

EINWOHNERGEMEINDE INS

# **Gemeindeversammlung vom 1. Dezember 2023**

20.00 Uhr

**Mehrzweckhalle Rebstockweg**

Botschaft des Gemeinderates an die stimmberechtigten  
Bürgerinnen und Bürger der Einwohnergemeinde Ins

## Inhaltsverzeichnis

Publikation Gemeindeversammlung	Seite	1
1. Protokoll	Seite	2
2. Budget 2024; Genehmigung	Seite	2
3. Orientierung über Abrechnungen	Seite	3
a) Altlastensanierung Scheibenstand		
b) Beschaffung Pionierfahrzeug Feuerwehr		
4. Bekanntmachungen	Seite	4
5. Verschiedenes	Seite	4
<b>Budget 2024</b>		
Vorbericht	Seite	5
Erfolgsrechnung	Seite	12
<b>Finanzplan 2024 - 2028</b>		
Zusammenfassung	Seite	13

## Publikation

### **Ordentliche Versammlung der Einwohnergemeinde Ins Freitag, 1. Dezember 2023, 20.00 Uhr in der Mehrzweckhalle Rebstockweg**

#### **Traktanden**

1. Protokoll
2. Budget 2024; Genehmigung
3. Orientierung über Abrechnungen
  - a) Altlastensanierung Scheibenstand
  - b) Beschaffung Pionierfahrzeug Feuerwehr
4. Bekanntmachungen
5. Verschiedenes

Das Protokoll der Gemeindeversammlung vom 1. Dezember 2023 liegt vom 15. Dezember 2023 bis 15. Januar 2024 in der Gemeindeschreiberei öffentlich auf und ist gleichzeitig auf der Website der Gemeinde einsehbar. Während der Auflagefrist kann beim Gemeinderat schriftlich gegen das Protokoll Einsprache erhoben werden.

Beschwerden gegen Beschlüsse der Gemeindeversammlung sind innert 30 Tagen schriftlich und begründet beim Regierungsstatthalteramt Seeland in Aarberg einzureichen.

Alle stimmberechtigten Bürgerinnen und Bürger, welche das 18. Altersjahr vollendet haben und seit 3 Monaten in der Gemeinde Ins angemeldet sind, werden freundlich zur Teilnahme eingeladen.

3232 Ins, 24. Oktober 2023  
Der Gemeinderat

#### **20.45 Uhr (ca.): Orientierung Neubau Oberstufenzentrum**

Im Anschluss an die Gemeindeversammlung orientiert die Spezialkommission Neubau Oberstufenzentrum über das Projekt.

## 1. Protokoll

Das Protokoll der Gemeindeversammlung vom 2. Juni 2023 lag vom 16. Juni bis 17. Juli 2023 in der Gemeindeschreiberei öffentlich auf und war auf der Website der Gemeinde einsehbar. Während der Auflagefrist ist eine Einsprache eingegangen.

Gestützt auf die Einsprache wurde das Protokoll beim Traktandum Nr. 7 Verschiedenes, Antrag auf Erhöhung der Abgaben an das Gemeinwesen bei der Elektrizitätsrechnung, angepasst. Der Gemeinderat hat das Protokoll an seiner Sitzung vom 27. Juli 2023 genehmigt.

Das Protokoll der Gemeindeversammlung vom 1. Dezember 2023 liegt vom 15. Dezember 2023 bis 15. Januar 2024 in der Gemeindeschreiberei öffentlich auf und ist gleichzeitig auf der Website der Gemeinde einsehbar. Während der Auflagefrist kann beim Gemeinderat schriftlich gegen das Protokoll Einsprache erhoben werden.

## 2. Budget 2024; Genehmigung

Gemeinderat Anton Bumann

### Das Wichtigste in Kürze

Das Budget 2024 schliesst bei einem Gesamtaufwand von CHF 25'519'011.00 (inkl. interne Verrechnungen) mit einem Aufwandüberschuss im allgemeinen Haushalt von CHF 133'000.00 ab.

Dies bei geplanten Nettoinvestitionen von CHF 1'834'000.00.

Den Vorbericht zum Budget 2024 finden Sie ab Seite 5. Das umfassende Budget kann auf [www.ins.ch](http://www.ins.ch) oder bei der Finanzverwaltung eingesehen oder bezogen werden.

### Antrag

Der Gemeinderat und die Finanzkommission beantragen,

- a) die Steueranlage auf 1.63 Einheiten festzusetzen (wie bisher)
- b) die Liegenschaftssteuer auf 1,2 ‰ des amtlichen Wertes festzusetzen (wie bisher)
- c) die Genehmigung des Budgets 2024 bestehend aus:

		Aufwand*	Ertrag*
Allgemeiner Haushalt	CHF	15'728'130.00	15'595'130.00
Aufwandüberschuss	CHF		133'000.00
SF Feuerwehr	CHF	548'458.00	401'164.00
Aufwandüberschuss	CHF		147'294.00
SF Wasserversorgung	CHF	772'405.00	833'650.00
Ertragsüberschuss	CHF	61'245.00	

SF Abwasserentsorgung	CHF	1'035'200.00	1'176'300.00
Ertragsüberschuss	CHF	141'100.00	
SF Abfallbeseitigung	CHF	309'010.00	313'000.00
Ertragsüberschuss	CHF	3'990.00	
SF Elektrizitätsnetz	CHF	1'972'340.00	1'940'505.00
Aufwandüberschuss	CHF		31'835.00
SF Elektrizitätswerk	CHF	2'860'300.00	2'652'000.00
Aufwandüberschuss	CHF		208'300.00
SF Gasversorgung	CHF	1'134'480.00	1'150'000.00
Ertragsüberschuss	CHF	15'520.00	
* Beträge ohne interne Verrechnungen			

### 3. Orientierung über Abrechnungen

Gemeindepräsident Kurt Stucki

Gemäss Artikel 109 der Gemeindeverordnung ist über jeden Verpflichtungskredit nach Abschluss des Vorhabens abzurechnen. Die Abrechnung ist demjenigen Organ zur Kenntnis zu bringen, welches den Verpflichtungskredit beschlossen hat.

#### a) Altlastensanierung Scheibenstand

Die Abrechnung für die Altlastensanierung Scheibenstand (Kugelfang) schliesst ab mit Kosten von CHF 523'004.65. Von Bund und Kanton sind Beiträge in der Höhe von CHF 441'906.00 eingegangen. Der Gemeinde verbleibt somit ein Nettoaufwand von CHF 81'098.65. Die bewilligten Kredite von CHF 525'000.00- (Gemeinderatsbeschluss vom 14.11.2019 CHF 10'000.00 für Voruntersuchungen, Urnenabstimmung vom 13.06.2021 CHF 515'000.00 für die Ausführung) sind damit eingehalten.

#### b) Beschaffung Pionierfahrzeug Feuerwehr

Die Abrechnung für die Beschaffung eines Pionierfahrzeuges für die Feuerwehr schliesst ab mit Kosten von CHF 639'219.41. Der von der Gemeindeversammlung am 03.12.201 genehmigte Kredit von CHF 640'000.00 ist damit eingehalten.

#### **4. Bekanntmachungen**

Unter dem Traktandum Bekanntmachungen orientiert der Gemeinderat die Versammlung über aktuelle oder bevorstehende Themen der Gemeinde.

#### **5. Verschiedenes**

Unter dem Traktandum Verschiedenes können die an der Gemeindeversammlung anwesenden Stimmberechtigten das Wort verlangen.



Einwohnergemeinde Ins

---

# Budget 2024

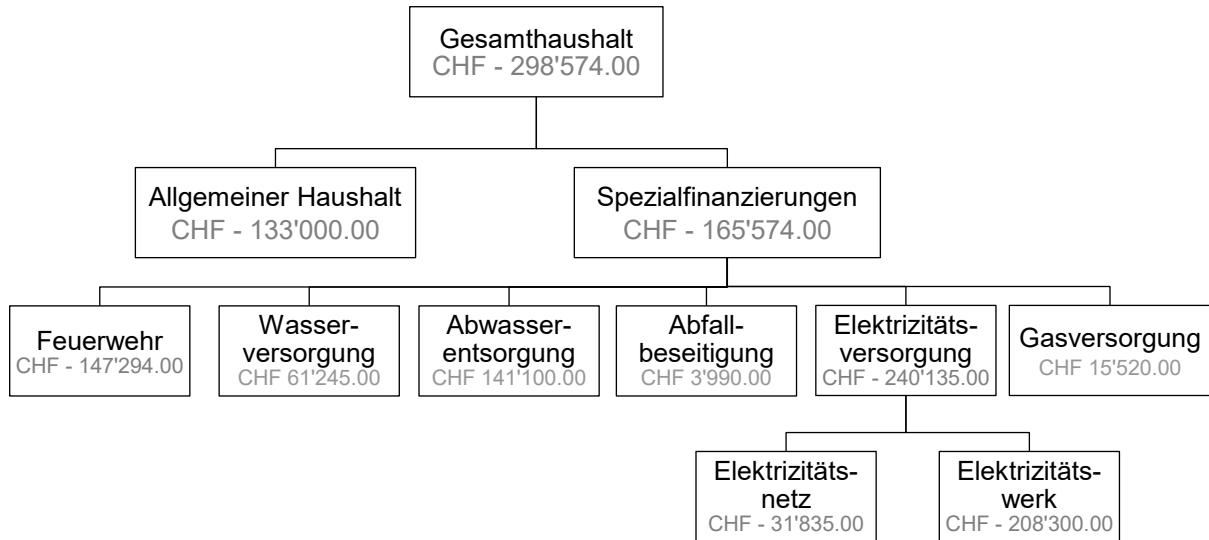
Nach HRM2

Oktober 2023

## Vorbericht Budget 2024

---

### 1 Auf einen Blick



- Ergebnis Aufwandüberschuss von CHF 133'000.00
- Steueranlage 1.63 Einheiten
- Liegenschaftssteuer 1.2 ‰ des amtlichen Wertes
- Nettoinvestitionen CHF 1'834'000.00 (davon CHF 114'000.00 in den Spezialfinanzierungen)

### 2 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

#### 2.1 Allgemeines

Das Budget 2024 wurde nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz, erstellt.

#### 2.2 Abschreibungen

##### 2.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen

Das am 01.01.2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen und linear bis 2027 abgeschrieben (CHF 463'200.00).

##### 2.2.2 Neues Verwaltungsvermögen

Auf neuen Vermögenswerten, d.h. nach Einführung von HRM2, werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.



## 2.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 50'000.00 der Erfolgsrechnung.

## 3 Erläuterungen

### 3.1 Allgemeines

Vom erwirtschafteten Ertragsüberschuss in der Rechnung 2022 von CHF 532'644.04 wurden CHF 164'230.45 in die Spezialfinanzierung «Werterhalt von Investitionen im Verwaltungsvermögen» eingelegt und CHF 62'950.49 dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Das Budget 2023 sieht einen Aufwandüberschuss von CHF 358'000.00 vor. Die Steueranlage wurde bei 1.63 Einheiten belassen. Als Wachstumsraten wurden die Empfehlungen des Kantons übernommen.

### 3.2 Erfolgsrechnung

#### 3.2.1 Personalaufwand

Der Personalaufwand erhöht sich gegenüber dem Budget 2023 um CHF 91'523.00. Dabei sind die ordentlichen Stufenanstiege wie auch ein Teuerungsausgleich von 3 % berücksichtigt. Infolge Weiterbildung und Personalwechsel gibt es einige Anpassungen in den Gehaltsstufen.

#### 3.2.2 Sachaufwand

Der Sachaufwand reduziert sich gegenüber dem Budget 2023 um rund CHF 140'000.00, was fast ausschliesslich auf tiefere Einkaufspreise für die Energie (Strom und Gas) zurückzuführen ist. In den einzelnen Sachkonten gibt es jedoch Verschiebungen.

#### 3.2.3 Steuereinnahmen

Bei den Steuereinnahmen wird mit einer Zuwachsrate von + 3.4 % für das Jahr 2024 gerechnet. In den Jahren 2021 und 2022 waren die Steuereinnahmen im erwarteten Rahmen. Für die Zuwachsrate werden jeweils die kantonalen Empfehlungen übernommen.

### 3.3 Investitionen

Für das Jahr 2024 sind Nettoinvestitionen von CHF 1'834'000.00 geplant. Davon sind CHF 114'000.00 in den Spezialfinanzierungen, welche durch Gebühren finanziert werden.

Folgende Investitionen sind geplant:

Ersatz Renault Traffic (Jg. 1992)	CHF	84'000.00
Neubau OSZ «Uf dr Mur»	CHF	700'000.00
Realisierung Bahnhofareal Verkehr	CHF	180'000.00
Sanierung Kirchrain	CHF	30'000.00
Sanierung Hofmatte	CHF	90'000.00

Sanierung Kreisel/Bypass Landi	CHF	50'000.00
Ausbau Verbindungsstr. Bielstrasse – Rötschmattenweg	CHF	50'000.00
Erweiterung Tempo 30 Zone	CHF	100'000.00
Sanierung Fauggersweg	CHF	50'000.00
PV-Anlage Werkhof	CHF	200'000.00
Sanierung Wasserleitung Fauggersweg	CHF	20'000.00
Sanierung Kanalisation Fauggersweg	CHF	50'000.00
Investitionsbeitrag ARA-Verband	CHF	1'500'000.00
Kantonsbeitrag Anschluss ARA Marin	CHF	-1'670'000.00
Sanierung TS Hofmatte	CHF	130'000.00
Rückkauf Parzelle ARA	CHF	170'000.00
Umbau Gampelengasse 10 (Altes Spital)	CHF	100'000.00

## 4 Ergebnis

### 4.1 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>CHF</b>	<b>-133'000.00</b>
---------------------------------------	------------	--------------------

Kommentar:

Der allgemeine Haushalt – auch bekannt als Steuerhaushalt – sieht einen Aufwandüberschuss von CHF 133'000.00 vor. Im Vergleich mit dem Budget 2023 ist dies eine Besserstellung von CHF 225'000.00.

### 4.2 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung

<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>CHF</b>	<b>61'245.00</b>
---------------------------------------	------------	------------------

Kommentar:

Bei der Spezialfinanzierung Wasserversorgung ist für das Jahr 2024 ein Ertragsüberschuss von CHF 61'245.00 geplant. Das Eigenkapital per 31.12.2022 beträgt CHF 1'068'401.57, bei einem Verwaltungsvermögen von CHF 1'428'294.00.

Der Betriebsbeitrag an die WAGROM wird aufgrund der «Topten»-Werte sämtlicher Anschlussgemeinden berechnet und kann somit nur bedingt beeinflusst werden.

### 4.3 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>CHF</b>	<b>141'100.00</b>
---------------------------------------	------------	-------------------

Kommentar:

Die Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung sieht einen Ertragsüberschuss von CHF 141'100.00 vor. Das Eigenkapital per 31.12.2022 beträgt CHF 1'305'337.05, bei einem Verwaltungsvermögen von CHF 2'625'608.60.

Die Bauarbeiten für den Zusammenschluss der ARA Ins-Müntschemier mit der ARA Marin sind im Zeitplan, so dass der Zusammenschluss 2024 erfolgen kann.

#### 4.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung

<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>CHF</b>	<b>3'990.00</b>
---------------------------------------	------------	-----------------

Kommentar:

Das Budget 2024 sieht einen Ertragsüberschuss von CHF 3'990.00 vor.  
Das Eigenkapital per 31.12.2022 beträgt CHF 357'718.69, bei einem Verwaltungsvermögen von CHF 445'178.00.

#### 4.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Elektrizitätsnetz

<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>CHF</b>	<b>-31'835.00</b>
---------------------------------------	------------	-------------------

Kommentar:

Die Spezialfinanzierung Elektrizitätsnetz sieht einen Aufwandüberschuss von CHF 31'835.00 vor. Die Kalkulation der Strompreise wird zunehmend schwieriger, da die benötigte Energiemenge nur schwer abschätzbar ist (immer mehr Eigenverbrauch von Photovoltaikstrom). Der Aufwandüberschuss kann mit dem vorhandenen Eigenkapital gedeckt werden.

Die Spezialfinanzierungen Elektrizitätsnetz und Elektrizitätswerk müssen zusammen angesehen werden.

#### 4.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Elektrizitätswerk

<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>CHF</b>	<b>-208'300.00</b>
---------------------------------------	------------	--------------------

Kommentar:

Die Spezialfinanzierung Elektrizitätswerk sieht einen Aufwandüberschuss von CHF 208'300.00 vor. Im Budget 2024 ist keine Ablieferung an die Gemeinde vorgesehen.

Die Einkaufspreise für die Energie haben sich etwas beruhigt. Wir beschaffen die benötigte Energie über einen Strompool mit anderen Energieversorgern zusammen. Die Unsicherheit betreffend dem Stromverbrauch erschwert auch die Kalkulation für die Energietarife. Wir haben den Aufwandüberschuss bewusst in Kauf genommen, um auf eine Tarifierhöhung zu verzichten.

Das Eigenkapital der beiden Spezialfinanzierungen Elektrizitätsnetz und Elektrizitätswerk beträgt per 31.12.2022 CHF 1'777'593.49, bei einem Verwaltungsvermögen von CHF 1'714'006.84.

#### 4.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Gasversorgung

<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>CHF</b>	<b>15'520.00</b>
---------------------------------------	------------	------------------

Kommentar:

Die Spezialfinanzierung Gasversorgung weist einen Ertragsüberschuss von CHF 15'520.00 aus. Das Eigenkapital per 31.12.2022 beträgt CHF 334'887.60, bei einem Verwaltungsvermögen von CHF 287'705.00.

Die Gastarife des Vorlieferanten verändern sich mehrmals pro Jahr, während die Tarife der Gasversorgung Ins nur auf einen Abrechnungstermin (Juni oder

Dezember) angepasst werden können. Gerade bei grossen Veränderungen kann dies das Rechnungsergebnis massiv beeinflussen. Der Gasverbrauch nimmt tendenziell ab, da viele Kunden auf eine Wärmepumpe umsteigen.

#### 4.8 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr

<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>CHF -147'294.00</b>
---------------------------------------	------------------------

Kommentar:

Die Spezialfinanzierung Feuerwehr weist einen Aufwandüberschuss von CHF 147'294.00 aus, welcher mit dem Eigenkapital gedeckt werden kann. Das Eigenkapital per 31.12.2022 beträgt CHF 879'590.85 bei einem Verwaltungsvermögen von CHF 1'025'569.20.

### 5 Finanzkennzahlen (Gesamtergebnis)

#### 5.1 Nettoverschuldungsquotient

Der Nettoverschuldungsquotient gibt Antwort auf die Frage, welcher Anteil der Fiskalerträge, bzw. wie viele Jahrestanchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Ein Quotient unter 100 % ist gut, 100 bis 150 % sind noch genügend und über 150 % ist ungenügend.

Nettoverschuldungsquotient: 85 % (oder 0.8 Jahrestanchen)  
Kommentar: Die Kennzahl verbessert sich gegenüber dem Budget 2023.

#### 5.2 Selbstfinanzierungsgrad

Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad von unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung, von über 100 % zu einer Entschuldung.

Selbstfinanzierungsgrad: 74.0 %  
Kommentar: Berücksichtigt wurde nur der Allgemeine Haushalt. Diese Kennzahl ist relativ schlecht, obwohl die geplanten Investitionen nicht sehr hoch sind.

#### 5.3 Zinsbelastungsanteil

Der Zinsbelastungsanteil gibt Antwort auf die Frage, wie stark der Finanzertrag durch den Zinsendienst belastet ist.

Zinsbelastungsanteil: 1.1 %

Kommentar:

Ein Wert unter 1 gilt als tiefe Belastung. Die Zinssätze auf dem Fremdkapitalmarkt sind gestiegen, was Auswirkungen auf die Kennzahl hat.

## 6 Erfolgsrechnung 2024; Zusammensetzung Funktionale Gliederung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG	25'519'011.00	25'386'011.00	25'200'080.00	25'200'080.00	23'443'333.69	23'443'333.69
Aufwandüberschuss		133'000.00				
00 Allgemeine Verwaltung	1'150'695.00	96'490.00	1'227'090.00	121'720.00	1'108'643.25	110'175.05
Nettoaufwand		1'054'205.00		1'105'370.00		998'468.20
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	1'027'931.00	908'928.00	942'875.00	766'760.00	1'362'385.85	1'057'839.20
Nettoaufwand		119'003.00		176'115.00		304'546.65
2 Bildung	6'233'229.00	2'226'430.00	5'872'110.00	1'999'240.00	5'779'632.82	2'172'904.50
Nettoaufwand		4'006'799.00		3'872'870.00		3'606'728.32
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'308'660.00	224'150.00	1'154'850.00	209'450.00	1'075'285.31	216'573.05
Nettoaufwand		1'084'510.00		945'400.00		858'712.26
4 Gesundheit	17'770.00		17'380.00		16'691.85	
Nettoaufwand		17'770.00		17'380.00		16'691.85
5 Soziale Sicherheit	3'514'990.00	248'500.00	3'527'460.00	258'500.00	3'355'524.00	228'244.15
Nettoaufwand		3'266'490.00		3'268'960.00		3'127'279.85
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'305'186.00	110'000.00	1'367'440.00	164'250.00	1'224'667.33	153'111.00
Nettoaufwand		1'195'186.00		1'203'190.00		1'071'556.33
7 Umweltschutz und Raumordnung	2'916'320.00	2'497'110.00	2'861'935.00	2'476'375.00	3'024'603.69	2'694'058.04
Nettoaufwand		419'210.00		385'560.00		330'545.65
8 Volkswirtschaft	6'490'080.00	6'704'310.00	6'763'220.00	6'900'020.00	4'443'253.64	4'626'039.33
Nettoertrag	214'230.00		136'800.00		182'785.69	



Einwohnergemeinde Ins

---

# Finanzplan 2024 - 2028

Oktober 2023

## Zusammenfassung Finanzplan 2024 - 2028

Der gesamte Finanzplan ist sehr umfangreich und komplex. Nachfolgend haben wir für Sie das Wichtigste zusammengefasst. Der detaillierte Finanzplan kann bei der Finanzverwaltung bezogen werden.

### 1 Ergebnisse

#### 1.1 Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (in 1'000 CHF)

	2024	2025	2026	2027	2028
Allgemeiner Haushalt	-133.0	-220.0	*-366.0	*-330.0	-1'050.0
SF Feuerwehr	-147.3	-78.9	-84.6	-92.5	-98.6
SF Wasserversorgung	61.2	78.1	61.1	46.3	38.9
SF Abwasserentsorgung	141.1	143.7	124.5	110.2	108.3
SF Abfallbeseitigung	3.9	0.5	-4.1	-8.9	-13.9
SF Elektrizitätsnetz	-31.8	-52.8	-19.6	-48.2	36.0
SF Elektrizitätswerk	-208.3	-270.4	-333.8	-402.0	-470.9
SF Gasversorgung	15.5	-7.5	-28.9	-51.3	-16.9

\* Der ausgewiesene Aufwandüberschuss wird durch die Entnahme aus den finanzpolitischen Reserven (welche somit Ende 2027 aufgebraucht sind) reduziert. Der Restbetrag muss dem Bilanzüberschuss (Eigenkapital) entnommen werden. Am Ende der Planperiode beträgt der Bilanzüberschuss noch CHF 1.8 Mio.

#### 1.2 Planbilanz (in 1'000 CHF)

	2024	2025	2026	2027	2028
Verwaltungsvermögen	24'802	35'601	47'736	52'412	53'493
Fremdkapital	21'157	32'054	44'739	50'548	52'841
Bilanzüberschuss (nach HRM1 = Eigenkapital)	3'767	3'546	3'180	2'850	1'800

#### 1.3 Finanzkennzahlen

##### Nettoverschuldungsquotient (Gesamthaushalt)

Der Nettoverschuldungsquotient gibt Antwort auf die Frage, welcher Anteil der Fiskalerträge, bzw. wie viele Jahrestanzen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Ein Quotient unter 100 % ist gut, 100 bis 150 % sind noch genügend und über 150 % ist ungenügend.

	2024	2025	2026	2027	2028
In %	85 %	189 %	303 %	349 %	362 %
In Jahrestanzen	0.8	1.9	3.0	3.5	3.6

##### Zinsbelastungsanteil (Gesamthaushalt)

Der Zinsbelastungsanteil gibt Antwort auf die Frage, wie stark der Finanzertrag durch den Zinsendienst belastet ist. Ein Wert unter 1.0 % gilt als tiefe Belastung.

	2024	2025	2026	2027	2028
In %	1.1 %	2.5 %	3.9 %	5.8 %	6.1 %



## Selbstfinanzierungsgrad

Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad von unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung, von über 100 % zu einer Entschuldung.

	2024	2025	2026	2027	2028
Gesamthaushalt	102 %	12 %	9 %	11 %	32 %
Allgemeiner Haushalt	74 %	8 %	7 %	9 %	30 %
SF Feuerwehr	-	-	-	-	-
SF Wasserversorgung	917 %	46 %	21 %	32 %	166 %
SF Abwasserentsorgung	100 %	100 %	28 %	48 %	337 %
SF Abfallbeseitigung	-	-	-	-	-
SF Elektrizitätsnetz	110 %	44 %	183 %	100 %	100 %
SF Gasversorgung	-	-	-	-	-

### 1.4 Kostendeckungsgrad der Spezialfinanzierungen

	2024	2025	2026	2027	2028
SF Feuerwehr	74 %	84 %	83 %	81 %	80 %
SF Wasserversorgung	108 %	110 %	108 %	106 %	105 %
SF Abwasserentsorgung	113 %	113 %	111 %	110 %	110 %
SF Abfallbeseitigung	101 %	100 %	99 %	97 %	96 %
SF Elektrizitätsnetz	98 %	97 %	99 %	98 %	102 %
SF Elektrizitätswerk	93 %	91 %	89 %	87 %	85 %
SF Gasversorgung	101 %	99 %	98 %	96 %	99 %

## 2 Schlussfolgerungen des Gemeinderates

Die Investitionen in die Schulliegenschaften wirken sich stark auf den Finanzplan 2024 – 2028 aus. Im allgemeinen Haushalt sind Investitionen in der Höhe von CHF 34.1 Mio. geplant. Davon sind 77.7 % für die Schulliegenschaften reserviert. Dies hat Auswirkungen auf die Erfolgsrechnung (Abschreibungen, Zinsen, Folgekosten) sowie die Kennzahlen «Selbstfinanzierungsgrad» und «Nettoverschuldungsquotient». Die geplante langfristige Verschuldung steigt von heute CHF 15 Mio. auf CHF 51.2 Mio. an. Dem Gemeinderat und der Finanzkommission ist es ein grosses Anliegen, dass die Steueranlage für die ganze Planperiode bei 1.63 Einheiten beibehalten werden kann. Für das Jahr 2024 wird mit einem Aufwandüberschuss von CHF 133'000 gerechnet, welcher durch den vorhandenen Bilanzüberschuss (Eigenkapital) gedeckt wird. Die hohen Aufwandüberschüsse ab dem Jahr 2026 sind die Folgen der hohen Investitionen, vor allem des OSZ (Abschreibungen, Verzinsung Fremdkapital etc.), welche auch von den anderen Verbandsgemeinden zu ca. 50 % mitgetragen werden. Dadurch werden unsere Schulden (Fremdkapital) jährlich entsprechend reduziert. Ab dem Jahr 2028 müssen keine Abschreibungen mehr für das alte Verwaltungsvermögen (HRM1) vorgenommen werden. Das gibt eine Entlastung von rund CHF 0.45 Mio. Sämtliche Aufwandüberschüsse dieser Planperiode können durch Entnahmen aus finanzpolitischen Reserven ausgeglichen oder durch das Eigenkapital gedeckt werden. Das Eigenkapital beträgt am Ende der Planperiode noch CHF 1.8 Mio. Mit Ausnahme der Spezialfinanzierungen Wasserversorgung und Abwasserentsorgung weisen

alle Spezialfinanzierungen leicht negative Kostendeckungsgrade aus. Die Aufwandüberschüsse sind insbesondere auf die hohen Einkaufspreise, Einbau Smart-Meter und Ersatz der Wasserzähler zurückzuführen, wodurch das bestehende Eigenkapital der entsprechenden Spezialfinanzierungen reduziert wird.

## Orientierung Neubau Oberstufenzentrum



**ca. 20.45 Uhr:**

**Im Anschluss an die Gemeindeversammlung orientiert die Spezialkommission Neubau Oberstufenzentrum über das Projekt.**



Der Gemeinderat und die Gemeindeangestellten  
wünschen Ihnen  
besinnliche Festtage sowie einen guten Übergang ins 2024

