

**Gemeindeverband
Schwellenkorporation Fallbach
Blumenstein**

Finanzplan 2022 bis 2026

Nach HRM2

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

Genehmigung Vorstand

7. April 2021

Inhaltsverzeichnis Vorbericht

1	Allgemeines	3
1.1	Erarbeitung	3
1.2	Grundlagen	3
1.3	Terminologie	3
2	Ausgangslage und Prognose der Erfolgsrechnung	4
2.1	Ausgangslage	4
2.2	Prognose	4
3	Investitionen	4
3.1	Investitionen bis 2026	4
4	Finanzvermögen	4
5	Kennzahlen im Finanzplan unter HRM2	5
5.1	Selbstfinanzierungsgrad (SFG)	5
6	Ergebnisse	5
6.1	Ergebnis	5
6.2	Schlussfolgerungen	5
7	Genehmigung	6
	Anhang	
	Detaillisten Finanzplan 2022 – 2026	1 – 9

1 Allgemeines

1.1 Erarbeitung

Der Finanzplan 2022 bis 2026 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 2020 (Basisjahr) sowie auf das Budget 2021 und 2022.

1.3 Terminologie

Mit HRM2 wurden unter anderem folgende bisherigen Begriffe durch neue ersetzt:

HRM1	HRM2
Bestandesrechnung	Bilanz
Laufende Rechnung	Erfolgsrechnung
Voranschlag	Budget
Voranschlagskredite	Budgetkredite
Eigenkapital	Bilanzüberschuss

2 Ausgangslage und Prognose der Erfolgsrechnung

2.1 Ausgangslage

In den nächsten Jahren sind keine grösseren Ausgaben geplant. Voraussichtlich ab dem Jahr 2026 wird das Hochwasserschutzprojekt Fallbach Unterlauf in Angriff genommen. Daher ist ab Planungsjahr 2026 eine erste Tranche von netto CHF 350'000.00 im Finanzplan aufgenommen worden.

2.2 Prognose

Die Finanzlage ist stabil und die kleineren Investitionen bis 2025 werden durch Eigenmittel finanziert werden können. Für die Finanzierung der Ausgaben für das Hochwasserschutzprojekt Fallbach Unterlauf wird der Gemeindeverband Fremdkapital aufnehmen müssen.

3 Investitionen

3.1 Investitionen bis 2026

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 Kennzahlen im Finanzplan unter HRM2

5.1 Selbstfinanzierungsgrad (SFG)

Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden. Werte unter 100 % führen zu einer Neuverschuldung bzw. Fremdfinanzierung. Die Jahresrechnung 2020 weist einen Selbstfinanzierungsgrad von 144.50 % aus.

6 Ergebnisse und Schlussfolgerungen

6.1 Ergebnisse

Die Jahresergebnisse im Finanzplan weisen mit gleichbleibendem Satz von 0.6 Promille des Katasterwertes für die nächsten Jahre jeweils einen Bilanzüberschuss aus.

6.2 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.

7 Genehmigung

Der vorliegende Finanzplan 2022 – 2026 wurde mit all seinen Bestandteilen durch den Vorstand am 7. April 2021 besprochen und genehmigt.

Die Grundeigentümer werden an der Hauptversammlung vom 17. Juni 2021 über die Ergebnisse des Finanzplans orientiert.

Blumenstein, 7. April 2021

Schwellenkorporation Fallbach Blumenstein

Der Präsident



Peter Rolf

Die Sekretärin



Wittwer Monika

Die Finanzverwalterin



Bühler Monika

SKF Blumenstein

Finanzplan 2022 - 2026

WICHTIGSTE ERGEBNISSE

	BUDGET		PROGNOSE-JAHRE			
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Prognose-Erfolgsrechnung						
Total Ertrag	293.8	347.3	340.2	342.2	344.2	346.2
Total Aufwand	273.7	237.6	231.8	232.9	235.4	190.7
Handlungsspielraum der Erfolgsrechnung	20.1	109.7	108.4	109.3	108.8	155.5
Nettoinvestitionen						
Nettoinvestitionen	469.2	107.6	107.6	7.6	7.6	350.0
Prognose der Belastung						
Investitionsfolgekosten (-)/-erträge (+)	-2.8	-49.7	-50.5	-51.4	-50.9	-52.4
Handlungsspielraum der Erfolgsrechnung	20.1	109.7	108.4	109.3	108.8	155.5
Über-(+) / Unterdeckung (-)	17.3	60.0	57.9	57.9	57.9	103.1
Eigenkapital/Bilanzfehibetrag						
Entwicklung Bilanzüberschuss (+) / -fehibetrag (-)	760.6	820.6	878.5	936.4	994.3	1'097.4

SKF Blumenstein

Finanzplan 2022 - 2026

ENTWICKLUNG DER ERFOLGSRECHNUNG DETAIL

	90.9	89.3	135.3	17.3	60.0	57.9	57.9	57.9	103.1
7 Umwelt und Raumordnung	90.9	89.3	135.3	17.3	60.0	57.9	57.9	57.9	103.1
7410 Gewässerverbauung	90.9	89.3	135.3	17.3	60.0	57.9	57.9	57.9	103.1
3000.01 Tag- und Sitzungsgelder	-1.9	-1.5	-1.7	-3.0	-3.0	-3.0	-3.0	-3.0	-3.0
3010.01 Löhne des Verwaltungspersonals	-15.4	-15.6	-15.2	-18.0	-18.0	-18.0	-18.0	-18.0	-18.0
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	-3.5	-3.8	-4.3	-4.1	-5.0	-5.0	-5.0	-5.0	-5.0
3050.01 AG-Beiträge Sozialversicherung	-1.6	-1.6	-1.6	-2.0	-2.0	-2.0	-2.0	-2.0	-2.0
3053.01 AG-Beiträge Unfallversicherung	-0.8	-0.7	-0.4	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0
3100.01 Büromaterial	-0.7	-0.5	-3.1	-3.5	-5.0	-5.0	-5.0	-5.0	-5.0
3110.01 Nicht aktivierbare Anlagen (Anschaffungen)	0.0	0.0	0.0	-0.5	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0
3130.01 Dienstleistungen Dritter (Telefon, Porti, Bankspesen)	-12.1	-9.8	-7.6	-13.0	-20.0	-13.0	-13.0	-13.0	-13.0
3132.01 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	-6.5	-1.8	-1.8	-8.0	-8.0	-8.0	-8.0	-8.0	-8.0
3134.01 Sachversicherungsprämien	-0.7	-0.7	-0.6	-0.8	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0
3141.01 Unterhalt Wald- und Wanderwege	-0.3	-0.4	-0.4	-2.0	-2.0	-2.0	-2.0	-2.0	-2.0
3142.01 Baulicher Unterhalt Gewässer	-98.3	-73.6	-70.5	-100.0	-130.0	-130.0	-130.0	-130.0	-130.0
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	0.0	-0.2	0.0	-0.5	-0.5	-0.5	-0.5	-0.5	-0.5
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	-0.2	-0.2	-0.8	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0
3181.01 Tatsächliche Forderungsverluste	-3.0	0.0	0.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0
3199.01 Übriger Betriebsaufwand	0.0	0.0	0.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0
3300.20 Planmässige Abschreibungen VV	-0.3	-0.5	-0.6	-1.0	-1.0	-2.0	-3.0	-4.0	-5.0
3300.90 Abschreibungen bestehendes VV vor Einführung HRM2 (2018-2025)	-45.2	-45.2	-45.2	-45.2	-45.2	-45.2	-45.2	-45.2	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	-5.2	-6.7	-6.7	-36.8	-7.0	-8.0	-9.0	-10.0	-11.0
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	-6.6	-4.3	-3.2	-3.5	-3.0	-3.0	-3.0	-3.0	-3.0
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	0.0	0.0	-0.9	0.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0	-1.0
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 Grundergebnisbeiträge (Schwellentellen)	144.1	130.8	151.7	130.0	152.0	153.0	154.0	155.0	156.0
4260.01 Rückerstattungen Dritter	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
4401.01 Zinsertrag	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
4430.01 Liegenschaftsertrag	0.0	0.4	0.4	0.0	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4
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	35.1	24.4	26.0	33.8	42.9	33.8	33.8	33.8	33.8
4632.01 Beiträge von Gemeinden und anderen öffentlich-rechtlichen Körperschaften	144.1	130.8	151.7	130.0	152.0	153.0	154.0	155.0	156.0

SKF Blumenstein

Finanzplan 2022 - 2026

ERFOLGSRECHNUNG NACH SACHGRUPPEN

	RECHNUNGEN			BUDGET 2021	PROGNOSEJAHRE				
	2018	2019	2020		2022	2023	2024	2025	2026
Aufwand	-232.4	-197.1	-194.5	-276.5	-287.3	-282.3	-284.3	-286.3	-243.1
30 Personalaufwand	-23.2	-23.2	-23.2	-28.1	-29.0	-29.0	-29.0	-29.0	-29.0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-122.4	-87.7	-85.3	-131.9	-171.1	-164.1	-164.1	-164.1	-164.1
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-50.7	-52.4	-52.5	-83.0	-53.2	-55.2	-57.2	-59.2	-16.0
34 Finanzaufwand	-6.6	-4.3	-3.2	-3.5	-3.0	-3.0	-3.0	-3.0	-3.0
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	-29.5	-29.5	-30.4	-30.0	-31.0	-31.0	-31.0	-31.0	-31.0
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	323.3	286.4	329.8	293.8	347.3	340.2	342.2	344.2	346.2
40 Fiskalertrag	144.1	130.8	151.7	130.0	152.0	153.0	154.0	155.0	156.0
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	0.0	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	0.0	0.4	0.4	0.0	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4
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	179.2	155.2	177.7	163.8	194.9	186.8	187.8	188.8	189.8
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 (-)	90.9	89.3	135.3	17.3	60.0	57.9	57.9	57.9	103.1

SKF Blumenstein

Finanzplan 2022 - 2026

INVESTITIONEN UND ABSCHREIBUNGEN EXCL. DARLEHEN UND BETEILIGUNGEN

	Gestehungs- kosten netto in Tausend	Kaufjahr/ Jahr Ausführ- ungsbeginn	Inbetrieb- nahme	Nutzungs- dauer	Abschrei- bungssatz	PROGNOSEJAHRE							
						2021	2022	2023	2024	2025	2026		
Investitionen													
Sulzgraben 8, 15-19, abz. Subv. 81 %	38	2015	2019	50	2.00%	0	0	0	0	0	0	0	0
Sulzgraben 9, 20-24, abz. Subv. 81%	38	2020	2024	50	2.00%	8	8	8	8	8	8	8	8
HWS Fallb. Unterl. Planung 2	95	2016	2027	10	10.00%	0	0	0	0	0	0	0	0
HWS Fallb. Unterl. Planung 3	300	2019	2024	10	10.00%	100	100	100	100	100	100	100	100
HWS Fallb. Unterl. Ausführung, abz. Subv. 70%	1'050	2026	2027	50	2.00%	0	0	0	0	0	0	0	350
Objekt 6	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0	0
Objekt 7	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0	0
Objekt 8	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0	0
Objekt 9	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0	0
Objekt 10	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0	0
Objekt 11	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0	0
Objekt 12	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0	0
Objekt 13	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0	0
Objekt 14	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0	0
Objekt 15	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0	0
Investitionsbeitrag 1	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0	0
Investitionsbeitrag 2	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0	0
Investitionsbeitrag 3	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0	0
Investitionsbeitrag 4	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0	0
Investitionsbeitrag 5	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0	0
Restkosten/-einnahmen Investitionen vor Einführung HRM2	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'521					361.2	107.6	107.6	107.6	7.6	7.6	7.6	350.0

SKF Blumenstein

Finanzplan 2022 - 2026

INVESTITIONEN UND ABSCHREIBUNGEN EXCL. DARLEHEN UND BETEILIGUNGEN

	Gesteuerungs- kosten netto in Tausend	Kaufjahr/Jahr Ausführ- ungsbeginn	Inbetrieb- nahme	Nutzungs- dauer	Abschrei- bungssatz	PROGNOSEJAHRE				
						2021	2022	2023	2024	2025
Abschreibungen linear ab Einführung HRM2										
Total Verwaltungsvermögen per 1.1.	349.3	100.0	207.6	315.2	207.6	322.8	330.4	330.4	330.4	330.4
Total Nettoinvestitionen	100.0	107.6	107.6	7.6	7.6	7.6	0.0	0.0	0.0	357.6
Total Auflösung Wertberechtigungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total Verwaltungsvermögen per 31.12.	100.0	207.6	315.2	322.8	330.4	330.4	330.4	330.4	330.4	688.0
Total Wertberechtigungen per 1.1.										
Total planmäßige Abschreibungen Sachgruppe 33	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.8	0.8	0.8	0.8	1.5
Total ausserplanmäßige Abschreibungen Sachgruppe 33	0.0	0.0	0.0	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	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	0.0	0.0	0.0
Total Auflösung Wertberechtigungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total Wertberechtigungen per 31.12.	0.0	0.0	0.0	0.8	0.8	1.5	2.3	2.3	2.3	2.3
Total ausstehende Wertberechtigungen per 31.12.	100.0	207.6	315.2	322.0	328.9	328.9	328.9	328.9	328.9	685.7
Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen vor Einführung HRM2										
Buchwert per 1.1.	180.6	541.8	541.8	541.8	541.8	541.8	541.8	541.8	541.8	541.8
Restkosten/-einnahmen Investitionen vor Einführung HRM2	361.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Buchwert per 31.12. abschreibungspflichtig	541.8	541.8	541.8	541.8	541.8	541.8	541.8	541.8	541.8	541.8
Bestehendes VV per 31.12. vor Abschreibungen	541.8	541.8	541.8	541.8	541.8	541.8	541.8	541.8	541.8	541.8
Bestehendes VV per 31.12.nach Abschreibungen	541.8	541.8	541.8	541.8	541.8	541.8	541.8	541.8	541.8	541.8
Bestehende Wertberechtigungen per 1.1.										
Total Abschreibungen bestehendes VV bis Einführung HRM2	361.2	316.2	361.3	406.5	451.6	496.8	496.8	496.8	496.8	496.8
Total übrige Abschreibungen bestehendes VV bis Einführung HRM2	-135.5	45.2	45.2	45.2	45.2	45.1	45.1	45.1	45.1	45.1
Total Auflösung Wertberechtigungen	90.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Auflösung Wertberechtigungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Bestehende Wertberechtigungen per 31.12.	316.2	361.3	406.5	451.6	496.8	496.8	496.8	496.8	496.8	541.8
Ausstehende Wertberechtigungen per 31.12.	225.7	180.5	135.4	90.2	45.1	45.1	45.1	45.1	45.1	0.0

SKF Blumenstein

Finanzplan 2022 - 2026

INVESTITIONEN UND ABSCHREIBUNGEN EXCL. DARLEHEN UND BETEILIGUNGEN

	Gesteigungs- kosten netto in Tausend	Kaufjahr Ausführ- ungsbeginn	Inbetrieb- nahme	Nützungs- dauer	Abschrei- bungssatz	PROGNOSEJAHRE					
						2022	2023	2024	2025	2026	
						0.0	0.0	0.0	0.8	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	0.0
						0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
						-135.5	45.2	45.2	45.2	45.2	45.1
						90.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
						-45.1	45.2	45.2	45.9	45.9	45.8

Abschreibungen Total

Total planmäßige Abschreibungen Sachgruppe 33

Total ausserplanmäßige Sachgruppe 33

Total planmäßige Abschreibungen Sachgruppe 366

Total ausserplanmäßige Abschreibungen Sachgruppe 366

Total Abschreibungen bestehendes VV bis Einführung HRM2

Total übrige Abschreibungen bestehendes VV bis Einführung HRM2

Total Abschreibungen

SKF Blumenstein

Finanzplan 2022 - 2026

SCHULDEN / SCHULDZINSEN

	PROGNOSEJAHRE				
	BUDGET 2021	2022	2023	2024	2025

Bestehende Schulden per 1.1. (Aufnahme vor Budgetjahr)

Bestand alte Schulden per 1.1.	300.0	300.0	300.0	300.0	300.0	300.0
Amortisationen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Bestand alte Schulden per 31.12.	300.0	300.0	300.0	300.0	300.0	300.0

Finanzierung Neuinvestitionen ab Budgetjahr

Schuldbestand per 1.1. (zinspflichtig)	497.0	499.4	504.0	407.8	311.6	
+ Investitionen	469.2	107.6	7.6	7.6	350.0	
./ Abschreibungen VV (SG 33X,366)	45.1	-45.2	-45.9	-45.9	-45.8	
./ Abgang / + Zuwachs Darlehen und Beteiligungen VV	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	
./ Wertberichtigung Beteiligungen VV (SG 365X)	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	
./ Wertberichtigung Anlagen FV Liegenschaften (SG 3411, 3440)	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	
./ Wertberichtigung Anlagen FV andere (SG 34XX)	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	
+ Kurzfristige Rückstellungen (Herabsetzung)/./ Erhöhung (Bilanzgruppe 205X)	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	
./ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen FK (SG 350X)	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	
./ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen EK (SG 351X)	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	
+ Entnahme Neubewertungsreserve/./ Erhöhung (SG 3896, 4896)	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	
+ Amortisation bestehende Schulden	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
./ Finanzierung durch Flüssige Mittel (Abnahme Bilanzgruppe 100)	-17.3	-60.0	-57.9	-57.9	-103.1	
./ Überdeckung / + Unterdeckung der Erfolgsrechnung						
Kumulierte neue Schulden per 31.12.	497.0	499.4	504.0	407.8	311.6	512.7

Schuldzinsen

Schuldzinssatz Finanzierung Neuinvestitionen ab Budgetjahr	1,200%	1,200%	1,200%	1,200%	1,200%
Schuldzinsen Finanzierung Neuinvestitionen ab Budgetjahr	3.1	6.3	6.4	5.8	4.7
Schuldzinsen bestehende Schulden, Aufnahme vor Budgetjahr	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0
Total Schuldzinsen	6.1	9.3	9.4	8.8	7.7

SKF Blumenstein

Finanzplan 2022 - 2026

INVESTITIONSFOLGKOSTEN NEUES VERWALTUNGSVERMÖGEN

	PROGNOSEJAHRE					
	BUDGET 2021	2022	2023	2024	2025	2026
Entwicklung neues Verwaltungsvermögen						
Verwaltungsvermögen netto per 1.1.		325.7	388.1	450.6	412.2	373.9
Investitionen netto inkl. Darlehen und Beteiligungen	461.2	107.6	107.6	7.6	7.6	357.6
Verwaltungsvermögen netto vor Abschreibungen	461.2	433.3	495.7	458.2	419.8	731.5
Total planmässige Abschreibungen HRM2	0.0	0.0	0.0	0.8	0.8	0.8
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	45.2	45.2	45.2	45.2	45.2	45.1
Total Abschreibungen übriges VV HRM1	90.4	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
Verwaltungsvermögen netto per 31.12.	325.7	388.1	450.6	412.2	373.9	685.7
Investitionsfolgekosten						
Total planmässige Abschreibungen HRM2	0.0	0.0	0.0	0.8	0.8	0.8
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	45.2	45.2	45.2	45.2	45.2	45.1
Total Abschreibungen übriges VV HRM1	90.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Finanzaufwand (SG 340X)	2.8	4.6	5.3	5.5	5.0	6.6
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	2.8	49.7	50.5	51.4	50.9	52.4

SKF Blumenstein

Finanzplan 2022 - 2026

PLANBILANZ

	RECHNUNG 2020	BUDGET 2021	PROGNOSEJAHRE				
			2022	2023	2024	2025	2026
Aktiven							
10 Finanzvermögen	754.1	754.1	754.1	754.1	754.1	754.1	
14 Verwaltungsvermögen	333.2	847.5	909.9	972.4	934.1	895.7	
Total Aktiven	1'087.3	1'601.6	1'664.0	1'726.5	1'688.2	1'649.9	
Passiven							
200 Laufende Verbindlichkeiten	34.3	34.3	34.3	34.3	34.3	34.3	
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	9.7	9.7	9.7	9.7	9.7	9.7	
205 Kurzfristige Rückstellungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	300.0	300.0	300.0	300.0	300.0	300.0	
208 Langfristige Rückstellungen	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	
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	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	
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	743.3	760.6	820.6	878.5	936.4	994.3	
Total Passiven	1'087.3	1'104.6	1'164.6	1'222.5	1'280.4	1'338.3	