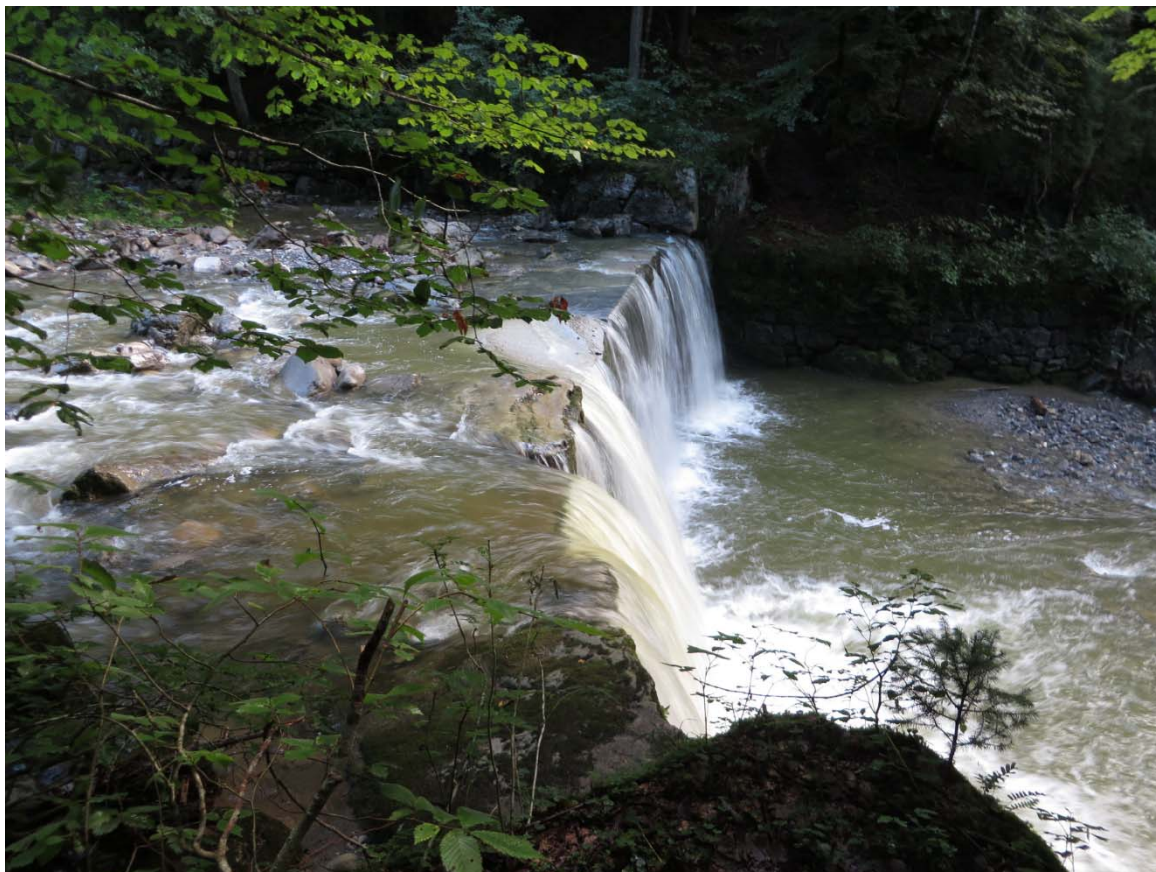




# Schwellenkorporation Unterseen



## Finanzplan 2021 - 2025

# V O R B E R I C H T

## 1. **RECHNUNGSLEGUNGSGRUNDSÄTZE**

### 1.1 **Allgemeines**

Der Finanzplan 2021 bis 2025 wurde ab dem Jahr 2019 nach dem neuen Rechnungslegungsmodell (HRM2), gemäss Artikel 70 Gemeindegesetz (GG) erstellt.

Gemäss Ziffer 1.1 Übergangsbestimmungen Gemeindeverordnung (GV) führen alle übrigen öffentlich-rechtlichen Körperschaften gemäss Artikel 2 Absatz 1 Gemeindegesetz (GG) das HRM2 bis spätestens auf den 1. Januar 2022 ein. Eine frühere Einführung ist den Körperschaften jedoch freigestellt. Die Schwellenkommission Unterseen legte fest, HRM2 auf den 1. Januar 2019 einzuführen. So wurde erstmals das Budget 2019 nach diesen Bestimmungen erstellen.

## 2. **ERGEBNIS**

### 2.1 **Allgemeines**

Der Finanzplanung basiert auf dem Budget 2021 mit einem Schwellentellensatz von 0.3 Promille (Beitragsklasse I) respektive 0.21 Promille (Beitragsklasse II). Das Budget 2021 wird am 15. April 2020 der Schwellenkorporationsversammlung Unterseen zur Genehmigung unterbreitet werden

Die Schwellenkorporation Unterseen hat an die Schwellenkorporation Habkern Beiträge zu leisten. Gemäss gültigem Korporationsreglement müssen 50 % der Nettokosten des Unterhalts und der Verbauungen für die im Anhang II des Reglementes aufgelisteten Gewässer bezahlt werden.

Die weiteren Investitionen wurden gemäss den heutigen Kenntnissen im Finanzplan erfasst.

### 2.2 **Berechnungsgrundlagen**

Der Finanzplan basiert auf folgenden Berechnungsgrundlagen:

*Zinssätze:*

Zinssatz für Neuverschuldung	1.00 % für die Planjahre 2021 und 2022 1.50 % für die Planjahre 2023 bis 2025
Zinssatz für Geldanlagen	0.10 %

*Zuwachs in Prozent in der Erfolgsrechnung:*

Personalaufwand	0.5 % pro Jahr
Sachaufwand	1.0 % pro Jahr
Schwellentellen	0.5 % pro Jahr

## V O R B E R I C H T

## 2.3 Allgemeine Übersicht

	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Gesamthaushalt (→ Sachgruppe 90)	239'511.03	201'833	255'551	246'000	243'000	240'000	236'000
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt (→ Sachgruppe 900)	239'511.03	201'833	255'551	246'000	243'000	240'000	236'000
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen (→ Sachgruppe 901)	0.00	0	0	0	0	0	0
Schwellentellen (→ Sachgruppe 406)	370'952.90	360'000	425'000	427'100	429'300	434'400	433'600
Nettoinvestitionen (→ Sachgruppe 5 ./ 6)	104'499.65	255'000	630'000	248'000	198'000	198'000	198'000
Bestand Finanzvermögen (→ Bilanz Sachgruppe 10)	735'782.05	688'000	375'400	445'100	566'200	688'600	812'400
Bestand Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt (→ Bilanz Sachgruppe 14)	550'828.00	861'000	1'428'600	1'604'600	1'726'200	1'843'300	1'955'900
Fremdkapital (→ Bilanz Sachgruppe 20)	47'099.26	0	0	0	0	0	0
Eigenkapital (→ Bilanz Sachgruppe 29)	1'239'511.03	1'441'900	1'696'800	1'942'500	2'185'200	2'424'700	2'661'000
Reserven (→ Bilanz Sachgruppe 294)	0.00	0	0	0	0	0	0
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (→ Bilanz Sachgruppe 299)	1'239'511.03	1'441'900	1'696'800	1'942'500	2'185'200	2'424'700	2'661'000

## V O R B E R I C H T

### 2.4 Ergebnis der Finanzplanung

Der mittelfristige Finanzplan besitzt keinen verbindlichen Charakter. Er soll jedoch Aufschluss über die mutmassliche Entwicklung der Gemeindefinanzen vermitteln und darüber hinaus als Grundlage für die jeweilige Budgetierung der kommenden Jahre dienen. Mit der Finanzplanung soll eine finanziell tragbare Investitions- und Konsumtätigkeit für die kommenden fünf bis acht Jahre vorgezeichnet werden.

Die Schwellenkommission Unterseen erachtet den Finanzplan 2021 bis 2025 als tragbar. Im Moment wird jedoch auf eine Senkung der Schwellentelle ab dem Jahr 2021 verzichtet. Dies aufgrund der anstehenden Investitionen, welche die aktuell vorhandenen flüssigen Mittel nach den heutigen Kenntnissen in den Planjahren stark reduzieren würden.

Da unter HRM2 keine übrigen Abschreibungen mehr vorgenommen werden dürfen, müssen die Ertragsüberschüsse vollumfänglich dem Eigenkapital zugewiesen werden. Grundsätzlich gilt, dass tendenziell unter HRM2 das Eigenkapital höher ist, als früher unter HRM1.

### 3. FINANZKENNZAHLEN (GESAMTERGEBNIS)

Bei den Finanzkennzahlen hat sich die Berechnungsart mit dem Wechsel von HRM1 zu HRM2 geändert. Aktuell liegen noch keine Kennzahlen vor.

Aus diesem Grund wird auf die freiwillige Darstellung der Finanzkennzahlen im Finanzplan verzichtet.

### 4. GENEHMIGUNG DURCH DIE SCHWELLENKOMMISSION UNTERSEEN

Der Schwellenkommission hat den Finanzplan 2021 bis 2025 an seiner Sitzung vom 4. März 2020 beraten und genehmigt

Unterseen, 4. März 2020

**SCHWELLENKOMMISSION UNTERSEEN**

Der Präsident:

Der Sekretär:

*sig. Hans Peter Feuz*

*sig. Hans Peter Sterchi*

# **Investitionsprogramm Steuerhaushalt**

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 27.02.20  
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe im Bau	Anlagen Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2020	2021	2022	2023	2024	2025	später	
	7410.5020.xx		20		-	101								101	
*	7410.5020.01		20		71	10	101	10							
	Gewässerentwicklungskonzept Lombach (Genehmigt Fr. 365'000.00 brutto)														
*	7410.5020.02		50		107		-								
	Unterhalt Schäden Schwelle Hm 59.20														
	7410.5020.03		50			300	75	225	100	200					
	Unterhalt Auslauf Lombach														
	7410.5020.04		50			150	100	50	150						
	Ersatz Schwelle durch aufgelöste Sohlrampe Hm 3 bis Hm 5														
*	7410.5020.06		50			20		20	20						
	Unterhalt Schäden Schwellen Hm 51 und Hm 58														
*	7410.5020.07		20			41	26	15	41						
	Holzereiarbeiten Gerinneabhängige Chlempigraben														
	7410.5020.08		50			150	100	50	150						
	Ersatz zweite Schwelle durch aufgelöste Sohlrampe Hm 3 bis Hm 5														
	7410.5020.09		50			150	100	50		150					
	Ersatz Schwelle durch aufgelöste Sohlrampe														
	7410.5020.10		50			150	100	50		150					
	Ersatz Schwelle durch aufgelöste Sohlrampe														
*	7410.5020.11		20			200	190	10		200					
	Holzereiarbeiten Rossgrind														
	7410.5020.12		20			100	30	70		100					
	Gerinneholzerei Erliböden-Bühlbach														
	7410.5020.13		20			100		100		50	50				
	Aufweitung Eywald, Planung / Vorprojekt														
A	7410.5620.01		50			210		210	30	30	30	30	30	30	
	Beiträge an Schwellenkorporation Habkern														
*	7410.5620.02		50			220		220		220					
	Beitrag an Hochwasserschutz Herreney-Tschingeley (Genehmigt Fr. 220'000.00)														
A			50			750		750		150	150	150	150	150	
	Reserveposten für unvorhergesehene Investitionen														
A			20			250	160	90			50	50	50	50	
	Reserveposten für unvorhergesehene Holzereiarbeiten Gerinneabhängige														
										-32	-32	-32	-32	-32	



# **Investitionsprogramm Finanzvermögen**





# **Ergebnis Gesamthaushalt**

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 27.02.20

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2020	2021	2022	2023	2024	2025	
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		213	280	281	282	283	285	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis		-1	-1	-1	-1	-1	-1	
1.c ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0	0	0	<b>total:</b>
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>		<b>212</b>	<b>279</b>	<b>280</b>	<b>282</b>	<b>283</b>	<b>284</b>	<b>1'620</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>								<b>total:</b>
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		250	630	248	198	198	198	1'722
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		0	0	0	0	0	0	0
2.c Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
<b>3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>								
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	0	0	0	0	0	
3.b bestehende Schulden		0	0	0	0	0	0	
3.c total Fremdmittel kumuliert		0	0	0	0	0	0	
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>								
4.a Abschreibungen		10	25	35	39	44	48	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		0	-1	0	-1	-1	-1	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	<b>total:</b>
4.d Total Investitionsfolgekosten		10	24	35	39	43	48	198
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		212	279	280	282	283	284	1'620
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten</b>		<b>202</b>	<b>255</b>	<b>246</b>	<b>243</b>	<b>240</b>	<b>236</b>	<b>1'422</b>
<b>5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)</b>								<b>total:</b>
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve								1'422
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)								0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	0	0	0	0	0	0
<b>5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>202</b>	<b>255</b>	<b>246</b>	<b>243</b>	<b>240</b>	<b>236</b>	<b>1'422</b>
<b>6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)</b>								<b>total:</b>
6.a 1 StAnZI		0	0	0	0	0	0	0
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.								

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 27.02.20

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>TOTAL AKTIVEN</b>	<b>1'286.6</b>	<b>1'549.0</b>	<b>1'803.9</b>	<b>2'049.7</b>	<b>2'292.4</b>	<b>2'531.9</b>	<b>2'768.2</b>
<b>Finanzvermögen</b>	<b>735.8</b>	<b>688.0</b>	<b>375.4</b>	<b>445.1</b>	<b>566.2</b>	<b>688.6</b>	<b>812.4</b>
<i>Veränderung</i>		-47.8	-312.6	69.7	121.1	122.4	123.8
<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>550.8</b>	<b>861.0</b>	<b>1'428.6</b>	<b>1'604.6</b>	<b>1'726.2</b>	<b>1'843.3</b>	<b>1'955.9</b>
<i>Veränderung</i>		310.2	567.6	176.1	121.6	117.1	112.6
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	480.0	861.0	1'428.6	1'604.6	1'726.2	1'843.3	1'955.9
Wasserversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Abwasserentsorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
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	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
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>	<b>1'286.6</b>	<b>1'441.9</b>	<b>1'696.8</b>	<b>1'942.6</b>	<b>2'185.3</b>	<b>2'424.8</b>	<b>2'661.1</b>
<b>Fremdkapital</b>	<b>47.1</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
<i>Veränderung</i>		-47.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
kurzfristiges Fremdkapital	47.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
langfristiges Fremdkapital best.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>Eigenkapital</b>	<b>1'239.5</b>	<b>1'441.9</b>	<b>1'696.8</b>	<b>1'942.6</b>	<b>2'185.3</b>	<b>2'424.8</b>	<b>2'661.1</b>
<i>Veränderung</i>		202.4	255.0	245.8	242.6	239.5	236.4
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

	Prognoseperiode												
	2019 Basisjahr	2020		2021		2022		2023		2024		2025	
		Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand
<b>29 Eigenkapital</b>	<b>1'240</b>		<b>1'442</b>		<b>1'697</b>		<b>1'943</b>		<b>2'185</b>		<b>2'425</b>		<b>2'661</b>
<b>290 Spezialfinanzierungen</b>													
29000 Spezialfinanzierungen im EK	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
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	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
29003 Abfallentsorgung	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
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	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 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
<b>292 Globalbudgetbereiche</b>													
2920x Rücklagen in Globalbudgetb.	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
<b>293 Vorfinanzierungen</b>													
29300 Allgemeiner Haushalt	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	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 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	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>296 Neubewertungsreserve FV</b>													
29600 Neubewertungsreserve FV	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29601 Schwankungsreserve	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
2961x Marktwertreserve	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
<b>299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</b>			<b>1'441.9</b>		<b>1'696.8</b>		<b>1'942.6</b>		<b>2'185.3</b>		<b>2'424.8</b>		<b>2'661.1</b>
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	1'239.5	202.4	1'441.9	255.0	1'696.8	245.8	1'942.6	242.6	2'185.3	239.5	2'424.8	236.4	2'661.1