



Einwohnergemeinde
4653 Oberbörsen

Finanzplanung 2025 – 2029

Allgemeine Vorgaben

Personalaufwand	1,0 %
Sachaufwand	1,0 %
Steuern zu Vorjahr	individuelle Anpassung
Steuerfuss	122 %

(ohne Berücksichtigung möglicher Investitionen Sanierung Schulanlagen)

14. November 2024

Finanzverwaltung Oberbörsen

Investitionsprogramm

Angaben in CHF 1000		Bedarf / Prio	R 2023	B 2024	B 2025	P 2026	P 2027	P 2028	P 2029
Gesamt									
	Ausgaben		429	435	110	-50	950	170	-50
	Einnahmen		575	485	160		1'000	220	
			-146	-50	-50	-50	-50	-50	-50
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG		123						
	Ausgaben		123						
	Einnahmen								
1610	Militärische Verteidigung		123						
	Ausgaben		123						
	Einnahmen								
1610.5060.00	Ersatz Trefferanzeige Schiessanlage		123						
2	BILDUNG		52	130	50				
	Ausgaben		52	130	50				
	Einnahmen								
2170	Schulliegenschaften		52	130	50				
	Ausgaben		52	130	50				
	Einnahmen								
2170.5060.00	Ersatz Mobiliar Schulhäuser		52	60	50				
2170.5290.01	Planungskredit Sanierung Kleinfeldschulhaus/Kindergarten			70					
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE		80						
	Ausgaben		83						
	Einnahmen		-3						
3424	Parkanlagen, Wanderwege		80						
	Ausgaben		83						
	Einnahmen		-3						
3424.5030.00	Sanierung Spielplatz Hofacker		83						

Investitionsprogramm

Angaben in CHF 1000		Bedarf / Prio	R 2023	B 2024	B 2025	P 2026	P 2027	P 2028	P 2029
3424.6373.00	Spenden Spielplatz Hofacker		-3						
4	GESUNDHEIT								
	Ausgaben		-77						
	Einnahmen		-77						
4210	Ambulante Krankenpflege		-77						
	Ausgaben		-77						
	Einnahmen		-77						
4210.6460.00	Rückzahlung Spitexverein Dulliken-Obegösgen-Starkkirch-Wil		-77						
6	VERKEHR								
	Ausgaben		169	305	110		600	220	
	Einnahmen		169	305	110		600	220	
6150	Gemeindestrassen		169	250	110		600	220	
	Ausgaben		169	250	110		600	220	
	Einnahmen								
6150.5010.14	Sanierung Seidenhofweg		143						
6150.5010.15	LED-Ausbau Strassenbeleuchtung			250					
6150.5010.16	Sanierung Feldwege				110				
6150.5010.P3	Sanierung Sonnhaldenstrasse					600			
6150.5010.P6	Sanierung Deckbelag Walkestrasse							110	
6150.5040.01	Buswartehäuschen Oltnenstrasse		26						
6150.5060.00	Ersatz Wischmaschine							110	
6153	Werkhof			55					
	Ausgaben			55					
	Einnahmen								
6153.5060.01	Ersatzanschaffung Kleinlaster			55					

Investitionsprogramm

Angaben in CHF 1000		Bedarf / Prio	R 2023	B 2024	B 2025	P 2026	P 2027	P 2028	P 2029
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG								
	Ausgaben		82		-50	-50	350	-50	-50
	Einnahmen		148	50			400		
			-66	-50	-50	-50	-50	-50	-50
7201	Abwasserbeseitigung SF								
	Ausgaben		32	-50	-50	-50	350	-50	-50
	Einnahmen		93				400		
			-61	-50	-50	-50	-50	-50	-50
7201.5032.08	Sanierung Kanalisation Seidenhofweg		93						
7201.5032.09	Sanierung Kanalisation Sonnhaldenstrasse						400		
7201.6370.00	Kanalisationsanschlussgebühren		-61	-50	-50	-50	-50	-50	-50
7410	Gewässerverbauungen								
	Ausgaben		16						
	Einnahmen		21						
			-4						
7410.5020.01	Sanierung Stegbach		21						
7410.6310.01	Kantonsbeitrag Sanierung Stegbach		-4						
7900	Raumordnung (allgemein)								
	Ausgaben		34	50					
	Einnahmen		34	50					
7900.5290.00	Ortsplanungsrevision		34	50					

Prognose der Erfolgsrechnung

Angaben in CHF 1000		R 2023	B 2024	B 2025	P 2026	P 2027	P 2028	P 2029
Gesamt								
	Aufwand	-180	392	968	867	627	352	324
	Ertrag	10'559	10'694	11'222	11'114	11'235	11'285	11'263
		-10'739	-10'302	-10'254	-10'247	-10'608	-10'933	-10'939
		10'559	10'694	11'222	11'114	11'235	11'285	11'263
30	Personalaufwand	3'644	3'810	3'759	3'683	3'720	3'757	3'802
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'448	1'367	1'479	1'439	1'466	1'475	1'497
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	394	426	444	462	485	495	437
34	Finanzaufwand	46	69	105	103	146	141	111
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	68	93	66	66	66	66	66
36	Transferaufwand	4'860	4'828	5'267	5'258	5'249	5'249	5'249
39	Interne Verrechnungen	99	100	102	102	102	102	102

Prognose der Erfolgsrechnung

Angaben in CHF 1000

	R 2023	B 2024	B 2025	P 2026	P 2027	P 2028	P 2029
4	Ertrag						
	-10'739	-10'302	-10'254	-10'247	-10'608	-10'933	-10'939
40	Fiskalertrag						
	-7'464	-7'101	-7'185	-7'315	-7'445	-7'575	-7'705
41	Regalien und Konzessionen						
	-101	-104	-98	-98	-98	-98	-98
42	Entgelte						
	-757	-696	-679	-679	-679	-679	-679
44	Finanzertrag						
	-220	-197	-205	-205	-205	-205	-205
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen						
	-4	-11	-9	-10	-18	-19	-19
46	Transferertrag						
	-2'068	-2'067	-1'952	-1'814	-2'036	-2'231	-2'106
48	Ausserordentlicher Ertrag						
	-25	-25	-25	-25	-25	-25	-25
49	Interne Verrechnungen						
	-99	-100	-102	-102	-102	-102	-102

Entwicklung der Spezialfinanzierungen

14032.xx Abwasseranlagen Bestand 1.1. 7201 Netto-Investitionen 7201.3300.02 planmässige Abschreibungen 7201.3300.03 ausserplanmässige Abschreibungen Überführung in Spezialfinanzierung Bestand 31.12.	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
	2024	2024	2025	2025	2026	2026	2027	2027	2028	2028	2029	2029
29002.01 Rechnungsausgleich SF Abwasserbeseitigung Bestand 1.1. 7201.4510.00 Entnahme aus Rechnungsausgleich 7201.3510.00 Einlage in Werterhalt Bestand 31.12.	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
	2024	2024	2025	2025	2026	2026	2027	2027	2028	2028	2029	2029
29002.02 Werterhalt SF Abwasserbeseitigung Bestand 1.1. 7201.4510.10 Entnahme aus Werterhalt 7201.3510.10 Einlage in Werterhalt Bestand 31.12.	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
	2024	2024	2025	2025	2026	2026	2027	2027	2028	2028	2029	2029
14033.xx Abfallbeseitigung-Anlagen Bestand 1.1. 7301 Netto-Investitionen 7301.3300.02 planmässige Abschreibungen 7301.3300.03 ausserplanmässige Abschreibungen Bestand 31.12.	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
	2024	2024	2025	2025	2026	2026	2027	2027	2028	2028	2029	2029
29003.01 Rechnungsausgleich SF Abfallbeseitigung Bestand 1.1. 7301.4510.00 Entnahme aus Rechnungsausgleich 7301.3510.00 Einlage in Rechnungsausgleich Bestand 31.12.	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
	2024	2024	2025	2025	2026	2026	2027	2027	2028	2028	2029	2029

Ergebnisse

alle Angaben in CHF 1000

	R 2023	B 2024	B 2025	P 2026	P 2027	P 2028	P 2029
Erfolgsrechnung							
Total Aufwand	10'559	10'694	11'222	11'114	11'235	11'285	11'263
Total Ertrag	10'739	10'302	10'254	10'247	10'608	10'933	10'939
Ertragsüberschuss	180	0	0	0	0	0	0
Aufwandüberschuss	0	392	968	867	627	352	324
Investitionsrechnung (Verwaltungsvermögen)							
Total Ausgaben	575	485	160	0	1'000	220	0
Total Einnahmen	146	50	50	50	50	50	50
Nettoinvestitionszunahme	429	435	110	0	950	170	0
Nettoinvestitionsabnahme	0	0	0	50	0	0	50
Finanzierung							
Nettoinvestitionszunahme	429	435	110	0	950	170	0
Nettoinvestitionsabnahme	0	0	0	50	0	0	50
Abschreibung/Werberichtigung FIV	0	0	0	0	0	0	0
planmässige Abschreibung/Werberichtigung VV	427	459	477	495	518	528	470
ausserplanmässige Abschreibung/WB VV	0	0	0	0	0	0	0
Abschreibungen Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
Aufwandüberschuss	0	392	968	867	627	352	324
Ertragsüberschuss	180	0	0	0	0	0	0
Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	68	93	66	66	66	66	66
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	4	11	9	10	18	19	19
Finanzierungsfehlbetrag	0	286	543	265	1'011	0	0
Finanzierungsüberschuss	241	0	0	0	0	53	241
Kapitalveränderung							
Finanzierungsfehlbetrag	0	286	543	265	1'011	0	0
Finanzierungsüberschuss	241	0	0	0	0	53	241
Aktivierung Verwaltungsvermögen	575	485	160	0	1'000	220	0
Passivierung Verwaltungsvermögen	146	50	50	50	50	50	50
Passivierung Abschreibungen (330/331/332)	427	459	477	495	518	528	470
Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	68	93	66	66	66	66	66
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	4	11	9	10	18	19	19
Abnahme Eigenkapital	0	392	968	867	627	352	324
Zunahme Eigenkapital	180	0	0	0	0	0	0
Eigenkapital							
Eigenkapital (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	3'820	3'428	2'460	1'593	966	613	289

alle Angaben in CHF 1000

	R 2023	B 2024	B 2025	P 2026	P 2027	P 2028	P 2029
Schulden-Entwicklung							
Finanzierungsfehlbetrag	0	286	543	265	1'011	0	0
Finanzierungsüberschuss	241	0	0	0	0	53	241
Mittelabfluss Bestandesrechnung	0	0	0	0	0	0	0
Mittelzufluss Bestandesrechnung	0	0	0	0	0	0	0
Finanzierungsfehlbetrag bereinigt	0	286	543	265	1'011	0	0
Finanzierungsüberschuss bereinigt	241	0	0	0	0	53	241
Fremdfinanzierung							
Schuldenentwicklung	9'200	9'200	9'743	10'009	11'020	10'967	10'725
Investitionsrechnung (Finanzvermögen)							
Ausgaben							
Einnahmen							
Zunahme Investitionen Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0
Abnahme Investitionen Finanzvermögen							
Selbstfinanzierung / Cash flow / Cash loss							
Abschreibung/Werberichtigung FIV	0	0	0	0	0	0	0
planmässige Abschreibung/Werberichtigung VV	427	459	477	495	518	528	470
ausserplanmässige Abschreibung/WB VV	0	0	0	0	0	0	0
Abschreibungen Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
Aufwandüberschuss	0	392	968	867	627	352	324
Ertragsüberschuss	180	0	0	0	0	0	0
Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	68	93	66	66	66	66	66
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	4	11	9	10	18	19	19
Cash loss / Cash drain	0	0	433	315	61	0	0
Cash flow	670	149	0	0	0	223	191

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget					Planung					Richtwerte				
	2025	2026	2027	2028	2029	2025	2026	2027	2028	2029					
Gewichteter Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	-393.92	630.71	-6.44	131.29	-382.78						> 100%				mittel-/langfristig anzustreben
Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbst erwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden.															
Mittelfristig sollte der SF-Grad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden.															
											80% - 100%				verantwortbare Neuverschuldung
											50% - 80%				problematische Neuverschuldung
											< 50%				grosse Neuverschuldung
Kapitaldienstanteil (Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	2.60	2.74	2.84	2.80	2.25						0 % - 5 %				geringe Belastung
Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.															
											5 % - 15 %				tragbare Belastung
											> 15 %				hohe Belastung
Zinsbelastungsanteil (Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)	0.08	0.12	0.14	0.18	0.18						0 % - 4 %				gut
Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.															
											4 % - 9 %				genügend
											9 % und mehr				schlecht
Nettoschuld II pro Einwohner (Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen abzüglich Aktienkapital Elektra)	1'406.68	1'512.83	1'917.30	1'896.02	1'799.46						< 0				Nettovermögen
Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen.															
											0 - 1'000				geringe Verschuldung
											1'001 - 2'500				mittlere Verschuldung
											2'501 - 5'000				hohe Verschuldung
											> 5'000				sehr hohe Verschuldung