



Ortsteil Bangerten

Quelle: [www.rapperswil-be.ch](http://www.rapperswil-be.ch)

---

## Finanzplan 2024 - 2029

# Inhaltsverzeichnis

Vorbericht zum Finanzplan 2024 - 2029 .....	4
1. Einleitung .....	4
2. Finanzielle Ausgangslage .....	5
2.1. Rechnung 2023 .....	5
3. Grundlagen und Prognoseannahmen .....	5
3.1. Allgemeines .....	5
3.2. Grundlagen der Steuertragsberechnung .....	5
3.3. Entwicklung Lastenausgleichssysteme .....	6
3.4. Prognostizierte Erträge aus dem Finanzausgleich .....	7
4. Investitionen .....	7
4.1. Entwicklung Gesamthaushalt .....	8
4.2. Entwicklung allgemeiner Haushalt (steuerfinanziert) .....	9
5. Entwicklung Fremdkapital / Bilanzüberschuss .....	10
5.1. Steuerfinanzierter Haushalt .....	10
5.2. Fremdkapital .....	10
5.3. Spezialfinanzierungen .....	10
6. Tragbarkeit .....	11
7. Schlussfolgerung .....	12
8. Genehmigung .....	13

## ANHANG

### Der Finanzplan in Zahlen

<b>Steuerhaushalt</b>	
Investitionsprogramm .....	14 – 15
Ergebnis der Finanzplanung .....	16
Berechnung Steuererträge .....	17
Finanzplanungshilfe Lastenanteile .....	18 – 20
<b>Abwasser</b>	
Investitionsprogramm .....	21
Ergebnis der Finanzplanung .....	22 – 23
<b>Abfall</b>	
Ergebnis der Finanzplanung .....	24 – 25
<b>Wärmeversorgung</b>	
Investitionsprogramm .....	26
Ergebnis der Finanzplanung .....	27 – 28
<b>Konsolidierter Haushalt (Gesamthaushalt)</b>	
Ergebnis der Finanzplanung .....	29
Mittelflussrechnung .....	30
Planbilanz .....	31
Eigenkapitalnachweis .....	32
Finanzkennzahlen .....	33 – 36

# Vorbericht zum Finanzplan 2024 - 2029

## 1. Einleitung

Der Finanzplan wurde von der Finanzverwalterin Regula Tjani erstellt. Als Software diente das auf MS Excel basierende Finanzplanungsmodell der Kantonalen Planungsgruppe Bern (KPG).

Gemäss Artikel 64 der kantonalen Gemeindeverordnung erstellen die Gemeinden einen Finanzplan, der durch das zuständige Organ zu behandeln ist. Nach den Weisungen des kantonalen Amtes für Gemeinden und Raumordnung (AGR) ist der Finanzplan vom zuständigen Organ zu beschliessen und zu unterzeichnen.

### **Der Finanzplan soll**

- einen Überblick über die **mutmassliche** Entwicklung der Finanzen in den nächsten vier bis acht Jahren geben
- Auskunft über die geplante Investitionstätigkeit, deren Auswirkung auf das Finanzhaushaltsgleichgewicht sowie deren Tragbarkeit, die Folgekosten und die Finanzierung der Investitionen geben
- geplante neue Aufgaben zeigen und deren Wirkung auf den Finanzhaushalt aufzeigen
- die Entwicklung von Aufwand und Ertrag, Ausgaben und Einnahmen sowie Bestandesgrössen aufzeigen

### **Der Finanzplan ist**

- Ein **Planungsinstrument** mit entsprechender Ungenauigkeit und Unverbindlichkeit
- **Keine** Kreditfreigabe (d.h. jede Investition bedarf eines formellen Kreditbeschlusses durch das finanzkompetente Organ)

Die Leserinnen und Leser müssen sich bewusst sein, dass sie etwas zur Kenntnis nehmen, was in dieser Form vielleicht nicht eintreten wird. Der Finanzplan dient dem Gemeinderat als Koordinations-, Führungs- und Informationsinstrument und zeigt auf, wie sich der Finanzhaushalt in den nächsten 5 Jahren voraussichtlich entwickeln wird und ob die geplanten Investitionen tragbar sind. Je nach Ergebnis des Finanzplanes kann der Gemeinderat vorausschauend entsprechende Massnahmen einleiten. Der Finanzplan basiert auf Prognosen und Schätzungen, welche von verschiedenen Faktoren wie Wirtschaftsentwicklung, Steuergesetzgebung, Lastenausgleichssysteme etc. abhängig sind. Der Finanzplan kann somit lediglich eine Tendenz aufzeigen, ist jedoch nie zu 100% verlässlich.

## 2. Finanzielle Ausgangslage

### 2.1. Rechnung 2023

Die Jahresrechnung 2023 schloss im Gesamthaushalt mit einem Ertragsüberschuss von CHF 4'360'778.21 ab. Der Bilanzüberschuss per 31.12.2023 betrug CHF 10'276'925.19, das entspricht rund 14.78 Steueranlagezehnteln.

## 3. Grundlagen und Prognoseannahmen

### 3.1. Allgemeines

Grundlage für die Erstellung des Finanzplanes bilden:

- Jahresrechnung 2023
- Budget 2024
- Budgeteingaben 2025 der budgetverantwortlichen Stellen
- Finanzplanungshilfe des Kantons Bern
- Kalkulationstool der Erziehungsdirektion des Kantons Bern
- Investitionsprogramm
- Zuwachsraten, Teuerungs- und Entwicklungsfaktoren gemäss Empfehlungen der kantonalen Planungsgruppe (KPG)
- Steueranlage von 1.68 Einheiten

### 3.2. Grundlagen der Steuerertragsberechnung

Jahr	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Steuerpflichtige per 31.12.	1'662	1'704	1'710	1'728	1'740	1'764
Einwohnerzahl per 31.12.	2'770	2'840	2'850	2'880	2'900	2'940
Steueranlage	1.68	1.68	1.68	1.68	1.68	1.68
Zuwachsraten Einkommenssteuer	-45.74%	3.90%	4.40%	3.20%	2.30 %	2.30 %
Zuwachsraten Vermögenssteuer	-1.79%	-4.42%	1.40%	1.40%	1.40%	1.40%

Die Steueranlage von 1.68 Einheiten (ab 2019) wird voraussichtlich für die ganze Planperiode unverändert beibehalten.

Als Grundlage für die Berechnung der Zuwachsraten bei den Einkommens- und Vermögenssteuern dienen jeweils die Erträge der Vorjahre, die Hochrechnung der Steuererträge 2024 und die Empfehlungen der Kantonalen Planungsgruppe Bern (KPG).

### 3.3. Entwicklung Lastenausgleichssysteme

Die Beiträge an die Lastenausgleichssysteme ergeben sich aus der Berechnung mit der Finanzplanungshilfe des Kantons Bern

<b>Lastenausgleich</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>
Lehrerbesoldung <sup>1)</sup>	795'000	837'300	933'800	1'085'000	1'116'100
Ergänzungsleistungen	675'880	698'640	712'500	734'400	736'600
Sozialhilfe	1'706'320	1'814'760	1'858'200	1'872'000	1'896'600
Familienzulagen NE	13'850	14'200	14'250	14'400	14'500
Öffentlicher Verkehr	236'479	239'138	240'003	244'363	242'912
Neue Aufgabenteilung	504'140	519'720	518'700	521'280	522'000
Pauschalierung der Interventionskosten	6'371	6'532	6'555	6'624	6'670
<b>Total Lastenausgleichszahlungen</b>	<b>3'938'040</b>	<b>4'130'290</b>	<b>4'284'008</b>	<b>4'478'067</b>	<b>4'535'382</b>
<b>Anzahl Einwohner (Mittelwert)</b>	<b>2'770</b>	<b>2'840</b>	<b>2'850</b>	<b>2'880</b>	<b>2'900</b>
<b>Aufwand Lastenausgleich pro Einwohner</b>	<b>1'421.70</b>	<b>1'454.30</b>	<b>1'503.15</b>	<b>1'554.90</b>	<b>1'563.90</b>

<sup>1)</sup> Entspricht der Lehrerbesoldung für den Kindergarten und der Primarschule. Die Lehrerbesoldung für die Oberstufe läuft über den Betriebsbeitrag an den Oberstufenverband

### 3.4. Prognostizierte Erträge aus dem Finanzausgleich

Erträge Finanzausgleich	2025	2026	2027	2028	2029
Geografisch-topografischer Zuschuss	164'000	164'000	164'000	164'000	164'000
Soziodemografischer Zuschuss	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000
Mindestausstattung	0	0	0	0	0
Ertrag aus Disparitätenabbau	-379'355	-328'719	261'597	221'581	162'827

### 4. Investitionen

Investitionen sind Ausgaben und Einnahmen, die eigene oder subventionierte Vermögenswerte Dritter mit mehrjähriger Nutzungsdauer schaffen oder verbessern (GV Art. 79).

Grundlage für die Planjahre bildet das vom Gemeinderat genehmigte Investitionsprogramm 2024 – 2031.

Ob eine Investition tragbar ist oder nicht, entscheidet sich daran, ob die Gemeinde in der Lage ist, mit ihren Erträgen neben den laufenden Aufwänden der Erfolgsrechnung auch die neuen Investitionsfolgekosten wie Abschreibungen, Zinsen sowie allfällige Betriebs- und Unterhaltskosten decken zu können. Die Tragbarkeit ist nicht nur eine rechnerische, sondern oft auch eine politische Frage (Höhe Steuersatz).

Jahr	2025	2026	2027	2028	2029
Spezialfinanzierung Abwasser	625'000	760'000	200'000	150'000	0
Spezialfinanzierung Wärmeversorgung	100'000	50'000	350'000	50'000	50'000
Steuerfinanzierter Haushalt	915'000	1'173'000	4'316'000	5'662'000	100'000
Total Investitionen	1'640'000	1'983'000	4'866'000	5'862'000	150'000

Im Investitionsprogramm sind in den Planjahren viele und zum Teil sehr grosse Projekte vorgesehen. Effektiv wird die Investitionstätigkeit erfahrungsgemäss etwas tiefer ausfallen. Das wiederum hätte zur Folge, dass auch die Folgekosten tiefer ausfallen und somit die Rechnung entlasten würden. Zudem ist zu erwähnen, dass voraussichtlich die Abschreibungsdauer für Hochbauten von 25 auf 33 1/3 Jahre erhöht wird, was ebenfalls eine Entlastung der Rechnung zur Folge haben wird, da sich die Abschreibungen pro Kalenderjahr reduzieren. Diese Anpassung ist in diesem Finanzplan noch nicht abgebildet. Eine detaillierte Aufstellung der Investitionen befindet sich im Anhang.

#### 4.1. Entwicklung Gesamthaushalt

Wie nachfolgend ersichtlich ist, resultiert im Gesamthaushalt in den Planjahren 2024 bis 2027 ein negativer Handlungsspielraum (Ergebnis ohne die neuen Kapitalfolgekosten aus den Investitionen). Da ab dem Planjahr 2028 die altrechtlichen Abschreibungen nach HRM1 wegfallen (rund CHF 475'000.00), schliesst der Handlungsspielraum ohne Folgekosten im positiven Rahmen ab.

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>						
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'531	-1'435	-1'172	-448	7	119
Ergebnis aus Finanzierung	207	382	260	263	266	270
operatives Ergebnis	-1'324	-1'054	-912	-185	273	388
ausserordentliches Ergebnis	594	587	-123	-124	-125	-126
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>	<b>-729</b>	<b>-467</b>	<b>-1'035</b>	<b>-309</b>	<b>148</b>	<b>262</b>

Folgende Kosten belasten die Gemeinde aufgrund der geplanten Investitionen:

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>						
Abschreibungen	38	93	181	199	594	598
Zinsen gemäss Mittelfluss	-1	29	63	121	215	263
Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0
<b>Total Investitionsfolgekosten</b>	<b>37</b>	<b>122</b>	<b>243</b>	<b>320</b>	<b>809</b>	<b>861</b>
Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-729	-467	-1'035	-309	148	262
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten</b>	<b>-767</b>	<b>-589</b>	<b>-1'279</b>	<b>-629</b>	<b>-661</b>	<b>-599</b>



#### 4.2. Entwicklung allgemeiner Haushalt (steuerfinanziert)

Ab 2026 fällt die zeitlich begrenzte Entnahme aus der Neubewertungsreserve von rund CHF 682'000 weg, was den Handlungsspielraum im steuerfinanzierten Haushalt massiv verschlechtern lässt. Zudem wird die Einwohnergemeinde Rapperswil voraussichtlich in den Jahren 2024-2026 zur Zahler Gemeinde in den Finanzausgleich. Ab dem Planjahr 2028 fallen die altrechtlichen Abschreibungen nach HRM1 von jährlich rund CHF 475'000.00 weg. Zudem zeigt der Finanzplan, dass ab dem Planjahr 2027 wieder damit gerechnet werden kann, dass Rapperswil zur Empfängergemeinde aus dem Finanzausgleich wird, was den Handlungsspielraum wieder erhöht und ab 2028 in den positiven Bereich fallen lässt.

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>						
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'318	-1'187	-934	-245	209	338
Ergebnis aus Finanzierung	222	406	298	309	314	316
operatives Ergebnis	-1'095	-782	-636	65	523	654
ausserordentliches Ergebnis	594	587	-123	-124	-125	-126
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>	<b>-501</b>	<b>-195</b>	<b>-759</b>	<b>-59</b>	<b>398</b>	<b>528</b>

Aufgrund der geplanten Investitionen im allgemeinen Haushalt (steuerfinanziert) erhöhen sich die Folgekosten in den Planjahren massiv. Im Planjahr 2027 bis 2029 sind hohe Investitionen für die Schulraumerweiterung geplant. Klar ersichtlich ist hier, dass der Handlungsspielraum aufgrund der Investitionsfolgekosten ins Negative fällt und wahrscheinlich längerfristig eine Erhöhung der Steueranlage zur Folge haben kann.

	Basisjahr					
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>						
Abschreibungen	11	63	135	142	534	536
Zinsen gemäss Mittelfluss	-1	29	63	121	215	263
Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0
<b>Total Investitionsfolgekosten</b>	<b>11</b>	<b>92</b>	<b>198</b>	<b>263</b>	<b>749</b>	<b>799</b>
Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-501	-195	-759	-59	398	528
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten</b>	<b>-511</b>	<b>-287</b>	<b>-957</b>	<b>-322</b>	<b>-351</b>	<b>-271</b>

## 5. Entwicklung Fremdkapital / Bilanzüberschuss

### 5.1. Steuerfinanzierter Haushalt

Der Bilanzüberschuss beträgt per 31.12.2023 CHF 10.277 Mio. Aufgrund der ausgewiesenen Ergebnisse wird sich der Bilanzüberschuss bis zum Ende der Planperiode voraussichtlich um CHF 2.699 Mio. auf rund CHF 7.57 Mio. reduzieren. Mit der Einführung von HRM2 wurde das Finanzvermögen neu bewertet. Die Neubewertung ergab einen Neubewertungsgewinn, welcher zwingend in die Neubewertungsreserve eingelegt werden musste. Die Neubewertungsreserve der Einwohnergemeinde Rapperswil betrug per 31.12.2020 CHF 3.709 Mio.

Fünf Jahre nach Einführung von HRM2, somit ab dem Jahr 2021, musste die Summe von zehn Prozent der gesamten Finanzanlagen und fünf Prozent der gesamten Sachanlagen des Finanzvermögens aus der Neubewertungsreserve in die neu zu eröffnende Schwankungsreserve eingelegt werden. Der Restbestand der Neubewertungsreserve muss linear innert fünf Jahren bis 2025 zu Gunsten des Bilanzüberschusses aufgelöst werden (erfolgswirksam zu Gunsten der Erfolgsrechnung).

Im Planjahr 2025 weist der Finanzplan den Aufwandüberschuss von CHF 286'700 aus. Im Planjahr 2026 fällt die Auflösung der Neubewertungsreserve weg und lässt den Aufwandüberschuss auf rund CHF 957'000 ansteigen. Im Planjahr 2027 wird die Gemeinde Rapperswil voraussichtlich von der Zahler- zur Empfängergemeinde des Disparitätenabbaus (Finanzausgleich). Dies macht einen Mehrertrag von rund CHF 600'000.00 aus und lässt den Aufwandüberschuss im Planjahr 2027 wieder auf rund CHF 322'100.00 sinken. Ab dem Planjahr 2028 fallen dann die altrechtlichen Abschreibungen von HMR1 mit jährlich rund CHF 475'000 weg. Aufgrund der geplanten Investitionen für die Schulraumerweiterung, erhöhen sich jedoch die Folgekosten ab dem Planjahr 2028 direkt wieder, so dass für die Jahre 2028 und 2029 mit einem Aufwandüberschuss von rund CHF 271'000.00 – 351'000.00 gerechnet werden muss.

### 5.2. Fremdkapital

Das langfristige Fremdkapital beträgt per Ende 2023 rund CHF 7.05 Mio. Franken. Aufgrund der geplanten Investitionen steigt das Fremdkapital während der Planperiode bis Ende 2029 um rund CHF 12.83 Mio. Franken an und wird rund CHF 22 Mio. betragen. Die Zinsen auf neuen Schulden wirken sich, negativ auf die Ergebnisse der Erfolgsrechnung aus.

### 5.3. Spezialfinanzierungen

Die Funktionen Abwasser (7201), Abfall (7301) und Wärmeversorgung (8791) werden spezialfinanziert. Das bedeutet, dass die Aufwendungen nicht durch Steuereinnahmen, sondern durch die jeweiligen Gebühren gedeckt werden müssen. Folgekosten, die aus einer Investition resultieren, müssen demnach vollumfänglich durch diese Gebühreneinnahmen gedeckt werden können. Die Steueranlage wird dadurch nicht tangiert.

### **Feuerwehr**

Die Feuerwehr (1500) ist eine einseitige Spezialfinanzierung, was bedeutet, dass Überschüsse in der Rechnung der Spezialfinanzierung für künftige Rechnungsdefizite gutgeschrieben werden. Erst wenn kein Bestand in der Spezialfinanzierung mehr da ist, würden die Verluste dem Steuerhaushalt belastet.

### **Abwasser**

Im Bereich Abwasser sind in den Planjahren 2025 - 2029 Investitionen von total CHF 1.735 Mio. vorgesehen. Die Grund- und Verbrauchsgebühren wurden in der Spezialfinanzierung Abwasser per 01.01.2024 gesenkt. Zudem wurde der Einlagesatz in den Wertehalt von 60% auf 80% erhöht und die Anschlussgebühren nicht mehr der Einlage angerechnet. Unter Annahme konstanter Gebührenerträge weist die Abwasserrechnung bis 2029 jährliche Aufwandüberschüsse zwischen CHF 142'000 und CHF 185'000 aus. Der Rechnungsausgleich wird sich unter diesen Voraussetzungen auf rund CHF 782'000.00 senken.

### **Abfall**

Im Bereich Abfall sind in den Planjahren keine Investitionen vorgesehen. Die Erfolgsrechnung weist in den Planjahren kleine Aufwandüberschüsse aus, welche mit dem vorhandenen Eigenkapital der Spezialfinanzierung gedeckt werden können. Der Bestand des Eigenkapitals der Spezialfinanzierung Abfall wird sich bis 2029 auf CHF 101'700.00 reduzieren.

### **Wärmeversorgung**

Der Rechnungsausgleich in der SF Wärmeversorgung weist per 01.01.2024 einen Bestand von CHF 11'700 aus. Im Bereich Wärmeversorgung sind in den Planjahren 2025 - 2029 Investitionen von insgesamt CHF 600'000 vorgesehen. Die Erfolgsrechnung weist in den Planjahren 2025 - 2029 jährliche Aufwandüberschüsse zwischen CHF 137'000 und CHF 166'000 aus. Es ist davon auszugehen, dass aufgrund der absehbaren Neuanschlässe, das Ergebnis tendenziell besser ausfallen wird. Eine Anpassung der Grund- und Verbrauchsgebühren wird überprüft.

## **6. Tragbarkeit**

Der Gemeinderat hat im Budgetprozess 2025 alle Budgetpositionen bezüglich Notwendigkeit und Dringlichkeit überprüft. In den Planjahren 2024 und 2025 können die Aufwandüberschüsse durch die Auflösung der Neubewertungsreserve abgedeckt werden. Mit dem Wegfall der Auflösung der Neubewertungsreserve von jährlich CHF 682'000 ab 2026 steigen die Aufwandüberschüsse massiv an.

Aufgrund der Umstellung auf das neue Rechnungslegungsmodell HRM2 per 01.01.2016 wird das bestehende Verwaltungsvermögen über 12 Jahre linear abgeschrieben. Das bedeutet, dass die Ergebnisse im allgemeinen Haushalt bis und mit Jahresrechnung 2027 jährlich mit rund CHF 475'000 an diesen altrechtlichen Abschreibungen belastet werden. Ab dem Planjahr 2028 fallen diese Aufwendungen weg, was das jährliche Ergebnis um rund CHF 475'000 verbessert. Aufgrund der geplanten Investition für die Schulraumerweiterung, welche im Finanzplan mit CHF 10.01 Mio. eingestellt ist, erhöhen sich jedoch die Aufwandüberschüsse direkt wieder.

Aufgrund der Zahlen des vorliegenden Finanzplanes können die geplanten Aufwandüberschüsse bis am Ende der Planperiode über das bestehende Eigenkapital gedeckt werden. Das Eigenkapital nimmt in der Planperiode um rund CHF 2.699 Mio. ab und beträgt somit am Ende der Planperiode noch rund CHF 7.57 Mio. (rund 15 Steueranlagezehtel). Aufgrund der geplanten Investition in den Planjahren 2027/2028 für die Schulraumerweiterung fallen ab dem Planjahr 2028 jährlich hohe wiederkehrende Folgekosten an, so dass eine Erhöhung der Steueranlage voraussichtlich mittel- bis längerfristig notwendig sein wird.

Der Finanzplan darf als tragbar eingestuft werden, da die ausgewiesenen Defizite in den Planjahren mit dem vorhandenen Eigenkapital gedeckt werden können und kein Bilanzfehlbetrag zu erwarten ist. Aufgrund der voraussichtlichen Aufwandüberschüsse wird sich jedoch der Liquiditätsbestand verringern, was zur Folge hat, dass das langfristige Fremdkapital ansteigt und sich der Zinsaufwand negativ auf die Ergebnisse auswirken wird.

## **7. Schlussfolgerung**

Die Ergebnisse werden wesentlich von externen und nicht unmittelbar beeinflussbaren Faktoren wie Wirtschaftslage und Gesetzgebung bestimmt. Die Auswirkungen der sehr turbulenten und unberechenbaren weltpolitischen Lage auf die Wirtschaftsentwicklung in der Schweiz können nur schwer abgeschätzt werden.

Das Ergebnis der Erfolgsrechnung wird im Planjahr 2025 aufgrund der Auflösung der Neubewertungsreserve letztmals massiv verbessert. Da die Auflösung ab dem Planjahr 2026 wieder wegfällt, werden die Abschlüsse der Erfolgsrechnung entsprechend höhere Defizite ausweisen. Zudem wird die Einwohnergemeinde Rapperswil in den Planjahren 2024 - 2026 aufgrund der ausserordentlich hohen Steuereinnahmen aus der Jahresrechnung 2023 von der Empfänger- zur Zahlergemeinde in den Finanzausgleich, was die Ergebnisse der Erfolgsrechnung negativ belastet. Ab dem Planjahr 2027 kann damit gerechnet werden, dass die Gemeinde wieder als Empfängergemeinde aus dem Finanzausgleich gelten wird. Dies entlastet das Ergebnis um rund CHF 600'000.00. Ab dem Planjahr 2028 werden die altrechtlichen Abschreibungen von jährlich rund CHF 475'000 wegfällen, so dass die Rechnung wieder entlastet werden kann. Jedoch fallen ab dem Planjahr 2028 hohe Folgekosten für die geplanten Schulraumerweiterung an, was die jährlichen Aufwandüberschüsse direkt wieder ansteigen lässt.

Es ist wichtig, die Entwicklung des Finanzhaushaltes in den nächsten Jahren sehr genau im Auge zu behalten. Es sollten Wege gesucht werden, wie die sich abzeichnenden Aufwandüberschüsse reduziert werden könnten. Eine Erhöhung der Steueranlage ist aufgrund der geplanten Investition für die Schulraumerweiterung jedoch wahrscheinlich mittel- bis langfristig nicht zu umgehen.

## 8. Genehmigung

Der vorliegende Finanzplan wurde vom Gemeinderat anlässlich der Sitzung vom 14. Oktober 2024 genehmigt.  
Der Bevölkerung wird der Finanzplan anlässlich der Gemeindeversammlung vom 2. Dezember 2024 zur Kenntnisnahme gebracht.

**GEMEINDERAT RAPPERSWIL BE**



Jolanda Streun  
Präsidentin

Sandra Guggisberg  
Sekretärin

Rapperswil BE, 14. Oktober 2024

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 08.10.24  
Beträge in CHF 1'000

1) KontoNr.	2) Bezeichnung der Projekte	3) Priorität in J.	4) FK im Bau	5) Anlagen ; Ausgaben	6) Einnahmen	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029
							später					
	Umbau und Sanierung Gemeindeverwaltung	33		200		200		200				
	Kauf Einstellhallenplätze	40		365		365	70	295				
	Sanierung Kugelfänge	40		606	176	430			172	172	262	
	Anschaffung Ipads Primarschule	5		85		85		85				
	Schulhaus Dieterswil	25		500		500						500
	Ausbau Dachgeschoss	25		120		120		60	60			
	Schulhaus Dieterswil	25		9'520		9'520				4'000	5'520	
	Sanierung Wasser-, Abwasserleitungen und Heizung schulhaus Rapperswil	10		490		490	90	200	200			
	Projekt Schulraum Annahme Gebäude	10	85	13		13	13					
	Schulhaus Rapperswil	40		98		98	98					
	Annahme Planung und Informatik	40		30	68	30	-68					
	Schulraumplanung Rapperswil	40		30		30			30			
	Waldstrasse Unter- und Oberholz	40		325		325		25	300			
	Erschliessung ZPP3 Strassenbau	40		33		33	33					
	Erschliessung Ruppoldsried Eichholz Anteil Strassenbau	40		100		100					100	
	Erschliessung Rapperswil ohne Gewerbeland	40		25		25						25
	Erschliessung Rapperswil Gewerbeland	20		53		53			53			
	Erschliessung Dieterswil Dorfstrasse	40		150		150						
	Erschliessung ZPP11, Parz. 3530 Strassenbeleuchtung	40										
	Erschliessung ZPP11, Parz. 3530 Trottoirverlängerung Lättli	40										



Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 08.10.24  
Beträge in CHF '000

1) KontoNr.	2) Bezeichnung der Projekte	3) Priorität in J.	4) Fk im Bau	5) Anlagen im Bau	6) Ausgaben	Einnahmen	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029:später
	erschliessung Weilerzonen (div. Standorte)	40			40		40						40
	Erschliessung Rapperswil Klecker / Klecker-Stollen	40			130		130	47		83			
	Erschliessung Dieterswil Schulstrasse	40			255		255						255
	Erschliessung Lätti Gewerbezone + Eichholzstrasse	40			277		277	120					157
	Erschliessung wilerzonen (div. Standorte inkl. Reserve)	40			190		190						190
	Sanierung Unterdorfstrasse mit FH	40			125		125			25	100		
	Werkhof / Feuerwehr Neubau (Anteil)	25			800		800						800
	Anschluss Werkhof an Fernheizung	25			70		70						70
	Ausführung: Wasserbauplan Wilbach	50			5		5	5					
	Offenlegung Wolferenbach Ruppoldsried	50			1'000	800	200			500	500		
	Ortsplanungsrevision 2018	10			50		50		50	-400			
	Ortsplanungsrevision 2018 AiB	10		131	10		50		10				
	<b>Total</b>			<b>216</b>	<b>15'665</b>	<b>1'044</b>	<b>14'621</b>	<b>408</b>	<b>925</b>	<b>1'173</b>	<b>4'316</b>	<b>5'662</b>	<b>2'037</b>

1) bereits beschlossene Projekte mit einem \* bzw. Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.

2) "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf 3) Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")

4) Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufgaben" einsetzen!

5) Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!

6) Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

# Finanzplan Rapperswil 2024-2029

## Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 08.10.24

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode					
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>						
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'318	-1'187	-934	-245	209	338
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	222	406	298	309	314	316
	-1'095	-782	-636	65	523	654
1.c ausserordentliches Ergebnis	594	587	-123	-124	-125	-126
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsg. ohne Folgekosten</b>	<b>-501</b>	<b>-195</b>	<b>-759</b>	<b>-59</b>	<b>398</b>	<b>-588</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>						
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	408	925	1'173	4'316	5'662	100
2.b Finanzanlagen	0	0	0	0	300	0
<b>3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>						
3.a neuer Fremdmittelbedarf	662	2'250	4'011	8'039	13'477	12'836
3.b bestehende Schulden	9'750	9'750	9'750	9'750	9'750	9'750
3.c total Fremdmittel kumuliert	10'412	12'000	13'761	17'789	23'227	22'586
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>						
4.a Abschreibungen	11	63	135	142	534	536
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	-1	29	63	121	215	263
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0
4.d Total Investitionsfolgekosten	11	92	198	263	749	799
4.e Gesamtergebnis Erfolgsg. ohne Folgekosten	-501	-195	-759	-59	398	-588
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsg. mit Folgekosten</b>	<b>-511</b>	<b>-287</b>	<b>-957</b>	<b>-322</b>	<b>-351</b>	<b>-2'699</b>
<b>5. Finanzpolitische Reserve</b>						
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-511	-287	-957	-322	-351	-271
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0
<b>5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-511</b>	<b>-287</b>	<b>-957</b>	<b>-322</b>	<b>-351</b>	<b>-2'699</b>
<b>6. Deckung in Steueranlagezeheinteln (StAnZl)</b>						
6.a 1 StAnZl	412	434	453	471	485	502
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.	-1.2	-0.7	-2.1	-0.7	-0.7	-1.0
<b>total:</b>						



Steuertrag HRM2	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Bevölkerung	2'636	2'675	2'697	2'770	2'840	2'850	2'860	2'900	2'940
Steuerpflichtige	1'582	1'605	1'618	1'662	1'704	1'710	1'728	1'740	1'764
Steueranlage nat. Personen	1.68	1.68	1.68	1.68	1.68	1.68	1.68	1.68	1.68
Steueranlage jur. Personen	1.68	1.68	1.68	1.68	1.68	1.68	1.68	1.68	1.68
<b>Einkommenssteuern</b>									
Zuwachsrate pro Jahr	2'253.25	2'126.40	3915.11	2'124.53	2'207.39	2'304.52	2'378.26	2'432.96	2'488.92
Steuergesetzrevision	5'988'595	5'733'618	10'642'204	5'932'038	6'319'140	6'620'412	6'904'184	7'112'029	7'375'958
Steuer pro Pflichtiger									
<b>Total</b>									
<b>Vermögenssteuern</b>									
Zuwachsrate pro Jahr	215.46	253.02	276.96	272.02	260.00	263.64	267.33	271.07	274.86
Steuergesetzrevision	572'654	682'248	752'852	759'521	744'296	757'373	776'061	792'390	814'566
Steuer pro Pflichtiger									
<b>Total</b>									
<b>Juristische Personen ("Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr")</b>									
*Gewinnsteuern	351'027	434'351	360'286	360'000					
*Kapitalsteuern	831	942	518	2'000					
*Holdingsteuern	0	-1'216	0	0					
*Zuwachsrate pro Jahr					0.09 %	1.30 %	1.30 %	1.30 %	1.30 %
<b>Total</b>	351'858	434'077	360'804	362'000	362'000	366'706	371'473	376'302	381'194
<b>Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [€]</b>									
Aktive Steuerausweisungen Einkommen*	-73'948	-41'862	-30'971	-60'000	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000
Passive Steuerausweisungen Einkommen*	30'549	33'777	40'141	42'000	42'000	42'000	42'000	42'000	42'000
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	-162'615	-218'086	-197'431	-175'000	-175'000	-175'000	-175'000	-175'000	-175'000
Rückstellungen für Steueranteile natürliche Personen*	-480	-417	-1'160	-400	-400	-400	-400	-400	-400
Aktive Steuerausweisungen Vermögen*	-82'200	-21'000	86'550	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000
Passive Steuerausweisungen Vermögen*	11'076	16'747	14'166	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	-40'389	-60'562	-53'742	-45'000	-45'000	-45'000	-45'000	-45'000	-45'000
Aktive Steuerausweisungen Gewinnsteuern*	17'854	20'463	33'794	40'000	40'000	40'000	40'000	40'000	40'000
Passive Steuerausweisungen Gewinnsteuern*	2'321	2'049	1'652	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	15'391	24'985	41'375	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000
Aktive Steuerausweisungen juristische Personen*	-8'605	-55'583	-16'928	-35'000	-35'000	-35'000	-35'000	-35'000	-35'000
Passive Steuerausweisungen juristische Personen*	8'800	-25'200	1'300	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen* (Bildung / Auflösung)	229	7	17	500	500	500	500	500	500
Rückstellungen für Steueranteile juristische Personen*	-5	-86	-19	-80	-50	-50	-50	-50	-50
Aktive Steuerausweisungen Kapitalsteuern*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Passive Steuerausweisungen Kapitalsteuern*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Quellensteuern juristische Personen*	24'528	11'541	13'590	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000
Eingang abgeschriebene Steuern*									
Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP	6'295'952	6'367'516	11'301'645	6'560'159	6'932'036	7'246'385	7'548'844	7'773'019	8'059'125
Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP	368'674	378'170	386'549	353'450	353'450	358'156	362'923	367'752	372'644
Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total	6'664'626	6'745'686	11'688'194	6'913'609	7'285'486	7'604'541	7'911'768	8'140'771	8'431'769
Steueranlagezins NP in CHF	374'759	379'019	672'717	390'486	412'621	431'332	449'336	462'680	479'710
Steueranlagezins JP in CHF	21'945	22'510	23'009	21'039	21'039	21'319	21'603	21'890	22'181
Steueranlagezins NP und JP in CHF	396'704	401'529	695'726	411'524	433'660	452'651	470'939	484'570	501'891
<b>*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!</b>									
Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) > Seite	19'766	14'083	18'648	18'000	18'000	18'000	18'000	18'000	18'000
<b>Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)</b>									
Amtl. Wert aller Liegenschaften mit einfacher Liegsteuer	458'497'080	475'206'380	482'020'290	482'020'000	482'020'000	482'020'000	482'020'000	482'020'000	482'020'000
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	2'707.13	2'704.04	4'486.71	2'675.33	2'738.00	2'838.34	2'913.55	2'971.01	3'027.80
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	99.98	94.07	154.90	90.66	91.87	93.64	96.97	99.17	99.17
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'707.77	2'874.37	2'896.46	2'950.96	2'980.26	3'031.15	3'085.21	3'063.76	3'053.24

# Finanzplan Rapperswil 2024-2029

Version vom 08.10.24

1	Finanzausgleich	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
1.01	Bevölkerung	2'628	2'669	2'714	2'769	2'820	2'867	2'877	
1.02	Ordentlicher Steuerertrag NP	6'222'308	7'988'371	8'076'440	8'264'613	6'912'860	7'242'422	7'522'750	
1.03	Ordentlicher Steuerertrag JP	314'920	377'798	372'723	364'483	355'019	358'176	362'944	
1.04	Zentrumslasten	0	0	0	0	0	0	0	
1.05	Steueranlage nat. Personen	1.6800	1.6800	1.6800	1.6800	1.6800	1.6800	1.6800	
1.06	Steueranlage jur. Personen	1.6800	1.6800	1.6800	1.6800	1.6800	1.6800	1.6800	
1.07	Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag NP	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	
1.08	Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag JP	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	
1.09	Harmonisierungsfaktor Liegenschaftssteuer	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	
1.10	Harm. Ordentlicher Steuerertrag NP	6'111'195	7'845'722	7'932'218	8'117'031	6'789'416	7'113'093	7'388'415	
1.11	Harm. Ordentlicher Steuerertrag JP	309'198	371'051	366'067	357'974	348'679	351'780	356'463	
1.12	Harm. Liegenschaftssteuer	576'868	589'052	599'686	602'525	602'525	602'525	602'525	
1.13	Anteil direkte Bundessteuer	11'283	17'499	16'910	18'216	18'000	18'000	18'000	
1.14	Harm. Steuerertrag Total inkl. Anteil direkte Bundessteuer	7'008'544	8'823'323	8'914'881	9'095'746	7'758'620	8'085'398	8'365'402	
1.15	Harm. Steuerertrag pro Kopf	2'666.54	3'305.44	3'284.78	3'284.85	2'751.28	2'830.36	2'908.02	
1.16	Mittlerer harmonisierter Steuerertrag p.K.	2'780.55	2'826.54	2'907.00	2'964.00	3'002.00	3'040.00	3'061.00	
1.17	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	95.90	116.94	113.00	110.82	91.65	93.10	95.00	
1.18	Disparitätenabbau	110'879	-472'984*	-379'355	-328'719	261'597	221'581	162'827	9300.3622.7 / 4622.7
1.19	HEI nach Disparitätenabbau	97.42	110.67	108.19	106.82	94.74	95.66	96.86	
1.20	Mindestausstattung vor Kürzung HEI	0	0*	0	0	0	0	0	
1.21	Mindestausstattung pro Kopf	3785.99	3896.78*						
1.22	Bilanzsituation pro Kopf	-0.05	-0.05						
1.23	Indexiert/Standardisiert	74.64	70.90*						
1.24	Bruttoverschuldungsanteil	0.54	0.45						
1.25	Indexiert/Standardisiert	-0.93	-1.18*						
1.26	Nettozinsbelastung	0.46	0.32						
1.27	Indexiert/Standardisiert	-0.11	-0.04*						
1.28	Zinsbelastungsanteil	-0.39	-0.25						
1.29	Indexiert/Standardisiert	0.17	0.14						
1.30	Durchschnitt der 4 Kennzahlen	0.00							
1.31	Kennzahlen-Mix - Kürzung in %	0	0	0	0	0	0	0	
1.32	Kürzung in CHF	0	0*	0	0	0	0	0	
1.33	Mindestausstattung nach Kürzung	110'879	-472'984*	-379'355	-328'719	261'597	221'581	162'827	9300.4621.5
	<b>Total (+ zu Gunsten / - zu Lasten)</b>								

**Achtung: Provisorischer Prognosewert**

Anmerkung: Allfällige Ausgleichszahlungen für Einbussen bei Gemeindefusionen gemäss Artikel 34 Absatz 1 Gesetz über den Finanz- und Lastenausgleich (FILAG) sind nicht berücksichtigt. Weitere Angaben finden Sie in den Erläuterungen zur Finanzplanungshilfe.

2	Pauschale Abgeltung Zentrumslasten	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
2.01	Pauschale Abgeltung Bern / Biel / Thun	0	0	0	0	0	0	0	
2.02	Total	0	0*	0	0	0	0	0	9300.4621.6

**Achtung: Provisorischer Prognosewert**

3	Geografisch-topografischer Zuschuss	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
3.01	Zuschuss Fläche p.K. ha <i>(Median 80% = 0.572 p.K. ha)</i>	48'504	48'071*	48'000	48'000	48'000	48'000	48'000	
3.02	Zuschuss Strasse p.K. m <sup>2</sup> <i>(Median 80% = 12.119 p.K. m<sup>2</sup>)</i>	118'080	115'940*	116'000	116'000	116'000	116'000	116'000	
3.03	Zuschuss Total	166'585	164'011	164'000	164'000	164'000	164'000	164'000	
3.04	Zuschuss Total, höchstens CHF 1'200.-- p/K	166'585	164'011	164'000	164'000	164'000	164'000	164'000	



# Finanzplan Rapperswil 2024-2029

Version vom 08.10.24

3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	95.90	116.94	113.00	110.82	91.65	93.10	95.00
3.06	HEI - Kürzung in % (ab HEI 140 - HEI 160 linear)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.07	<b>Total</b>	<b>166'585</b>	<b>164'011*</b>	<b>164'000*</b>	<b>164'000*</b>	<b>164'000*</b>	<b>164'000</b>	<b>9300.4621.6</b>

\*Achtung: Provisorischer Prognosewert

4	<b>Soziodemografischer Zuschuss</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>Konto HRM2</b>
4.01	Index (pro Kopf)	264.65	293.35						
4.02	Index (absolut)	695'588	783'049						
4.03	%-Anteil	0.09028	0.10323						
4.04	<b>Total</b>	<b>14'896</b>	<b>17'550*</b>	<b>15'000</b>	<b>15'000</b>	<b>15'000</b>	<b>15'000</b>	<b>15'000</b>	<b>9300.4621.6</b>

\*Achtung: Provisorischer Prognosewert

5	<b>Lastenausgleichssysteme</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>Konto HRM2</b>
	Grundlagen								
5.01	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	2'675	2'697	2'770	2'840	2'850	2'880	2'900	
5.02	ÖV-Punkte	228.00	228.00*	228.00	228.00	228.00	228.00	228.00	

\*Achtung: Provisorischer Prognosewert

6	<b>Lastenausgleich Lehrergehälter</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>Konto HRM2</b>
	Kinder garten			46	47	48	49	50	
6.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			226'500	238'700	250'900	266'700	255'100	
6.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			226'500	238'700	250'900	266'700	255'100	
6.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		132'125	139'242	146'358	155'575	148'808	
6.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		94'375	99'458	104'542	111'125	106'292	
6.05	<b>Total Budgetbetrag (netto)</b>	<b>12 Monate</b>		<b>226'500</b>	<b>238'700</b>	<b>250'900</b>	<b>266'700</b>	<b>255'100</b>	<b>gem. Kalkulationstool</b>

7	<b>Lastenausgleich Lehrergehälter</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>Konto HRM2</b>
	Basisstufe								
7.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
7.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								

7.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		0	0	0	0	0	
7.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		0	0	0	0	0	
7.05	<b>Total Budgetbetrag (netto)</b>	<b>12 Monate</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>gem. Kalkulationstool</b>

8	<b>Lastenausgleich Lehrergehälter</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>Konto HRM2</b>
	Primarschule								
8.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			568'500	598'600	682'900	818'300	861'000	
8.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			568'500	598'600	682'900	818'300	861'000	

8.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		331'625	349'183	398'358	477'342	502'250	
8.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		236'875	249'417	284'542	340'958	358'750	
8.05	<b>Total Budgetbetrag (netto)</b>	<b>12 Monate</b>		<b>568'500</b>	<b>598'600</b>	<b>682'900</b>	<b>818'300</b>	<b>861'000</b>	<b>gem. Kalkulationstool</b>

9	<b>Lastenausgleich Lehrergehälter</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>Konto HRM2</b>
	Sekundarstufe I								
9.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
9.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								

# Finanzplan Rapperswil 2024-2029

Version vom 08.10.24

	7 Monate 5 Monate	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
9.03 Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	0	0	0	0	0	0	0	0
9.04 Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	0	0	0	0	0	0	0	0
9.05 Total Budgetbetrag (netto)	0	0	0	0	0	0	0	0 gem. Kalkulationsstool
<b>10 Lastenausgleich Soziales</b>								
10.01 Franken pro Einwohner		616	639	652	650	654	654	Konto HRM2
10.02 Total		1'706'320	1'814'760	1'858'200	1'872'000	1'896'600	1'896'600	5799.3611
<b>10.03 Selbstbehalt</b>								
10.04 familienergänzende Betreuungsangebote und								
Total		0	0	0	0	0	0	0
<b>11 Lastenausgleich EL</b>								
11.01 Franken pro Einwohner		244	246	250	255	254	254	Konto HRM2
11.02 Total		675'880	698'640	712'500	734'400	736'600	736'600	5320.3631
<b>12 Lastenausgleich Familienzulagen</b>								
12.01 Franken pro Einwohner		5	5	5	5	5	5	Konto HRM2
12.02 Total		13'850	14'200	14'250	14'400	14'500	14'500	5410.3631
<b>13 Lastenausgleich ÖV</b>								
13.01 Franken pro ÖV-Punkt		410	404	404	404	404	404	Konto HRM2
13.02 Anteil ÖV-Punkte	66.67%	93'368	92'210	92'210	92'112	92'112	92'112	
13.03 Franken pro Einwohner		52	52	52	53	52	52	
13.04 Anteil Einwohner	33.33%	143'111	146'928	147'793	152'251	150'800	150'800	
13.05 Total		236'479	239'138	240'003	244'363	242'912	242'912	6291.3631
<b>14 Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung</b>								
14.01 Franken pro Einwohner		182	183	182	181	180	180	Konto HRM2
14.02 Total		504'140	519'720	518'700	521'280	522'000	522'000	9300.3621.6
<b>15 Pauschalierung der Interventionskosten</b>								
15.01 Bei Gemeinden mit								
15.02 bis zu 1'000 Einwohnern:	Pro Einwohner:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.03 CHF 0.60	CHF 0.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.04 zwischen 1'001 bis 2'000 Einwohnern:	CHF 1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.05 CHF 2.30	CHF 2.30	6'371.00	6'532.00	6'555.00	6'624.00	6'670.00	6'670.00	
15.06 zwischen 2'001 bis 4'000 Einwohnern:	CHF 4.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.07 CHF 4.00	CHF 4.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.08 zwischen 4'001 bis 10'000 Einwohnern:	CHF 5.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.09 ab 10'001 Einwohnern:	CHF 7.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.10 bei der Stadt Thun:	CHF 17.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.11 bei der Stadt Biel:	CHF 17.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.12 bei der Stadt Bern:	CHF 17.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.13 Total		6'371.00	6'532.00	6'555.00	6'624.00	6'670.00	6'670.00	1110.3631.xx
15.14 Gemeinden mit Ressourcenvertrag bei der vertraglichen Rechnungsstellung, wird der Rechnungsbetrag der pauschalisierten Interventionen in Abzug gebracht.								





Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen): 7201  
 Version vom 08.10.24  
 Beträge in CHF '000

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
<b>Betrieblicher Aufwand</b>							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	14.0	14.2	14.4	14.6	14.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	45.5	45.5	46.2	46.8	47.3	47.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	15.1	14.0	14.2	14.4	14.6	14.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	29.7	41.8	44.3	46.2	46.2	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	26.4	314.7	314.7	264.7	264.7	264.7	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	214.7	561.0	566.6	570.9	575.1	579.5	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	581.0	9.6	9.7	9.8	9.8	9.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	9.6	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>892.3</b>	<b>988.6</b>	<b>1'007.5</b>	<b>965.2</b>	<b>972.4</b>	<b>977.8</b>	
<b>Betrieblicher Ertrag</b>							
424 Benützunggebühren	750.0	650.0	650.0	700.0	700.0	700.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsggeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)	-	100.0	100.0	50.0	50.0	50.0	manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen,...)	-	-	-	-	-	-	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	26.4	29.7	41.8	44.3	46.2	46.2	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>776.4</b>	<b>779.7</b>	<b>791.8</b>	<b>794.3</b>	<b>796.2</b>	<b>796.2</b>	
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>-115.9</b>	<b>-208.8</b>	<b>-215.7</b>	<b>-170.9</b>	<b>-176.2</b>	<b>-181.5</b>	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	51.0	43.3	30.4	28.9	28.3	30.4	(+) Ertrag
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>51.0</b>	<b>43.3</b>	<b>30.4</b>	<b>28.9</b>	<b>28.3</b>	<b>30.4</b>	
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>-65.0</b>	<b>-165.5</b>	<b>-185.3</b>	<b>-142.0</b>	<b>-147.9</b>	<b>-151.1</b>	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>-65.0</b>	<b>-165.5</b>	<b>-185.3</b>	<b>-142.0</b>	<b>-147.9</b>	<b>-151.1</b>	

**Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung**

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	80%	80%	80%	80%	80%	80%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./weiterh. Unterhalt)							max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	93%	83%	82%	85%	85%	85%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	149.8	149.2	129.5	122.8	116.9	113.6	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	75%	24%	17%	61%	78%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	1'573.7	1'408.2	1'222.9	1'080.9	933.1	781.9	
Bestand Werterhalt	2'734.7	3'019.7	3'292.6	3'513.1	3'731.6	3'950.1	
- in % Wiederbeschaffungswerte	12.9%	14.2%	15.5%	16.5%	17.6%	18.6%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	1'397.3	1'570.9	2'166.2	2'884.3	3'040.0	3'143.8	gemäss Tab. 2, Investitionen
Nettoinvestitionen	200.0	625.0	760.0	200.0	150.0	-	auf best. und neuem VV
Abschreibungen	26.4	29.7	41.8	44.3	46.2	46.2	
Verwaltungsvermögen per 31.12.	1'570.9	2'166.2	2'884.3	3'040.0	3'143.8	3'097.6	

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
<b>Betrieblicher Aufwand</b>							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	275.6	275.5	270.4	282.8	277.3	289.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	8.0	8.0	8.1	8.1	8.2	8.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>285.6</b>	<b>285.5</b>	<b>280.5</b>	<b>293.0</b>	<b>287.6</b>	<b>300.2</b>	<b>automatische Berechnung</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>							
424 Benützungsgebühren	273.5	274.0	275.4	276.8	277.8	278.9	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	10.2	9.4	9.4	9.4	9.4	9.4	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>283.7</b>	<b>283.4</b>	<b>284.8</b>	<b>286.2</b>	<b>287.2</b>	<b>288.3</b>	<b>automatische Berechnung</b>
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>-1.9</b>	<b>-2.1</b>	<b>4.3</b>	<b>-6.8</b>	<b>-0.4</b>	<b>-11.9</b>	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	2.0	2.1	2.1	2.0	2.1	1.9	(+) Ertrag
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>2.0</b>	<b>2.1</b>	<b>2.1</b>	<b>2.0</b>	<b>2.1</b>	<b>1.9</b>	
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>0.1</b>	<b>0.0</b>	<b>6.4</b>	<b>-4.8</b>	<b>1.7</b>	<b>-10.0</b>	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>0.1</b>	<b>0.0</b>	<b>6.4</b>	<b>-4.8</b>	<b>1.7</b>	<b>-10.0</b>	



**Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft**

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	100%	100%	102%	98%	101%	97%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	0.1	0.0	6.4	-4.8	1.7	-10.0	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	-1%	100%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	108.4	108.4	114.8	110.0	111.7	101.7	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	-	-	-	-	-	auf best. und neuem VW
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-	-	-	-	-	-	



	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
<b>Betrieblicher Aufwand</b>							
30 Personalaufwand	24.1	24.5	24.8	25.1	25.3	25.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	6.0	5.0	5.1	5.1	5.2	5.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	10.0	10.0	10.2	10.3	10.4	10.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	163.5	163.6	166.0	168.1	170.2	172.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	148.1	150.6	151.8	160.6	161.8	163.1	best. und neues VV.
36 Beiträge	5.1	5.1	5.2	5.2	5.2	5.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3910 verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>356.8</b>	<b>358.8</b>	<b>363.1</b>	<b>374.4</b>	<b>378.2</b>	<b>382.1</b>	<b>automatische Berechnung</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>							
424 Benützunggebühren	235.0	291.2	291.2	292.0	293.0	295.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützunggeb.	-	-	-	-	-	-	Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>235.0</b>	<b>291.2</b>	<b>291.2</b>	<b>292.0</b>	<b>293.0</b>	<b>295.0</b>	<b>automatische Berechnung</b>
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>-121.8</b>	<b>-67.6</b>	<b>-71.9</b>	<b>-82.4</b>	<b>-85.2</b>	<b>-87.1</b>	
34 Finanzaufwand	68.4	69.4	70.8	77.3	78.3	79.3	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>-68.4</b>	<b>-69.4</b>	<b>-70.8</b>	<b>-77.3</b>	<b>-78.3</b>	<b>-79.3</b>	
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>-190.2</b>	<b>-137.0</b>	<b>-142.7</b>	<b>-159.7</b>	<b>-163.5</b>	<b>-166.3</b>	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>-190.2</b>	<b>-137.0</b>	<b>-142.7</b>	<b>-159.7</b>	<b>-163.5</b>	<b>-166.3</b>	

**Tabelle 7: RESERVE 1**

**Eckdaten / Übersicht Reserve 1**

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	55%	68%	67%	65%	64%	64%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-42.1	13.6	9.2	0.9	-1.6	-3.2	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-7%	14%	18%	0%	-3%	-6%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	-178.5	-315.5	-458.2	-617.9	-781.3	-947.7	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	3'014.6	3'496.5	3'445.9	3'344.1	3'533.5	3'421.6	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	630.0	100.0	50.0	350.0	50.0	50.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	148.1	150.6	151.8	160.6	161.8	163.1	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	3'496.5	3'445.9	3'344.1	3'533.5	3'421.6	3'308.5	

# Finanzplan Rapperswil 2024-2029

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 08.10.24

	Prognoseperiode					2028	2029
	2024	2025	2026	2027	2028		
Beträge in CHF 1'000							
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'531	-1'435	-1'172	-448	7	119	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	207	382	260	263	266	270	
	-1'324	-1'054	-912	-185	273	388	
1.c ausserordentliches Ergebnis	594	587	-123	-124	-125	-126	
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsg. ohne Folgekosten</b>	<b>-729</b>	<b>-467</b>	<b>-1'035</b>	<b>-309</b>	<b>148</b>	<b>262</b>	<b>-2'129</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>							
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	408	925	1'173	4'316	5'662	100	<b>total:</b> 12'584
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	830	725	810	550	200	50	3'165
2.c Finanzanlagen	0	0	0	0	300	0	
<b>3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>							
3.a neuer Fremdmittelbedarf	662	2'250	4'011	8'039	13'477	12'836	
3.b bestehende Schulden	9'750	9'750	9'750	9'750	9'750	9'750	
3.c total Fremdmittel kumuliert	10'412	12'000	13'761	17'789	23'227	22'586	
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>							
4.a Abschreibungen	38	93	181	199	594	598	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	-1	29	63	121	215	263	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	<b>total:</b> 2'393
4.d Total Investitionsfolgekosten	37	122	243	320	809	861	2'393
4.e Gesamtergebnis Erfolgsg. ohne Folgekosten	-729	-467	-1'035	-309	148	262	-2'129
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsg. mit Folgekosten</b>	<b>-767</b>	<b>-589</b>	<b>-1'279</b>	<b>-629</b>	<b>-661</b>	<b>-599</b>	<b>-4'522</b>
<b>5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)</b>							
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-767	-589	-1'279	-629	-661	-599	<b>total:</b> -4'522
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0	0
<b>5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-767</b>	<b>-589</b>	<b>-1'279</b>	<b>-629</b>	<b>-661</b>	<b>-599</b>	<b>-4'522</b>
<b>6. Deckung in Steueranlagezehteln (StAnZl)</b>							
6.a 1 StAnZl	412	434	453	471	485	502	<b>total:</b> 459
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.	-1.9	-1.4	-2.8	-1.3	-1.4	-1.2	-1.6



## Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 08.10.24

Beträge in CHF 1'000

Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	839	0	0	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	-662	-2'250	-4'011	-8'039	-13'477	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
<b>3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:</b>	<b>-263</b>	<b>63</b>	<b>221</b>	<b>838</b>	<b>724</b>	<b>791</b>	
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	-371	-98	76	719	607	690	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	108	161	145	119	117	100	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
<b>6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:</b>	<b>-1'238</b>	<b>-1'650</b>	<b>-1'983</b>	<b>-4'866</b>	<b>-6'162</b>	<b>-150</b>	
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	-408	-925	-1'173	-4'316	-5'962	-100	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-830	-725	-810	-550	-200	-50	gemäss Tab. 2, Investitionen
<b>9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
10. davon Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0	0	0	0	
11. davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12. davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	1	0	0	0	0	0	
13. davon Passivzins neues Fremdkapital	0	-29	-63	-121	-215	-263	
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	0	0	0	0	0	0	
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.	-662	-2'250	-4'011	-8'039	-13'477	-12'836	

# Finanzplan Rapperswil 2024-2029

## Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 08.10.24

Beträge in CHF '000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>TOTAL AKTIVEN</b>	32'609.1	31'128.5	31'807.5	32'641.9	36'340.9	41'416.0	40'475.3
Finanzvermögen	18'707.2	16'994.5	17'084.5	17'084.5	17'084.5	17'384.5	17'384.5
Veränderung		-1'712.7	90.0	0.0	0.0	300.0	0.0
<b>Verwaltungsvermögen</b>	13'901.9	14'134.0	14'723.0	15'557.4	19'256.4	24'031.5	23'090.8
Veränderung		232.2	589.0	834.4	3'699.0	4'775.1	-940.7
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	9'274.0	9'066.6	9'109.0	9'327.1	12'681.0	17'464.2	16'682.8
Wasserversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Abwasserentsorgung	1'397.3	1'570.9	2'168.1	2'886.2	3'041.9	3'145.7	3'099.5
Abfall	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Elektrizität	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Kabelfernsehen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF WE 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF 1	3'014.6	3'496.5	3'445.9	3'344.1	3'533.5	3'421.6	3'308.5
Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Feuerwehr (zweiseitige SF)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>TOTAL PASSIVEN</b>	32'609.1	31'128.5	31'807.5	32'641.9	36'340.9	41'416.0	40'475.3
<b>Fremdkapital</b>	13'464.3	13'252.7	14'840.1	16'601.8	20'629.9	26'067.5	25'426.6
Veränderung		-211.6	1'587.5	1'761.6	4'028.1	5'437.6	-640.9
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	3'400.9	2'527.2	2'527.2	2'527.2	2'527.2	2'527.2	2'527.2
langfristiges Fremdkapital best.	9'750.0	9'750.0	9'750.0	9'750.0	9'750.0	9'750.0	9'750.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	662.1	2'249.5	4'011.1	8'039.2	13'476.9	12'836.0
<b>Eigenkapital</b>	19'144.8	17'875.8	16'967.3	16'040.1	15'711.0	15'348.5	15'048.7
Veränderung		-1'269.0	-908.5	-927.2	-329.1	-362.6	-299.8
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Version vom 08.10.24

Beträge in CHF '1000

	Prognoseperiode												
	2023	2024		2025		2026		2027		2028		2029	
	Basisjahr	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand
<b>29 Eigenkapital</b>	19'145	17'876	16'967	16'040	15'711	15'348	15'049						
<b>290 Spezialfinanzierungen</b>													
29000 Spezialfinanzierungen im EK	401.5	-96.3	305.2	-44.1	261.1	-44.6	216.5	-44.9	171.6	-45.3	126.3	-45.6	80.7
29000 Feuerwehr, zweiseitig	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
29001 Wasserversorgung	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
29002 Abwasserentsorgung	1'638.7	-65.0	1'573.7	-165.5	1'408.2	-185.3	1'222.9	-142.0	1'080.9	-147.9	933.1	-151.1	781.9
29003 Abfallentsorgung	108.2	0.1	108.4	0.0	108.4	6.4	114.8	-4.8	110.0	1.7	111.7	-10.0	101.7
29004 Elektrizitätsversorgung	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
2900x Gasversorgung	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
2900x Kabelversorgung	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
2900x Reserve SF 1	11.7	-190.2	-178.5	-137.0	-315.5	-142.7	-458.2	-159.7	-617.9	-163.5	-781.3	-166.3	-947.7
2900x Reserve SF 2	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
2900x Reserve SF WE 1	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
2900x Reserve SF WE 2	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
2900x Übertragung VV nach Art. 85a	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
<b>292 Globalbudgetbereiche</b>													
2920x Rücklagen in Globalbudgetb.	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
<b>293 Vorfinanzierungen</b>													
29300 Allgemeiner Haushalt	121.2	87.5	208.7	121.8	330.5	123.0	453.6	123.9	577.5	124.9	702.4	125.8	828.2
29300 Allg. Haushalt (Reserve 1)	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
29300 Allg. Haushalt (Reserve 2)	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
29301 Wasserversorgung Werterhalt	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
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	2'546.4	188.3	2'734.7	285.0	3'019.7	272.9	3'292.6	220.4	3'513.1	218.5	3'731.6	218.5	3'950.1
2930x Reserve SF WE 1 Werterhalt	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
2930x Reserve SF WE 2 Werterhalt	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
<b>294 Reserven</b>													
29400 Finanzpolitische Reserve	2'467.6	0.0	2'467.6	0.0	2'467.6	0.0	2'467.6	0.0	2'467.6	0.0	2'467.6	0.0	2'467.6
<b>296 Neubewertungsreserve FV</b>													
29600 Neubewertungsreserve FV	1'363.9	-682.0	682.0	-682.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29601 Schwankungsreserve	208.5	0.0	208.5	208.5	208.5	208.5	208.5	208.5	208.5	208.5	208.5	208.5	208.5
2961x Marktreserve	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
<b>298 übriges Eigenkapital</b>													
2980x übriges Eigenkapital	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
<b>299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</b>													
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	10'276.9	-511.5	9'765.4	-286.7	9'478.8	-957.0	8'521.8	-322.1	8'199.7	-351.0	7'848.7	-271.1	7'577.6



# Finanzplan Rapperswil 2024-2029

## Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 08.10.24  
 Beträge in CHF 1'000

	2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert Basis	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Mittelwert Prognose
<b>GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)</b>													
= Nettoverschuldungsquotient (NVQ) (Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)							-56%	-31%	-6%	42%	101%	91%	29%
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)							-21%	9%	11%	17%	12%	527%	16%
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)							1.6%	1.3%	1.9%	2.3%	2.9%	3.2%	2.2%
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)							79%	88%	104%	129%	166%	158%	122%
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)							10%	12%	16%	30%	32%	1%	18%
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)							9%	9%	11%	11%	11%	11%	10%
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / mittlere Wohnbevölkerung)							-1'351	-790	-169	1'231	2'994	2'735	803
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)							-2%	1%	2%	6%	5%	6%	3%
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)							-0.2%	-1.7%	0.3%	0.9%	1.8%	2.3%	0.6%
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)							4813	4'396	4'088	3'977	3'871	3'769	4'146
<b>ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)							-91%	-1%	7%	17%	11%	690%	14%
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)							146%	133%	114%	98%	91%	86%	109%

# Finanzplan Rapperswil 2024-2029

## Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 08.10.24  
 Beträge in CHF 1'000

	2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert Basis	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Mittelwert Prognose
<b>SF ABWASSER</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)							75%	24%	17%	61%	78%	100%	40%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							93%	83%	82%	85%	85%	85%	85%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)							13%	14%	15%	17%	18%	19%	16%
<b>SF WASSER</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)													
<b>SF RESERVE WE 1</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)													
<b>SF RESERVE WE 2</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

Finanzplan Rapperswil 2024-2029

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 08.10.24  
 Beträge in CHF '000

	2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert Basis	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Mittelwert Prognose
<b>SF ABFALL</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)							100%	100%	100%	-1%	100%	-1%	-1%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							100%	100%	102%	98%	101%	97%	100%
<b>SF KABEL / ANTENNE</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
<b>SF ELEKTRO</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
<b>SF GAS</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

# Finanzplan Rapperswil 2024-2029

## Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 08.10.24  
 Beträge in CHF 1'000

	2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert Basis	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Mittelwert Prognose
<b>SF FEUERWEHR</b> (zweiseitig)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
<b>SF RESERVE SF 1</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)							-7%	14%	18%	0%	-3%	-6%	-2%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							55%	68%	67%	65%	64%	64%	64%
<b>SF RESERVE SF 2</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

\*) Der gemäss Formel errechnete SFG wird - gestützt auf die Praxishilfe "Finanzkennzahlen" des Amtes für Gemeinden und Raumordnung des Kantons Bern, Version Januar 2019 - automatisch angepasst, wenn die Nettoinvestitionen minus oder null sind. Ist in so einem Fall die Selbstfinanzierung positiv, wird der SFG auf 100% gesetzt, ist die Selbstfinanzierung negativ, wird der SFG auf -1% gesetzt.