



Einwohnergemeinde Safnern

FINANZPLAN 2024 - 2028

Inhaltsverzeichnis

Vorbericht	3 - 6
Indizes	7
Allgemeiner Haushalt	8 - 15
Gesamtergebnis	16 - 18
Wasserversorgung	19 - 21
Abwasserentsorgung	22 - 24
Abfallentsorgung	25 - 26
Elektroversorgung	27 - 29

Vorbericht

1 Rechtliche Grundlage / Ziel und Zweck der Finanzplanung

Gemäss Art. 64 der Gemeindeverordnung (GV) sind die Gemeinden verpflichtet, einen Finanzplan für einen Zeitraum von 4 bis 8 Jahren zu erstellen. Der vorliegende Finanzplan zeigt das Budgetjahr (Basis) sowie vier Prognosejahre auf. Der Finanzplan ist mindestens jährlich der Entwicklung anzupassen.

Der Finanzhaushalt einer Gemeinde wird nebst den Konsumausgaben massgeblich durch Investitionsausgaben beeinflusst. Bei der Beschlussfassung über Investitionsvorhaben muss Klarheit über die Art der Finanzierung, die Folgekosten und deren Tragbarkeit herrschen. Da das jährliche Budget dafür nicht ausreicht, ist eine Finanzplanung erforderlich. Folgende Ziele sind zu erfüllen:

- Die Planung muss einen Überblick über die finanziellen Möglichkeiten der Gemeinden gewährleisten. Stellt sich bei der Beurteilung heraus, dass nicht alle Projekte auf einmal zu realisieren sind, sind Prioritäten zu setzen.
- Die Planung soll die Entwicklung über Aufwand, Ertrag, Vermögen und Schulden klar aufzeigen.
- Schliesslich soll die Planung aufzeigen, ob ein mittelfristig ausgeglichener Finanzhaushalt möglich ist.

Ergebnisorientierte Aussagen stehen im Vordergrund. Ein hoher Detaillierungsgrad, der die Gefahr der Scheingenaugigkeit in sich birgt, ist nicht gefragt. Die Finanzplanung hilft allfällige finanzielle Engpässe frühzeitig zu erkennen, um die notwendigen Korrekturen rechtzeitig einleiten zu können.

Ein gesunder Finanzhaushalt ist für eine Gemeinde eine der wichtigsten Voraussetzungen, damit sie die Herausforderungen der Zukunft innovativ und eigenständig angehen kann. Im Kanton Bern sollen alle Gemeinden mittelfristig ausgeglichene Finanzhaushalte ausweisen. Ein Aufwandüberschuss kann budgetiert werden, sofern dieser durch Eigenkapital gedeckt ist oder wenn der Gemeinderat im Finanzplan ausweist, wie der Fehlbetrag in den nächsten Jahren ausgeglichen wird.

2 Erarbeitung

Der vorliegende Finanzplan wurde durch die Gemeindeverwalterin Sandra Geider erarbeitet.

3 Grundlagen

Basisgrundlagen: Als Basis für die Prognosen dienen hauptsächlich die Zahlen des Budgets des Jahres 2023. Damit ist ersichtlich, wie sich die Budgetzahlen auf den Finanz- und Investitionsplan der kommenden Jahre auswirken werden. Die verwendeten Zuwachsraten, Teuerungs- und Entwicklungsfaktoren basieren auf den Empfehlungen der Kantonalen Planungsgruppe und der Planungshilfe der Finanzdirektion des Kantons Bern. Über deren Höhe wird auf die Tabelle mit den Indizes verwiesen.

Steueranlage: Dem Plan wurde, über die ganze Planperiode, die Steueranlage von 1.4 zu Grunde gelegt.

Ab dem Jahr 2021 wird ein Teil der Neubewertungsreserve in die Schwankungsreserve überführt. Der restliche Bestand der Neubewertungsreserve wird linear über 5 Jahre erfolgswirksam aufgelöst, was ein jährlicher Betrag von Fr. 38'900.00 ausmacht.

Investitionen: Das vom Gemeinderat verabschiedete Investitionsprogramm wurde in den Plan aufgenommen. Es hat zum Zweck die Auswirkungen auf das Finanzhaushaltgleichgewicht (Tragbarkeit, Finanzierungsmöglichkeiten) aufzuzeigen. Die Abschreibungen der Investitionen ab 1. Januar 2016 wurden nach Nutzungsdauer eingestellt. Die Abschreibungen beginnen erst, nachdem das Objekt fertig gestellt ist. Das bestehende Verwaltungsvermögen per Anfang 2016 wird Ende 2023 fertig abgeschrieben. In den nächsten Jahren wird der Abschreibungsbedarf aufgrund der hohen Investitionen stark steigen wie auch der Zinsaufwand des Fremdkapitals.

4 Ergebnisse (ohne Spezialfinanzierungen)

Das Gesamtergebnis zeigt auf, dass die Erfolgsrechnung mit einer Steueranlage von 1.4 Einheiten sowie einer Liegenschaftssteuer von 1‰ des amtlichen Wertes über die ganze Planperiode Aufwandüberschüsse ausweist. Ab 2025 ist die Auflösung der Finanzpolitischen Reserven aufgezeigt (Bilanzüberschussquotient unter 30%, BÜQ = Verhältnis Bilanzüberschuss zum Steuerertrag +/- Finanzausgleich). Die Defizite können bis Ende Planperiode nicht aus dem Bilanzüberschuss gedeckt werden.

5 Schlussfolgerung

Das Ergebnis der Planperiode 2024 – 2028 zeigt auf, dass, sofern sich die Steuereinnahmen im prognostizierten Rahmen bewegen und die Investitionen gemäss Programm getätigt werden, die Steueranlage von 1.4 Einheiten sowie einer Liegenschaftssteuer von 1‰ bis Ende Planperiode klar nicht tragbar ist. Das oberste finanzpolitische Ziel muss ein ausgeglichener Finanzhaushalt sein, was mit vorliegendem Finanzplan nicht erreicht wird.

Externe Faktoren und Einflüsse wie Wirtschaftslage, Teuerung und Gesetzgebung bestimmen den Handlungsspielraum einer Gemeinde und die Auswirkungen in Bezug auf die Entwicklung des Steuerertrages sind sehr schwierig zu beurteilen.

6 Spezialfinanzierung Wasser

- **Verwaltungsvermögen per 1. Januar 2023 Fr. 3'089'931.65**
Saldo Werterhalt SF Wasserversorgung per 1. Januar 2023 Fr. 205'908.40
Saldo SF Rechnungsausgleich per 1. Januar 2023 Fr. 1'017'427.60
- Der Rechnungsausgleich wird durch die Aufwandüberschüsse über die ganze Planperiode abnehmen, es sind jedoch genügend Reserven vorhanden.
- Aufgrund Bautätigkeit sind hohe Einnahmen an Anschlussgebühren in den Jahren 2024 und 2025 vorgesehen; diese können an die Einlage in den Werterhalt angerechnet werden.
- Im Finanzplan wird über die ganze Planperiode mit denselben Gebühren gerechnet: pro Belastungswert LU Fr. 7.00 sowie pro m³ Wasserverbrauch Fr. 1.20. Diese Reduktion der Gebühren gelten ab 1. Januar 2024

7 Spezialfinanzierung Abwasser

- **Verwaltungsvermögen per 1. Januar 2023 Fr. 2'040'841.55**
Saldo Werterhalt SF Kanalisation per 1. Januar 2023 Fr. 1'627'149.30
Saldo Werterhalt SF ARO per 1. Januar 2023 Fr. 1'270'948.55
Saldo SF Rechnungsausgleich per 1. Januar 2023 Fr. 1'068'641.55
- Der Rechnungsausgleich wird durch die Aufwandüberschüsse über die ganze Planperiode abnehmen, es sind jedoch genügend Reserven vorhanden.
- Aufgrund Bautätigkeit sind hohe Einnahmen an Anschlussgebühren in den Jahren 2023 und 2024 vorgesehen; diese können an die Einlage in den Werterhalt angerechnet werden.
- Bei der ARO sind in den nächsten Jahren grosse Investitionen vorgesehen. Die Abschreibungen können aus dem bestehenden Werterhalt ARO entnommen werden.
- Im Finanzplan wird über die ganze Planperiode mit denselben Gebühren gerechnet: Grundgebühr Fr. 75.00 pro Haushalt, pro m³ Verbrauch Fr. 0.80 sowie Fr. 0.20 pro m³ entwässerte Fläche. Diese Reduktion der Gebühren gelten ab 1. Januar 2024.

8 Spezialfinanzierung Abfall

- Saldo SF Rechnungsausgleich per 1. Januar 2023 Fr. 32'253.35
- Der Rechnungsausgleich wird durch die vorgesehenen Aufwandüberschüsse abnehmen und bereits im Jahr 2025 aufgebraucht sein. Die Gebühren müssen laufend überprüft werden und allenfalls nochmals per Anfang 2025 erhöht werden.
- Im Finanzplan wird über die ganze Planperiode mit denselben Gebühren gerechnet: Einzelpersonen-Haushalt Fr. 110.00 / Mehrpersonen-Haushalt Fr. 180.00 / Industrie/Gewerbe Fr. 180.00.

9 Spezialfinanzierung Elektro

- Verwaltungsvermögen per 1. Januar 2023 Fr. 577'562.75
Saldo SF Rechnungsausgleich per 1. Januar 2023 Fr. 1'380'123.15
- Der Rechnungsausgleich wird aufgrund der hohen Aufwandüberschüsse abnehmen. Die Reserven sind bereits per Ende 2026 aufgebraucht. Die Aufwandüberschüsse sind stark abhängig von der Entwicklung der Energiepreise.

10 Beschluss des Gemeinderates

Der Gemeinderat von Safnern hat den vorliegenden Finanzplan 2024 – 2028 an seiner Sitzung vom 30. Oktober 2023 genehmigt.

Safnern, 31. Oktober 2023

EINWOHNERGEMEINDE SAFNERN

Der Präsident

Thomas Winterhalder

Die Sekretärin

Sandra Geider

Die Gemeindeverwalterin

Sandra Geider

		RG 2022	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
Codes für ER und IR								
A	Teuerungsfaktoren	%						
1	Konsumentenpreise		1	1	1	1	1	1
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
B	Entwicklungsfaktoren	Absolute Werte						
1	Wohnbevölkerung	1'948	1'970	1'994	2'021	2'063	2'100	2'130
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9	Nullwachstum		1.7	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7
C	Freie Faktoren	%						
1	Realeinkommen Pers.aufwand			1.5	1	1	1	1
2	Realzuwachs Sachaufwand			1.5	1	1	1	1
3	Transferaufwand/-ertrag (36/46)			1	1	1	1	1
4	Vermögenserträge (44)			1	1	1	1	1
5	Entgelte (42)			1	1	1	1	1
6	Entschädigungen (35/45)			1	1	1	1	1
7	Interne Verrechnungen			1	1	1	1	1
8								
9								
Zinssätze								
	Verzinsung Ergebnis KF passiv	0	2.000	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	Verzinsung Ergebnis KF aktiv		0.400	0.500	0.750	1.000	1.250	1.250
Realisierungsgrad Investitionen in %								
	Realisierungsgrad Investitionen VV und FV		100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
Buchgewinne Finanzvermögen								
	Buchgewinne in CHF				0	0	0	0
Steuerfuss								
	Steuerfuss natürliche Personen	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40
	Steuerfuss juristische Personen	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40

		TOTAL Steuern	4'460'360	4'620'000	4'848'700	4'954'360	5'057'820	5'163'650	5'271'930
9100	4000.01	Einkommenssteuern NP	3'081'309	3'300'000	3'400'000	3'485'000	3'572'130	3'661'430	3'752'960
9100	4001.01	Vermögenssteuern NP	367'551	350'000	400'000	408'000	416'160	424'480	432'970
9100	4010.01	Gewinnsteuern JP	262'007	150'000	150'000	153'000	156'060	159'180	162'360
9100	4011.01	Kapitalsteuer JP	9'004	5'500	5'200	5'360	5'470	5'560	5'640
		Weitere direkte Steuern	245'011	268'500	342'500	342'500	342'500	342'500	342'500
9100	4000.20	Nachsteuern und Bussen	2'134	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
9100	4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen	48'190	55'000	56'000	56'000	56'000	56'000	56'000
9100	4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen	-62'135	-75'000	-75'000	-75'000	-75'000	-75'000	-75'000
9100	4000.60	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen	-1'581	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
9100	4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen	14'110	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000
9100	4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen	-20'244	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000
9100	4002.00	Quellensteuern	89'354	50'000	70'000	70'000	70'000	70'000	70'000
9100	4002.10	Quellensteuern ausserh. Ertragsabg. (BGSA, Grenzgänger)	898	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
9100	4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern	162'219	250'000	300'000	300'000	300'000	300'000	300'000
9100	4010.50	Passive Steuerauscheidung Gewinnsteuern	-9'085	-10'000	-12'000	-12'000	-12'000	-12'000	-12'000
9100	4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern	35	500	300	300	300	300	300
9100	4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern	-163	-1'000	-800	-800	-800	-800	-800
9100	4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern	21'327	10'000	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000
9100	4010.60	Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen	-47						
		Übrige Steuern	495'477	546'000	551'000	560'500	565'500	570'500	575'500
9101	4000.80	Lotteriegewinnsteuer	80						
9101	4022.00	Grundstückgewinnsteuern	-53'815	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000
9101	4022.10	Sonderveranlagungen	149'722	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000
9101	4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern	6'689	500	500	500	500	500	500
9102	4021.00	Liegenschaftssteuern	392'802	395'000	400'000	410'000	415'000	420'000	425'000
9102	4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		500	500				

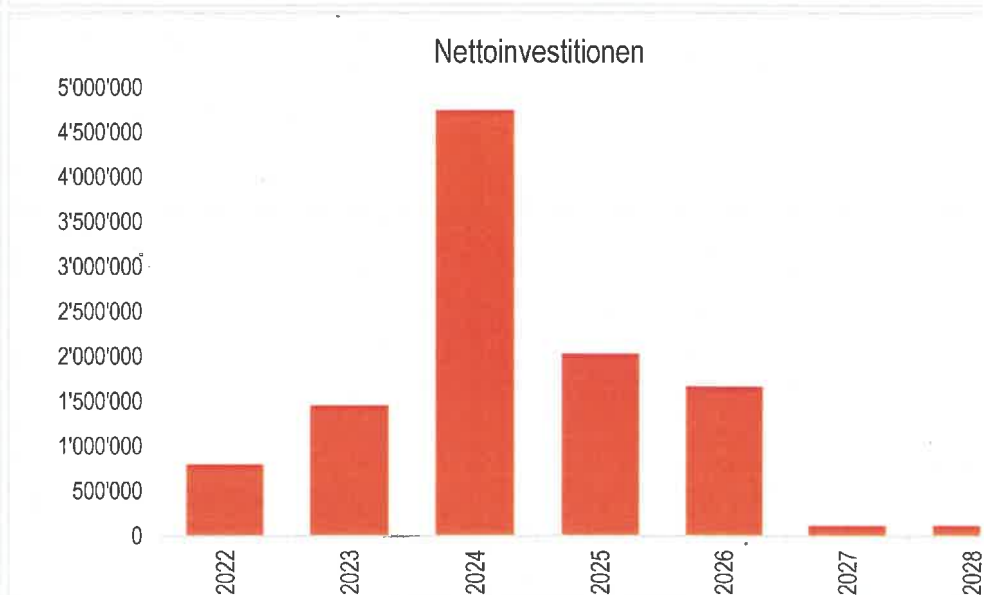
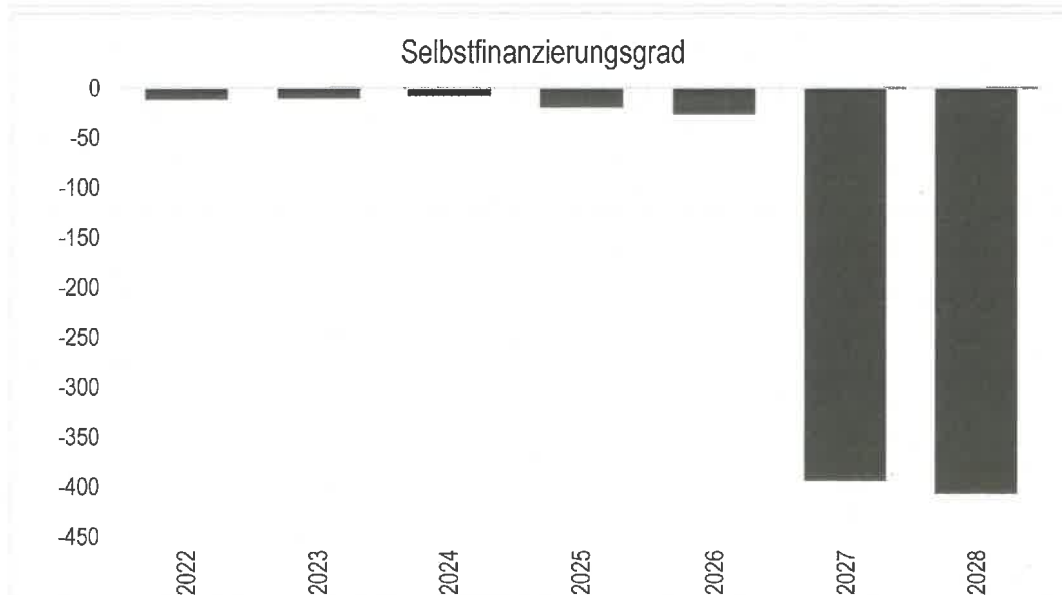
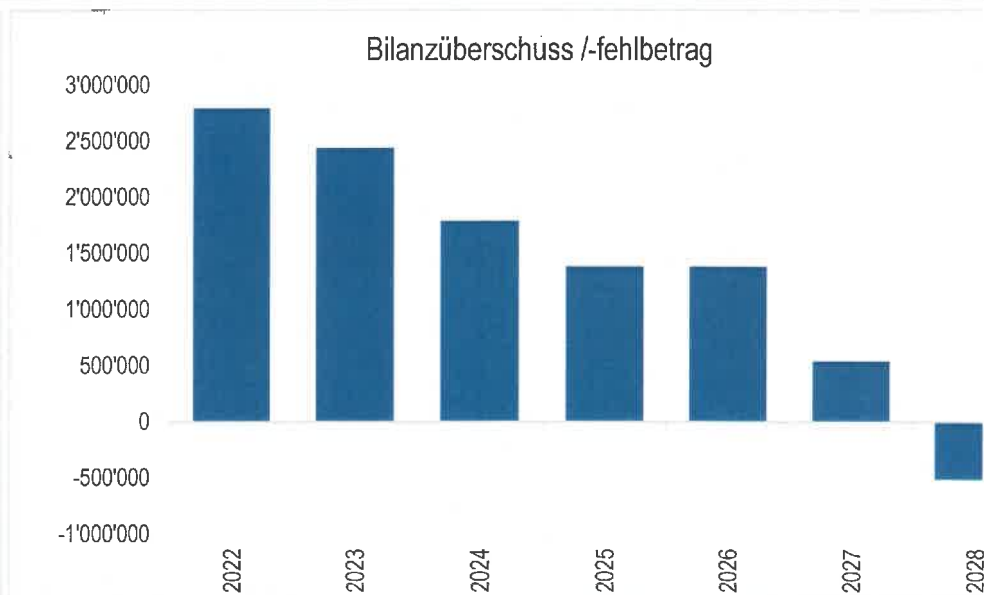
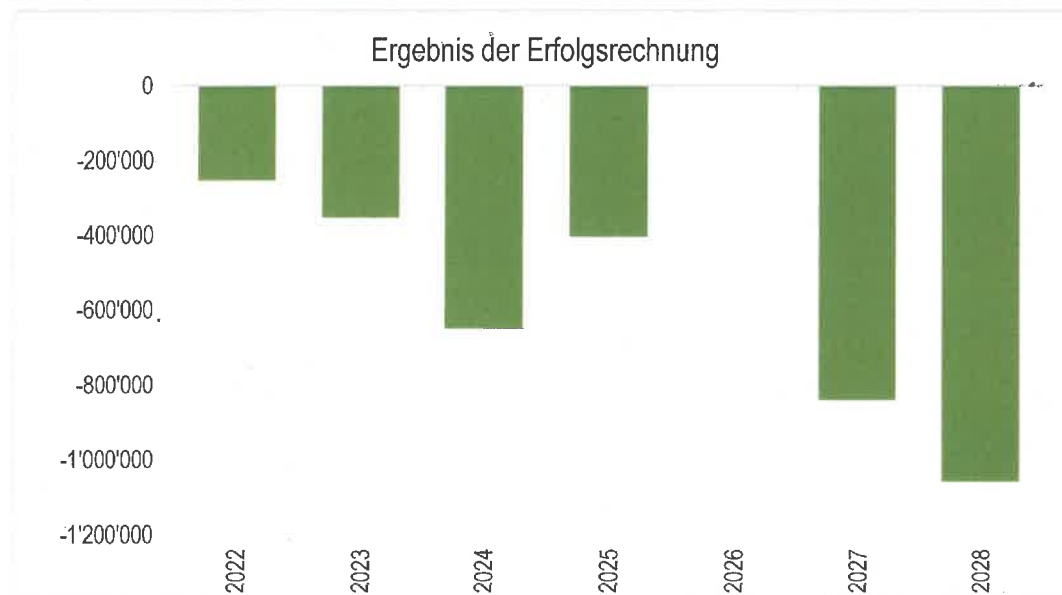
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2023	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	NETTOINVESTITIONEN VV		-11'743'400	-1'606'362	-1'457'038	-4'746'000	-2'029'000	-1'665'000	-120'000	-120'000	
0	Allgemeine Verwaltung		-3'268'000	-128'700	-424'300	-2'715'000					
0290.5040.01	Sanierung Gemeindehaus	1	-2'484'000	-128'700	-273'300	-2'082'000					
0290.5060.01	Möblierung Gemeindehaus	1	-150'000			-150'000					
0290.5040.04	Sanierung Liegenschaft Werkhof/FW-Magazin	1	-634'000		-151'000	-483'000					
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung		-108'000	-87'000			-21'000				
1620.5040.02	Sanierung Wohnung Kirchweg 8	1	-108'000	-87'000			-21'000				
2	Bildung		-3'031'000	-23'000	-153'000	-1'310'000	-800'000	-745'000			
2170.5040.02	Sanierung Schulhaus (Fassade, Fenster, Storen, Dach, PV-Anlage)	1	-2'445'000	-19'200	-80'800	-800'000	-800'000	-745'000			
2170.5040.03	Schulhaus Heizungsersatz	1	-377'000	-3'800	-72'200	-301'000					
2120.5060.01	Ersatz Pulte/Schränke Schule	1	-140'000			-140'000					
2120.5200.01	Medien und Informatik Schule Rübli	1	-69'000			-69'000					
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche		-804'400	-804'400							
3410.5040.01	Sanierung Sportplatz (Garderobe, Buvette)	1	-804'400	-804'400							
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung		-2'126'000	-535'196	-824'804	-120'000	-286'000	-120'000	-120'000	-120'000	
6150.5010.09	Sanierung Fischerweg	1	-760'000	-15'196	-744'804						
6150.5010	Sanierung Grenzweg/Alpenstrasse	1	-166'000				-166'000				
6150.5010.06	Rahmenkredit 2019-2023	1	-600'000	-520'000	-80'000						
6150.5010.14	Rahmenkredit 2024-2028	1	-600'000			-120'000	-120'000	-120'000	-120'000	-120'000	
7	Umweltschutz und Raumordnung		-2'060'000	-28'066	-54'934	-255'000	-922'000	-800'000			
7410.5020.01	Wasserbaumassnahmen	1	-900'000			-100'000	-400'000	-400'000			
7900.5290.01	UeO Dorf kern	1	-1'000'000			-100'000	-500'000	-400'000			
7900.5290.02	Ortsplanungsrevision	1	-160'000	-28'066	-54'934	-55'000	-22'000				
8	Volkswirtschaft		-346'000			-346'000					
8730.5090.01	PV-Anlage Werkhof	1	-346'000			-346'000					

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	RG 2022	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
	ERGEBNIS	-254'868	-354'000	-650'300	-405'601		-841'244	-1'059'128
01	Legislative und Exekutive	-156'209	-182'150	-180'750	-183'150	-185'580	-188'050	-190'560
02	Allgemeine Dienste	-302'996	-279'750	-403'440	-412'750	-422'340	-432'160	-442'220
11	Öffentliche Sicherheit	-2'847	-2'600	-9'200	-9'290	-9'380	-9'470	-9'570
14	Allgemeines Rechtswesen	-39'679	-38'850	-58'300	-59'200	-60'110	-61'030	-61'970
16	Verteidigung	-25'872	-45'840	-61'200	-66'510	-67'530	-68'580	-69'630
21	Obligatorische Schule	-1'761'231	-1'888'110	-2'143'710	-2'170'240	-2'259'662	-2'286'947	-2'314'617
32	Kultur, übrige	-52'038	-57'450	-58'800	-59'500	-60'210	-60'930	-61'670
33	Medien	-41'119	-22'400	-22'300	-22'800	-23'290	-23'800	-24'320
34	Sport und Freizeit	-112'790	-126'390	-157'650	-159'930	-162'220	-164'550	-166'940
43	Gesundheitsprävention	-6'328	-5'720	-5'720	-5'830	-5'950	-6'070	-6'190
53	Alter + Hinterlassene	-497'183	-521'550	-497'950	-503'070	-508'220	-513'450	-518'720
54	Familie und Jugend	-49'917	-56'300	-65'600	-66'270	-66'940	-67'620	-68'310
57	Sozialhilfe und Asylwesen	-1'025'266	-1'105'800	-1'117'400	-1'128'570	-1'139'860	-1'151'260	-1'162'770
61	Strassenverkehr	-261'441	-329'870	-308'920	-322'250	-331'620	-341'230	-351'030
62	Öffentlicher Verkehr	-219'509	-252'950	-249'700	-252'470	-255'270	-258'100	-260'970
74	Verbauungen	-8'838	-20'000	-15'100	-15'310	-35'200	-35'430	-35'640
75	Arten- und Landschaftsschutz	-3'572	-10'200	-5'500	-5'560	-5'610	-5'670	-5'720
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	-387	-400	-400	-400	-410	-410	-420
77	Übriger Umweltschutz	-10'158	-12'450	-17'900	-18'120	-18'350	-18'590	-18'810
79	Raumordnung	-7'911	-7'100	-7'100	-23'170	-128'000	-128'080	-128'150
81	Landwirtschaft	-1'068	-3'730	-3'730	-3'780	-3'830	-3'880	-3'930
84	Tourismus	-1'933	-2'000	-2'000	-2'020	-2'040	-2'060	-2'080
85	Industrie, Gewerbe, Handel	-1'933	-2'000	-2'000	-2'020	-2'040	-2'060	-2'080
87	Brennstoffe und Energie			-2'800	8'160	8'160	8'160	8'160
91	Steuern	4'402'840	4'582'500	4'810'200	4'915'090	5'017'760	5'122'790	5'230'260
93	Finanz- und Lastenausgleich	-223'979	-291'800	-284'000	-148'340	-161'210	-166'100	-184'030
95	Ertragsanteile, übrige	37'736	20'000	23'000	23'230	23'460	23'700	23'930
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	48'655	51'710	-91'730	-325'111	-403'748	-457'857	-491'801
97	Rückverteilungen	625	500	500	510	510	520	520
99	Nicht aufgeteilte Posten	69'479	256'700	288'900	613'070	1'268'730	456'970	260'150

Konto-Nr.	Buchungstext	RG 2022	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
	ERGEBNIS	-254'868	-354'000	-650'300	-405'601		-841'244	-1'059'128
0	Allgemeine Verwaltung	-459'205	-461'900	-584'190	-595'900	-607'920	-620'210	-632'780
3	Aufwand	-764'624	-798'950	-971'090	-986'670	-1'002'600	-1'018'840	-1'035'380
4	Ertrag	305'419	337'050	386'900	390'770	394'680	398'630	402'600
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	-68'397	-87'290	-128'700	-135'000	-137'020	-139'080	-141'170
3	Aufwand	-153'660	-151'340	-198'750	-205'750	-208'480	-211'260	-214'060
4	Ertrag	85'263	64'050	70'050	70'750	71'460	72'180	72'890
2	Bildung	-1'761'231	-1'888'110	-2'143'710	-2'170'240	-2'259'662	-2'286'947	-2'314'617
3	Aufwand	-2'103'572	-2'252'460	-2'537'260	-2'567'730	-2'661'122	-2'692'427	-2'724'147
4	Ertrag	342'341	364'350	393'550	397'490	401'460	405'480	409'530
3	Kultur, Freizeit und Sport	-205'947	-206'240	-238'750	-242'230	-245'720	-249'280	-252'930
3	Aufwand	-220'876	-222'740	-255'250	-258'900	-262'550	-266'280	-270'100
4	Ertrag	14'929	16'500	16'500	16'670	16'830	17'000	17'170
4	Gesundheit	-6'328	-5'720	-5'720	-5'830	-5'950	-6'070	-6'190
3	Aufwand	-6'328	-5'720	-5'720	-5'830	-5'950	-6'070	-6'190
4	Ertrag							
5	Soziale Sicherheit	-1'572'366	-1'683'650	-1'680'950	-1'697'910	-1'715'020	-1'732'330	-1'749'800
3	Aufwand	-1'686'423	-1'775'850	-1'771'950	-1'789'820	-1'807'850	-1'826'090	-1'844'490
4	Ertrag	114'057	92'200	91'000	91'910	92'830	93'760	94'690
6	Verkehr	-480'950	-582'820	-558'620	-574'720	-586'890	-599'330	-612'000
3	Aufwand	-646'898	-717'570	-725'720	-743'490	-757'350	-771'490	-785'890
4	Ertrag	165'947	134'750	167'100	168'770	170'460	172'160	173'890
7	Umweltschutz und Raumordnung	-30'866	-50'150	-46'000	-62'560	-187'570	-188'180	-188'740
3	Aufwand	-42'981	-61'650	-58'000	-74'680	-199'810	-200'540	-201'230
4	Ertrag	12'115	11'500	12'000	12'120	12'240	12'360	12'490
8	Volkswirtschaft	-4'934	-7'730	-10'530	340	250	160	70
3	Aufwand	-4'934	-7'730	-21'530	-21'660	-21'750	-21'840	-21'930
4	Ertrag			11'000	22'000	22'000	22'000	22'000
9	Finanzen	4'335'356	4'619'610	4'746'870	5'078'449	5'745'502	4'980'023	4'839'029
3	Aufwand	-601'079	-597'000	-692'550	-941'682	-1'031'673	-1'097'221	-1'144'670
4	Ertrag	4'936'435	5'216'610	5'439'420	6'020'131	6'777'175	6'077'244	5'983'699

Innenfinanzierung	RG 2022	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
Selbstfinanzierung:							
Cash-flow	-96'336	-163'000	-354'600	-403'501	-450'090	-473'774	-488'968
- Übertrag IR-Überschuss in ER							
- Buchgewinne Finanzvermögen							
Geldfluss Erfolgsrechnung	-96'336	-163'000	-354'600	-403'501	-450'090	-473'774	-488'968
	Priorität						
Investitionen Verwaltungsvermögen	1	-800'767	-1'457'038	-4'746'000	-2'029'000	-1'665'000	-120'000
Geldfluss ohne Anlagen FV	-897'103	-1'620'038	-5'100'600	-2'432'501	-2'115'090	-593'774	-608'968
Investitionen Finanzvermögen							
Saldo der Selbstfinanzierung	-897'103	-1'620'038	-5'100'600	-2'432'501	-2'115'090	-593'774	-608'968
Ergebnisse Kapitalfluss SF	-804'186	-1'999'420	-1'963'400	-1'402'293	-816'538	-1'303'796	-885'938
Verfüssigungsfinanzierung Bestände							
Flüssige Mittel							
Guthaben							
Anlagen							
Transitorische Aktiven							
Uebertrag Mittelüberschuss Vorjahr							
Saldo der Innenfinanzierung	-1'701'289	-3'619'458	-7'064'000	-3'834'794	-2'931'628	-1'897'570	-1'494'906
	Bestand						
Rückzahlung auslaufender Darlehen	2'500'000						
Mittelbedarf/-Überschuss (Geldfonds I)	-1'701'289	-3'619'458	-7'064'000	-3'834'794	-2'931'628	-1'897'570	-1'494'906
Fremdfinanzierung:							
Fremdfinanzierung zinsfrei							
Fremdfinanzierung verzinslich	-1'701'289	-3'619'458	-7'064'000	-3'834'794	-2'931'628	-1'897'570	-1'494'906
Mittelbedarf/-Überschuss (Geldfonds II)	-1'701'289	-3'619'458	-7'064'000	-3'834'794	-2'931'628	-1'897'570	-1'494'906
Ergebnis der Kapitalflussrechnung	-1'701'289	-3'619'458	-7'064'000	-3'834'794	-2'931'628	-1'897'570	-1'494'906

	RG 2022	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	-254'868	-354'000	-650'300	-727'271	-1'013'700	-1'040'634	-1'059'128
Entnahme fin.pol.Reserven				321'670	1'013'700	199'390	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-254'868	-354'000	-650'300	-405'601		-841'244	-1'059'128
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-254'868	-354'000	-650'300	-405'601		-841'244	-1'059'128
+ planmässige Abschreibungen	177'342	217'850	314'700	342'270	543'210	546'460	549'760
+ ausserplanmässige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	27'400	27'400	27'400	27'400	27'400	27'400	27'400
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	46'209	54'250	46'400	367'570	1'020'700	206'390	7'000
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-96'336	-163'000	-354'600	-403'501	-450'090	-473'774	-488'968
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-96'336	-163'000	-354'600	-403'501	-450'090	-473'774	-488'968
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	800'767	1'457'038	4'746'000	2'029'000	1'665'000	120'000	120'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen							
Saldo der Selbstfinanzierung	-897'103	-1'620'038	-5'100'600	-2'432'501	-2'115'090	-593'774	-608'968
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	2'793'778	2'439'778	1'789'478	1'383'877	1'383'877	542'633	-516'495
Eigenkapital	5'311'701	4'930'851	4'261'551	3'515'780	2'522'480	1'502'246	463'518
TOTAL Steuern	4'460'360	4'620'000	4'848'700	4'954'360	5'057'820	5'163'650	5'271'930
Finanzverbindlichkeiten	2'500'000	6'119'458	13'183'458	17'018'252	19'949'880	21'847'450	23'342'356
Verwaltungsvermögen	3'565'942	4'824'490	9'255'750	10'942'480	12'064'270	11'637'810	11'208'050
Finanzkennzahlen	RG 2022	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
Selbstfinanzierungsgrad	-12.03%	-11.19%	-7.47%	-19.89%	-27.03%	-394.81%	-407.47%
Zinsbelastungsanteil	-1.36%	-1.22%	0.80%	4.07%	4.68%	5.90%	6.47%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-896	-54	2'505	3'675	4'625	4'826	5'044
Selbstfinanzierungsanteil	-1.66%	-2.69%	-5.55%	-5.78%	-5.81%	-6.72%	-7.02%
Kapitaldienstanteil	1.70%	2.38%	5.72%	8.97%	11.69%	13.65%	14.36%
Bruttoverschuldungsanteil	69.62%	126.37%	230.22%	265.63%	277.36%	331.62%	357.42%
Investitionsanteil	15.86%	18.67%	40.77%	21.92%	18.39%	1.57%	1.54%
Nettozinsbelastungsanteil	-1.76%	-1.60%	1.06%	5.73%	7.17%	8.06%	8.54%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	2'492	2'271	1'908	1'513	1'001	498	3
Bilanzüberschussquotient	65.86%	57.03%	39.81%	30.00%	28.97%	11.12%	-9.79%



	RG 2022	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
AKTIVEN	9'388'782	12'627'390	19'022'090	22'111'113	24'049'441	24'926'777	25'382'955
10 Finanzvermögen	5'822'840	7'802'900	9'766'340	11'168'633	11'985'171	13'288'967	14'174'905
14 Verwaltungsvermögen	3'565'942	4'824'490	9'255'750	10'942'480	12'064'270	11'637'810	11'208'050
PASSIVEN	9'388'782	12'627'390	19'022'090	22'111'113	24'049'441	24'926'777	25'382'955
20 Fremdkapital	4'077'081	7'696'539	14'760'539	18'595'333	21'526'961	23'424'531	24'919'437
20 Fremdkapital allgemein	1'538'034	1'538'034	1'538'034	1'538'034	1'538'034	1'538'034	1'538'034
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	39'047	39'047	39'047	39'047	39'047	39'047	39'047
206/201 Finanzverbindlichkeiten	2'500'000	6'119'458	13'183'458	17'018'252	19'949'880	21'847'450	23'342'356
29 Eigenkapital	5'311'701	4'930'851	4'261'551	3'515'780	2'522'480	1'502'246	463'518
290 Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.	457'291	457'291	457'291	457'291	457'291	457'291	457'291
293 Vorfinanzierungen	319'481	331'531	351'431	371'831	392'231	412'631	433'031
294 Reserven	1'534'761	1'534'761	1'534'761	1'213'091	199'391	1	1
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	206'391	167'491	128'591	89'691	89'691	89'691	89'691
299 Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	2'793'778	2'439'778	1'789'478	1'383'877	1'383'877	542'633	-516'495
Veränderung Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag			-650'300	-405'601		-841'244	-1'059'128

Gemeinde Safnern	Kapitalflussrechnung der Planperiode 2024 – 2028						27.10.2023
Gesamthaushalt	Beträge in CHF						
Innenfinanzierung	RG 2022	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
Selbstfinanzierung:							
Cash-flow	220'950	-212'320	-334'000	-235'794	-313'628	-759'570	-829'906
- Übertrag IR-Überschuss in ER							
- Buchgewinne Finanzvermögen							
Geldfluss Erfolgsrechnung	220'950	-212'320	-334'000	-235'794	-313'628	-759'570	-829'906
Investitionen Verwaltungsvermögen	-1'922'238	-3'407'138	-6'730'000	-3'599'000	-2'618'000	-1'138'000	-665'000
Geldfluss ohne Anlagen FV	-1'701'289	-3'619'458	-7'064'000	-3'834'794	-2'931'628	-1'897'570	-1'494'906
Investitionen Finanzvermögen							
Saldo der Selbstfinanzierung	-1'701'289	-3'619'458	-7'064'000	-3'834'794	-2'931'628	-1'897'570	-1'494'906
Verfüssigungsfinanzierung							
Flüssige Mittel							
Guthaben							
Anlagen							
Transitorische Aktiven							
Uebertrag Mittelüberschuss Vorjahr							
Saldo der Innenfinanzierung	-1'701'289	-3'619'458	-7'064'000	-3'834'794	-2'931'628	-1'897'570	-1'494'906
Rückzahlung auslaufender Darlehen							
Mittelbedarf/-Überschuss (Geldfonds I)	-1'701'289	-3'619'458	-7'064'000	-3'834'794	-2'931'628	-1'897'570	-1'494'906
Fremdfinanzierung:							
Fremdfinanzierung zinsfrei							
Fremdfinanzierung verzinslich	-1'701'289	-3'619'458	-7'064'000	-3'834'794	-2'931'628	-1'897'570	-1'494'906
Mittelbedarf/-überschuss (Geldfonds II)							
Ergebnis der Kapitalflussrechnung	-1'701'289	-3'619'458	-7'064'000	-3'834'794	-2'931'628	-1'897'570	-1'494'906

Gesamthaushalt

Beträge in CHF

	RG 2022	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	-254'868	-354'000	-650'300	-727'271	-1'013'700	-1'040'634	-1'059'128
Entnahme fin.pol.Reserven				321'670	1'013'700	199'390	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt	-254'868	-354'000	-650'300	-405'601		-841'244	-1'059'128
Ergebnis der Erfolgsrechnung Wasserversorgung	25'615	-16'920	-46'600	-54'933	-58'150	-231'320	-245'364
Ergebnis der Erfolgsrechnung Abwasserentsorgung	58'354	-36'800	-21'500	-31'522	-32'993	-254'770	-267'786
Ergebnis der Erfolgsrechnung Abfallentsorgung	-8'787	-13'200	-19'600	-10'081	-11'889	-13'772	-15'733
Ergebnis der Erfolgsrechnung Elektroversorgung	-198'864	-430'500	-347'400	-217'043	-265'291	-314'219	-343'840
Ergebnis der Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	-378'550	-851'420	-1'085'400	-719'180	-368'323	-1'655'325	-1'931'851
+ planmässige Abschreibungen	277'088	400'650	505'200	592'513	825'794	862'132	874'663
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	507'684	509'400	507'100	507'128	507'128	507'128	507'128
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	185'272	270'950	260'900	616'255	1'278'227	473'505	279'846
Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthaushalt	220'950	-212'320	-334'000	-235'794	-313'628	-759'570	-829'906
Selbstfinanzierung (Cash flow) allgemeiner Haushalt	-96'336	-163'000	-354'600	-403'501	-450'090	-473'774	-488'968
Selbstfinanzierung (Cash flow) Spezialfinanzierungen	317'285	-49'320	20'600	167'707	136'462	-285'796	-340'938
Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthaushalt	220'950	-212'320	-334'000	-235'794	-313'628	-759'570	-829'906
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	1'922'238	3'407'138	6'730'000	3'599'000	2'618'000	1'138'000	665'000
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen allg. Haushalt	800'767	1'457'038	4'746'000	2'029'000	1'665'000	120'000	120'000
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen SF	1'121'471	1'950'100	1'984'000	1'570'000	953'000	1'018'000	545'000
Saldo der Selbstfinanzierung	-1'701'289	-3'619'458	-7'064'000	-3'834'794	-2'931'628	-1'897'570	-1'494'906
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	2'793'778	2'439'778	1'789'478	1'383'877	1'383'877	542'633	-516'495
Eigenkapital	11'715'289	11'102'319	10'263'119	9'434'812	8'295'390	6'673'688	4'969'119
TOTAL Steuern	4'460'360	4'620'000	4'848'700	4'954'360	5'057'820	5'163'650	5'271'930
Finanzverbindlichkeiten	2'500'000	6'119'458	13'183'458	17'018'252	19'949'880	21'847'450	23'342'356
Verwaltungsvermögen	9'623'425	12'693'273	18'918'290	21'924'777	23'716'983	23'992'851	23'783'188
	RG 2022	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
Nettoverschuldungsquotient	-49.31%	37.19%	192.55%	270.76%	322.86%	354.79%	356.61%
Selbstfinanzierungsgrad	11.49%	-6.23%	-4.96%	-6.55%	-11.98%	-66.75%	-124.80%
Zinsbelastungsanteil	-0.75%	-0.53%	0.80%	3.11%	3.62%	4.56%	4.99%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-1'074	808	4'341	6'180	7'475	8'247	8'833
Selbstfinanzierungsanteil	2.58%	-2.26%	-3.33%	-2.21%	-2.73%	-7.27%	-8.00%
Kapitaldienstanteil	2.49%	3.73%	5.84%	8.65%	10.81%	12.81%	13.42%
Bruttoverschuldungsanteil	43.11%	77.69%	143.35%	170.40%	183.99%	220.49%	236.39%
Investitionsanteil	22.36%	26.32%	39.51%	25.50%	19.60%	9.41%	5.63%

	RG 2022	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
AKTIVEN	15'446'265	18'452'753	24'677'553	27'684'040	29'476'246	29'752'114	29'542'451
10 Finanzvermögen	5'822'840	5'759'480	5'759'263	5'759'263	5'759'263	5'759'263	5'759'263
14 Verwaltungsvermögen	9'623'425	12'693'273	18'918'290	21'924'777	23'716'983	23'992'851	23'783'188
14 VV Allgemeiner Haushalt	3'565'942	4'824'490	9'255'750	10'942'480	12'064'270	11'637'810	11'208'050
14 VV Wasserversorgung	3'089'932	4'036'853	4'474'299	4'964'845	5'229'241	5'533'099	5'725'269
14 VV Abwasserentsorgung	2'389'989	3'053'244	3'927'406	4'165'175	4'233'252	4'317'279	4'334'263
14 VV Elektroversorgung	577'563	778'686	1'260'835	1'852'277	2'190'220	2'504'663	2'515'606
PASSIVEN	15'446'265	18'452'753	24'677'553	27'684'040	29'476'246	29'752'114	29'542'451
20 Fremdkapital	3'730'976	7'350'434	14'414'434	18'249'228	21'180'856	23'078'426	24'573'332
20 Fremdkapital allgemein	1'191'928	1'191'928	1'191'928	1'191'928	1'191'928	1'191'928	1'191'928
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	39'047	39'047	39'047	39'047	39'047	39'047	39'047
206/201 Finanzverbindlichkeiten	2'500'000	6'119'458	13'183'458	17'018'252	19'949'880	21'847'450	23'342'356
29 Eigenkapital	11'715'289	11'102'319	10'263'119	9'434'812	8'295'390	6'673'688	4'969'119
290 SF Allgemeiner Haushalt	457'291	457'291	457'291	457'291	457'291	457'291	457'291
290 SF Wasserversorgung	1'017'428	1'000'508	953'908	898'975	840'825	609'505	364'141
290 SF Abwasserentsorgung	1'068'642	1'031'842	1'010'342	978'820	945'827	691'057	423'271
290 SF Abfallentsorgung	32'253	19'053	-547	-10'628	-22'517	-36'289	-52'022
290 SF Elektroversorgung	1'181'260	750'760	403'360	186'317	-78'974	-393'193	-737'033
293 VF Allgemeiner Haushalt	319'481	331'531	351'431	371'831	392'231	412'631	433'031
293 VF Wasserversorgung	205'908	311'108	411'108	502'249	587'240	665'693	740'458
293 VF Abwasserentsorgung	2'898'098	3'058'198	3'223'398	3'363'300	3'500'510	3'634'670	3'766'787
294 Reserven	1'534'761	1'534'761	1'534'761	1'213'091	199'391	1	1
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	206'391	167'491	128'591	89'691	89'691	89'691	89'691
299 Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	2'793'778	2'439'778	1'789'478	1'383'877	1'383'877	542'633	-516'495

Beträge in CHF

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2023	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
NETTOINVESTITIONEN VV			-4'111'200	-948'600	-1'015'600	-515'000	-577'000	-357'000	-403'000	-295'000	
7101.5031.14	Sanierung Quellen Burirain Riedrain	1	-533'500	-433'500		-100'000					
7101.5031.35	Am Gässli ab DRV Riedrain-Bergstrasse	1	-517'000		-467'000		-50'000				
7101.5031.34	Stygacher ab Bergstrasse-Ende Stygacher	1	-170'000		-170'000						
7101.5031.33	Bergstrasse - Stygacher Neubau Verbindungsleitung	1	-90'000		-66'000		-24'000				
7101.5031.	Gasse Wiesenweg bis Holzenweg	1	-160'000					-160'000			
7101.5031.30	Druckerhöhung Reservoir Blämund	1	-190'000		-190'000						
7101.5031.27	Neubau Wasserleitung Grenzweg-Alpenstrasse	1	-530'000	-515'100	-14'900						
7101.5031.	Rainstrasse ab Kreuzung Gürweg bis Schieber 105	1	-358'000				-358'000				
7101.5031.	Alpenstrasse von LS 29 bis Kreuzung Gürweg	1	-263'000						-263'000		
7101.5031.99	Werterhaltende Massnahmen	1	-600'000		-100'000	-100'000	-100'000	-100'000	-100'000	-100'000	
7101.5031.38	Ersatz Wasserzähler für Smart-Metering	1	-175'000			-45'000	-45'000	-45'000	-40'000		
7101.5031.99	Ersatz Wasserzähler 2023	1	-7'700		-7'700						
7101.5031.39	Ersatz WL Birkenweg ab Hauptstrasse	1	-180'000			-180'000					
7101.5031.40	Ersatz WL Höheweg	1	-90'000			-90'000					
7101.5031.	Alpenstrasse ab Kreuzung am Rain	1	-52'000					-52'000			
7101.5031.	Rainstrasse ab Kreuzung Gürweg bis Rainstrasse 59	1	-195'000							-195'000	

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	RG 2022	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
	ERGEBNIS	25'615	-16'920	-46'600	-54'933	-58'150	-231'320	-245'364
71	Wasserversorgung	25'615	-16'920	-46'600	-54'933	-58'150	-231'320	-245'364
71	30 Personalaufwand	-11'105	-12'250	-12'650	-12'903	-13'161	-13'424	-13'693
71	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-112'166	-134'170	-126'350	-128'877	-131'455	-134'084	-136'765
71	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-51'355	-74'500	-77'600	-86'454	-92'604	-99'142	-102'830
71	34 Passivzinsen	-26'700	-34'000	-39'800	-50'047	-55'236	-60'443	-66'589
71	35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-216'512	-219'700	-217'600	-217'595	-217'595	-217'595	-217'595
71	36 Transferaufwand	-227'776	-215'900	-249'300	-251'793	-254'311	-256'854	-259'423
71	42 Entgelte	596'215	559'100	559'100	566'282	573'608	411'080	408'701
71	45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	75'014	114'500	117'600	126'454	132'604	139'142	142'830

Gemeinde Safnern	Finanzplanergebnisse der Planperiode 2024 – 2028						27.10.2023
Wasserversorgung	Beträge in CHF						
	RG 2022	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	167'113	88'280	53'400	36'208	26'841	-152'867	-170'599
Buchgewinne Finanzvermögen							
Einlagen in SF	-216'512	-219'700	-217'600	-217'595	-217'595	-217'595	-217'595
Entnahmen aus SF	75'014	114'500	117'600	126'454	132'604	139'142	142'830
Ergebnis der Erfolgsrechnung	25'615	-16'920	-46'600	-54'933	-58'150	-231'320	-245'364
Ergebnis der Erfolgsrechnung	25'615	-16'920	-46'600	-54'933	-58'150	-231'320	-245'364
+ planmässige Abschreibungen	51'355	74'500	77'600	86'454	92'604	99'142	102'830
+ ausserplanmässige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	216'512	219'700	217'600	217'595	217'595	217'595	217'595
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	75'014	114'500	117'600	126'454	132'604	139'142	142'830
Selbstfinanzierung (Cash flow)	218'468	162'780	131'000	122'662	119'445	-53'725	-67'769
Selbstfinanzierung (Cash flow)	218'468	162'780	131'000	122'662	119'445	-53'725	-67'769
- Buchgewinne Finanzvermögen							
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	561'870	1'015'600	515'000	577'000	357'000	403'000	295'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen							
Saldo der Selbstfinanzierung	-343'403	-852'820	-384'000	-454'338	-237'555	-456'725	-362'769
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	1'017'428	1'000'508	953'908	898'975	840'825	609'505	364'141
Eigenkapital	1'223'336	1'311'616	1'365'016	1'401'224	1'428'065	1'275'198	1'104'599
TOTAL Steuern							
Finanzverbindlichkeiten							
Verwaltungsvermögen	3'089'932	4'036'853	4'474'299	4'964'845	5'229'241	5'533'099	5'725'269
Finanzkennzahlen	RG 2022	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
Selbstfinanzierungsgrad	38.88%	16.03%	25.44%	21.26%	33.46%	-13.33%	-22.97%
Kostendeckungsgrad	103.97%	97.55%	93.56%	92.65%	92.39%	70.40%	69.21%
Werterhaltungsquote	1.10%	1.66%	2.19%	2.68%	3.13%	3.55%	3.95%

Beträge in CHF

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2023	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
NETTOINVESTITIONEN VV			-3'369'600	-915'200	-706'400	-934'000	-323'000	-156'000	-175'000	-110'000	-50'000
7201.5032.99	Werterhaltende Massnahmen	1	-300'000			-50'000	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000
7201.5032.02	GEP Massnahmen 2018-2022	1	-1'000'000	-880'000	-120'000						
7201.5290.01	GEP-Überarbeitung 2022-2025	1	-202'000	-9'000	-18'000	-100'000	-75'000				
7201.5032.05	Mischwasserleitung im Tal	1	-466'200	-26'200		-440'000					
7201.5032.06	Sanierung Kanalisation am Gässli (DRS bis Bergstrasse)	1	-93'000		-93'000						
7201.5032.07	Sanierung Kanalisation Grenzweg	1	-19'600		-19'600						
7201.5620.02	Investitionsbeiträge ARO, Abwasserreinigungsanlagen	1	-455'800		-455'800						
7201.5620.02	Investitionsbeiträge ARO, Abwasserreinigungsanlagen	1	-535'000			-336'000	-156'000				-43'000
7201.5620.02	Investitionsbeiträge ARO, Spezialbauwerke	1	-257'000			-8'000	-35'000	-99'000	-115'000		
7201.5620.02	Investitionsbeiträge ARO, Kanalisation	1	-41'000				-7'000	-7'000	-10'000	-17'000	

Abwasserentsorgung

Gliederung nach Funktionen detailliert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	RG 2022	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
	ERGEBNIS	58'354	-36'800	-21'500	-31'522	-32'993	-254'770	-267'786
72	Abwasserbeseitigung	58'354	-36'800	-21'500	-31'522	-32'993	-254'770	-267'786
72	30 Personalaufwand	-1'472	-1'190	-1'390	-1'418	-1'446	-1'475	-1'505
72	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-51'283	-60'910	-51'610	-52'642	-53'695	-54'769	-55'864
72	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-18'305	-20'900	-27'400	-47'319	-47'944	-48'569	-49'194
72	34 Passivzinsen							-1'018
72	35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-263'772	-262'300	-262'100	-262'133	-262'133	-262'133	-262'133
72	36 Transferaufwand	-214'766	-243'200	-241'600	-249'103	-253'282	-257'840	-261'412
72	42 Entgelte	532'202	440'000	455'000	457'050	459'121	241'212	233'324
72	44 Aktivzinsen	11'700	9'500	10'700	1'812	1'463	831	
72	45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	64'049	102'200	96'900	122'231	124'923	127'973	130'016

Gemeinde Safnern	Finanzplanergebnisse der Planperiode 2024 – 2028							27.10.2023
Abwasserentsorgung	Beträge in CHF							
	RG 2022	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	258'077	123'300	143'700	108'380	104'217	-120'610	-135'669	
Buchgewinne Finanzvermögen								
Einlagen in SF	-263'772	-262'300	-262'100	-262'133	-262'133	-262'133	-262'133	
Entnahmen aus SF	64'049	102'200	96'900	122'231	124'923	127'973	130'016	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	58'354	-36'800	-21'500	-31'522	-32'993	-254'770	-267'786	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	58'354	-36'800	-21'500	-31'522	-32'993	-254'770	-267'786	
+ planmässige Abschreibungen	27'116	58'200	59'900	85'231	87'923	90'973	93'016	
+ ausserplanmässige Abschreibungen								
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	263'772	262'300	262'100	262'133	262'133	262'133	262'133	
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	64'049	102'200	96'900	122'231	124'923	127'973	130'016	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	285'193	181'500	203'600	193'611	192'140	-29'637	-42'653	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	285'193	181'500	203'600	193'611	192'140	-29'637	-42'653	
- Buchgewinne Finanzvermögen								
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	515'421	706'400	934'000	323'000	156'000	175'000	110'000	
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen								
Saldo der Selbstfinanzierung	-230'228	-524'900	-730'400	-129'389	36'140	-204'637	-152'653	
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	1'068'642	1'031'842	1'010'342	978'820	945'827	691'057	423'271	
Eigenkapital	3'966'739	4'090'039	4'233'739	4'342'119	4'446'336	4'325'726	4'190'057	
TOTAL Steuern								
Finanzverbindlichkeiten								
Verwaltungsvermögen	2'389'989	3'053'244	3'927'406	4'165'175	4'233'252	4'317'279	4'334'263	
Finanzkennzahlen	RG 2022	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	
Selbstfinanzierungsgrad	55.33%	25.69%	21.80%	59.94%	123.17%	-16.94%	-38.78%	
Kostendeckungsgrad	110.62%	93.75%	96.32%	94.85%	94.67%	59.22%	57.57%	
Werterhaltungsquote	5.18%	5.69%	6.21%	6.66%	7.10%	7.52%	7.94%	

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	RG 2022	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
	ERGEBNIS	-8'787	-13'200	-19'600	-10'081	-11'889	-13'772	-15'733
73	Abfallwirtschaft	-8'787	-13'200	-19'600	-10'081	-11'889	-13'772	-15'733
73	30 Personalaufwand	-1'210	-1'000	-1'200	-1'224	-1'248	-1'273	-1'299
73	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-147'605	-146'800	-150'100	-153'102	-156'164	-159'287	-162'473
73	34 Passivzinsen				-84	-249	-441	-662
73	36 Transferaufwand	-62'700	-72'600	-92'600	-82'012	-82'832	-83'661	-84'498
73	42 Entgelte	202'428	207'000	224'100	226'341	228'604	230'890	233'199
73	44 Aktivzinsen	300	200	200				

Gemeinde Safnern	Finanzplanergebnisse der Planperiode 2024 – 2028						27.10.2023
Abfallentsorgung	Beträge in CHF						
	RG 2022	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	-8'787	-13'200	-19'600	-10'081	-11'889	-13'772	-15'733
Buchgewinne Finanzvermögen							
Einlagen in SF							
Entnahmen aus SF							
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-8'787	-13'200	-19'600	-10'081	-11'889	-13'772	-15'733
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-8'787	-13'200	-19'600	-10'081	-11'889	-13'772	-15'733
+ planmässige Abschreibungen							
+ ausserplanmässige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen							
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen							
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-8'787	-13'200	-19'600	-10'081	-11'889	-13'772	-15'733
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-8'787	-13'200	-19'600	-10'081	-11'889	-13'772	-15'733
- Buchgewinne Finanzvermögen							
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen							
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen							
Saldo der Selbstfinanzierung	-8'787	-13'200	-19'600	-10'081	-11'889	-13'772	-15'733
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	32'253	19'053	-547	-10'628	-22'517	-36'289	-52'022
Eigenkapital	32'253	19'053	-547	-10'628	-22'517	-36'289	-52'022
TOTAL Steuern							
Finanzverbindlichkeiten							
Verwaltungsvermögen							
Finanzkennzahlen	RG 2022	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
Kostendeckungsgrad	95.85%	94.01%	91.96%	95.74%	95.06%	94.37%	93.68%

Beträge in CHF

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2023	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
NETTOINVESTITIONEN VV			-2'453'100		-228'100	-535'000	-670'000	-440'000	-440'000	-140'000	
8711.5034.04	Ersatz Verbindungsleitung Rainstrasse	1	-160'000				-160'000				
8711.5034.05	Netzverstärkung Reservoir Blämund	1	-88'100		-88'100						
8711.5034.07	Ersatz Provisorium Bergstrasse 21	1	-25'000			-25'000					
8711.5034.08	Netzverstärkung Trafostation	1	-70'000			-70'000					
8711.5034.06	Ersatz Verbindungsleitung Stygacher	1	-70'000				-70'000				
8711.5034.99	Werterhaltende Massnahmen	1	-600'000		-100'000	-100'000	-100'000	-100'000	-100'000	-100'000	
8711.5040.	Sanierung Verteilkabinen	1	-240'000		-40'000	-40'000	-40'000	-40'000	-40'000	-40'000	
8711.5060.01	Rahmenkredit Zählerwechsel Smart Meter	1	-1'200'000			-300'000	-300'000	-300'000	-300'000	-300'000	

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	RG 2022	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
	ERGEBNIS	-198'864	-430'500	-347'400	-217'043	-265'291	-314'219	-343'840
87	Brennstoffe und Energie	-198'864	-430'500	-347'400	-217'043	-265'291	-314'219	-343'840
87	30 Personalaufwand	-4'301	-3'400	-3'800	-3'876	-3'954	-4'033	-4'113
87	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-1'302'391	-1'941'600	-2'110'300	-2'152'506	-2'195'556	-2'239'467	-2'284'257
87	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-21'275	-50'100	-53'000	-78'558	-102'057	-125'557	-129'057
87	36 Transferaufwand	-165'800	-363'700	-361'200	-184'812	-188'460	-192'145	-195'866
87	42 Entgelte	1'294'904	1'928'300	2'180'900	2'202'709	2'224'736	2'246'983	2'269'453

Gemeinde Safnern	Finanzplanergebnisse der Planperiode 2024 – 2028						27.10.2023
Elektroversorgung	Beträge in CHF						
	RG 2022	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	-198'864	-430'500	-347'400	-217'043	-265'291	-314'219	-343'840
Buchgewinne Finanzvermögen							
Einlagen in SF							
Entnahmen aus SF							
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-198'864	-430'500	-347'400	-217'043	-265'291	-314'219	-343'840
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-198'864	-430'500	-347'400	-217'043	-265'291	-314'219	-343'840
+ planmässige Abschreibungen	21'275	50'100	53'000	78'558	102'057	125'557	129'057
+ ausserplanmässige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen							
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen							
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-177'589	-380'400	-294'400	-138'485	-163'234	-188'662	-214'783
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-177'589	-380'400	-294'400	-138'485	-163'234	-188'662	-214'783
- Buchgewinne Finanzvermögen							
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	44'180	228'100	535'000	670'000	440'000	440'000	140'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen							
Saldo der Selbstfinanzierung	-221'768	-608'500	-829'400	-808'485	-603'234	-628'662	-354'783
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	1'181'260	750'760	403'360	186'317	-78'974	-393'193	-737'033
Eigenkapital	1'181'260	750'760	403'360	186'317	-78'974	-393'193	-737'033
TOTAL Steuern							
Finanzverbindlichkeiten							
Verwaltungsvermögen	577'563	778'686	1'260'835	1'852'277	2'190'220	2'504'663	2'515'606
Finanzkennzahlen	RG 2022	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
Selbstfinanzierungsgrad	-401.97%	-166.77%	-55.03%	-20.67%	-37.10%	-42.88%	-153.42%
Kostendeckungsgrad	86.69%	81.75%	86.26%	91.03%	89.35%	87.73%	86.84%