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

Genehmigung Vorstand

22. April 2025

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 2030	4
4	Finanzvermögen	4
5	Ergebnisse	4
5.1	Ergebnis	4
5.2	Schlussfolgerungen	4
6	Genehmigung	5
Anhang		
	Detaillisten Finanzplan 2026 – 2030	1 – 9

1 Allgemeines

1.1 Erarbeitung

Der Finanzplan 2026 bis 2030 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 2024 (Basisjahr) sowie auf das Budget 2025 und 2026.

2 Ausgangslage und Prognose der Erfolgsrechnung

2.1 Ausgangslage

In den nächsten 5 Jahren sind keine grösseren Ausgaben geplant. Es läuft aber weiterhin die Planung für das Hochwasserschutzprojekt Fallbach Unterlauf. Wie sich diese Realisierung kostenmässig auswirkt, kann zum heutigen Zeitpunkt noch nicht beziffert werden.

2.2 Prognose

Die Finanzlage ist stabil und die kleineren Investitionen bis 2030 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 2030

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 dem ab Budget 2026 reduzierten Satz von 0.5 Promille der Katasterwerte, für die nächsten Jahre, jeweils einen moderaten Bilanzüberschuss aus, welcher dem Eigenkapital zugeführt werden kann. Sobald die Kredite für die Planungskosten des Hochwasserschutzprojekts Fallbach Unterlauf aufgebraucht sind, müssen diese aktivierten Planungskosten abgerechnet und während der nächsten 10 Jahre mit jährlich CHF 47'500.00 abgeschrieben werden. Mit dem auf 0.5 Promille reduzierten Grundeigentümerbeitragsatz ab dem Jahr 2026 und den zusätzlichen Abschreibungen für die Projektierungskosten, wird voraussichtlich jeweils ein ausgeglichenes Budget resultieren.

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 2026 – 2030 wurde mit all seinen Bestandteilen durch den Vorstand am 22. April 2025 besprochen und genehmigt.
Die Grundeigentümer werden an der Hauptversammlung vom 25. Juni 2025 über die Ergebnisse des Finanzplans orientiert.

Blumenstein, 22. April 2025

Schwellenkorporation Fallbach Blumenstein

Der Präsident
Peter Rolf



Die Sekretärin
Schütz Martina



Die Finanzverwalterin
Bühler Monika



WICHTIGSTE ERGEBNISSE

	BUDGET		PROGNOSEJAHR				
	2025	2026	2027	2028	2029	2030	
Prognose Erfolgsrechnung							
Total Ertrag	366,2	316,2	315,2	316,2	317,2	318,2	
Total Aufwand	248,4	240,3	213,8	192,9	193,0	194,7	
<i>Handlungsspielraum der Erfolgsrechnung</i>	117,8	75,9	101,4	123,3	124,2	123,5	
Nettoinvestitionen							
Nettoinvestitionen	62,0	60,0	100,0	100,0	0,0	0,0	
Prognose der Belastung							
Investitionsfolgekosten (-) / -erträge (+)	-19,6	-22,5	-54,8	-76,7	-76,6	-74,9	
Handlungsspielraum der Erfolgsrechnung	117,8	75,9	101,4	123,3	124,2	123,5	
<i>Über-(+) / Unterdeckung (-)</i>	98,1	53,4	46,6	46,6	47,6	48,6	
Eigenkapital/Bilanzfehlbetrag							
<i>Entwicklung Bilanzüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)</i>	1'311,1	1'364,5	1'411,1	1'457,7	1'505,3	1'553,9	

SKF Blumenstein

Finanzplan 2026 - 2030

ERFOLGSRECHNUNG NACH SACHGRUPPEN

	RECHNUNGEN			BUDGET	PROGNOSEJAHRE				
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Aufwand	-232.6	-211.3	-292.8	-312.8	-269.6	-268.6	-269.6	-269.6	-269.6
30 Personalaufwand	-22.7	-20.8	-21.5	-31.5	-31.5	-31.5	-31.5	-31.5	-31.5
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-120.0	-104.3	-182.2	-191.1	-191.1	-191.6	-192.1	-192.1	-192.1
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-52.7	-50.6	-52.9	-51.2	-11.0	-6.0	-6.0	-6.0	-6.0
34 Finanzaufwand	-3.0	-2.7	-2.5	-3.0	-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	-34.2	-32.9	-33.7	-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
Ertrag	349.6	348.4	390.9	366.2	316.2	315.2	316.2	317.2	318.2
40 Fiskalertrag	159.1	158.8	159.5	160.0	134.0	134.5	135.0	135.5	136.0
41 Regalien und Konzessionen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
42 Entgelte	1.1	0.0	4.1	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	0.0	0.6	4.2	3.3	0.7	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	189.4	188.9	223.0	202.9	183.5	177.4	177.9	178.4	178.9
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 (-)	117.0	137.1	98.1	53.4	46.6	46.6	46.6	47.6	48.6

SKF Blumenstein

Finanzplan 2026 - 2030

INVESTITIONEN UND ABSCHREIBUNGEN EXCL. DARLEHEN UND BETEILIGUNGEN

Investitionen	Gestehungskosten netto in Tausend	Kaufjahr Ausführungsbeginn	Inbetriebnahme	Nutzungsdauer	Abschreibungs-satz	BUDGET		PROGNOSEJAHRE				
						2025	2026	2027	2028	2029	2030	
Sulzgraben 8, 15-19, abz. Subv. 81 %	38	2015	2019	50	2,00%	0	0	0	0	0	0	0
Sulzgraben 9, 20-24, abz. Subv. 81%	38	2020	2024	50	2,00%	0	0	0	0	0	0	0
HWS Fallb. Unterl. Planung 1	80	2007	2026	10	10,00%	0	0	0	0	0	0	0
HWS Fallb. Unterl. Planung 2	95	2016	2026	10	10,00%	0	0	0	0	0	0	0
HWS Fallb. Unterl. Planung 3	300	2019	2026	10	10,00%	62	60	0	0	0	0	0
HWS Fallb. Unterl. Ausführung, abz. Subv. 70%	1.500	2030	2031	50	2,00%	0	0	0	0	0	0	0
Zukunft Fridgraben Pohlenmoos	35	2025	2025	0	0,00%	10	10	0	0	0	0	0
HWS Fallb. Unterl. Planung 4 (Prognose)	200	2027	2028	10	10,00%	0	0	100	100	0	0	0
Objekt 8	0	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0	0	0
Objekt 9	0	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0	0	0
Objekt 10	0	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0	0	0
Objekt 11	0	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0	0	0
Objekt 12	0	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0	0	0
Objekt 13	0	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0	0	0
Objekt 14	0	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0	0	0
Objekt 15	0	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0	0	0
Investitionsbeitrag 1	0	0	0	0	0,00%	-10	-10	0	0	0	0	0
Investitionsbeitrag 2	0	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0	0	0
Investitionsbeitrag 3	0	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0	0	0
Investitionsbeitrag 4	0	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0	0	0
Investitionsbeitrag 5	0	0	0	0	0,00%	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	0,0
Total Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen						2.286	62,0	60,0	100,0	100,0	0,0	0,0

INVESTITIONEN UND ABSCHREIBUNGEN EXCL. DARLEHEN UND BETEILIGUNGEN

	Gestehungs- kosten netto in Tausend	Kaufjahr Jahr Ausführ- ungsbeginn	Inbetrieb- nahme	Nutzungs- dauer	Abschrei- bungssatz	BUDGET		P R O G N O S E J A H R E				
						2025	2026	2027	2028	2029	2030	
Total planmäßige Abschreibungen Sachgruppe 33						5.5	5.5	35.5	55.5	55.5	55.5	55.5
Total ausserplanmäßige Sachgruppe 33						0.0	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	0.0
Total ausserplanmäßige Abschreibungen Sachgruppe 366						0.0	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	0.0
Total übrige Abschreibungen bestehendes VV bis Einführung HRM2						0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total Abschreibungen						50.7	5.5	35.5	55.5	55.5	55.5	55.5

Abschreibungen Total

SKF Blumenstein

Finanzplan 2026 - 2030

SCHULDEN / SCHULDZINSEN

	BUDGET		PROGNOSEJAHR				
	2025	2026	2027	2028	2029	2030	

Bestehende Schulden per 1.1. (Aufnahme vor Budgetjahr)

Bestand alte Schulden per 1.1.	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0
Amortisationen	0.0	0.0	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	100.0

Finanzierung Neuinvestitionen ab Budgetjahr

Schuldbestand per 1.1. (zinspflichtig)							
+ Investitionen	62.0	-86.8	-85.7	-67.8	-69.9	-173.0	-173.0
./ Abschreibungen VV (SG 33X,366)	-50.7	60.0	100.0	100.0	0.0	0.0	0.0
./ Abgang / + Zuwachs Darlehen und Beteiligungen VV	0.0	-5.5	-35.5	-55.5	-55.5	-55.5	-55.5
./ Wertberichtigung Darlehen VV (SG 364X)	0.0	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	0.0
./ Abgang / + Zuwachs Anlagen FV Liegenschaften	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
./ Wertberichtigung Anlagen FV Liegenschaften	0.0	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	0.0
./ Wertberichtigung Anlagen FV andere	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
./ Werberichtigung Anlagen FV andere (SG 3411, 3440)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
./ Werberichtigung Anlagen FV andere (SG 34XX)	0.0	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	0.0
+ Kurzfristige Rückstellungen (Herabsetzung)/./ Erhöhung (Bilanzgruppe 205X)	0.0	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	0.0
./ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen FK (SG 350X)	0.0	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	0.0
./ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen EK (SG 351X)	0.0	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	0.0
+ Entnahme Neubewertungsreserve/./ Erhöhung (SG 3896, 4896)	0.0	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	0.0
+ Amortisation bestehende Schulden	0.0	0.0	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	0.0
./ Überdeckung / + Unterdeckung der Erfolgsrechnung	-98.1	-53.4	-46.6	-46.6	-47.6	-47.6	-48.6
Kumulierte neue Schulden per 31.12.	-86.8	-85.7	-67.8	-69.9	-173.0	-173.0	-277.1

Schuldzinsen

Schuldzinssatz Finanzierung Neuinvestitionen ab Budgetjahr	3.000%	3.000%	3.000%	3.000%	3.000%	3.000%	3.000%
Schuldzinsen Finanzierung Neuinvestitionen ab Budgetjahr	0.2	-1.8	-1.6	-1.4	-2.9	-6.0	-6.0
Schuldzinsen bestehende Schulden, Aufnahme vor Budgetjahr	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5
Total Schuldzinsen	2.7	0.7	0.9	1.1	-0.4	-3.5	-3.5

SKF Blumenstein

Finanzplan 2026 - 2030

INVESTITIONSFOLGEKOSTEN NEUES VERWALTUNGSVERMÖGEN

	BUDGET		PROGNOSEJAHR				
	2025	2026	2027	2028	2029	2030	
Entwicklung neues Verwaltungsvermögen							
Verwaltungsvermögen netto per 1.1.		537.1	593.6	658.1	702.6	702.6	647.1
Investitionen netto inkl. Darlehen und Beteiligungen	142.0	62.0	100.0	100.0	0.0	0.0	0.0
Verwaltungsvermögen netto vor Abschreibungen	542.6	599.1	693.6	758.1	702.6	702.6	647.1
Total planmäßige Abschreibungen HRM2	5.5	5.5	35.5	55.5	55.5	55.5	55.5
Total ausserplanmäßige Abschreibungen HRM 2	0.0	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	0.0
Total Abschreibungen übriges VV HRM1	0.0	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	0.0
Verwaltungsvermögen netto per 31.12.	537.1	593.6	658.1	702.6	647.1	591.6	
Investitionsfolgekosten							
Total planmäßige Abschreibungen HRM2	5.5	5.5	35.5	55.5	55.5	55.5	55.5
Total ausserplanmäßige Abschreibungen HRM 2	0.0	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	0.0
Total Abschreibungen übriges VV HRM1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Finanzaufwand (SG 340X)	14.1	17.0	19.3	21.2	21.1	21.1	19.4
Personalaufwand (SG 30XX)	0.0	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	0.0
Total Investitionsfolgekosten	19.6	22.5	54.8	76.7	76.6	74.9	

SKF Blumenstein

Finanzplan 2026 - 2030

PLANBILANZ

	RECHNUNG		BUDGET		PROGNOSEJAHRE				
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030		
Aktiven									
10 Finanzvermögen	1'045.1	1'131.9	945.1	945.1	945.1	945.1	945.1	945.1	945.1
14 Verwaltungsvermögen	354.6	366.0	420.5	485.0	529.5	474.0	418.5		
Total Aktiven	1'399.7	1'497.9	1'365.6	1'430.1	1'474.6	1'419.1	1'363.6		
Passiven									
200 Laufende Verbindlichkeiten	86.8	86.8	86.8	86.8	86.8	86.8	86.8	86.8	86.8
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.0	0.0	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	0.0	0.0
205 Kurzfristige Rückstellungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	100.0	100.0	-85.7	-67.8	-69.9	-173.0	-277.1		
208 Langfristige Rückstellungen	0.0	0.0	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	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	0.0	0.0
293 Vorfinanzierungen	0.0	0.0	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	0.0	0.0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	1'213.0	1'311.1	1'364.5	1'411.1	1'457.7	1'505.3	1'553.9		
Total Passiven	1'399.7	1'497.9	1'365.6	1'430.1	1'474.6	1'419.1	1'363.6		