

# **Vorbericht Finanzplan 2025 – 2029**

Nach HRM2

## Inhalt

1	Erstellung Finanzplan.....	3
2	Grundlagenrechnung .....	3
3	Prognoseannahmen.....	3
4	Investitionen .....	3
5	Spezialfinanzierungen .....	4
6	Entwicklung Finanzhaushalt .....	4
7	Beschluss Gemeinderat .....	4

## 1 Erstellung Finanzplan

Der Finanzplan 2025 – 2029 wurde im September 2024 von der Finanzverwalterin, Ilona Moser erstellt.

## 2 Grundlagenrechnung

Infolge Umstellung auf das Harmonisierte Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) stützt sich der Finanzplan auf die Budgets 2024 und 2025 der Gemeinden Reutigen, welche nach den neuen Rechnungslegungsvorschriften erstellt worden sind.

Das Budget 2025 wird am 2. Dezember 2024 der Stimmbevölkerung der Einwohnergemeinde Reutigen vorgelegt.

## 3 Prognoseannahmen

Für die gesamte Planungsperiode wird eine unveränderte Steueranlage von 1.75 Einheiten berücksichtigt. Bei den natürlichen Personen wurde zusätzlich zu den Wachstumsprognosen der Kantonalen Planungsgruppe Bern (KPG) die voraussichtliche Veränderung der Steuerpflichtigen berücksichtigt.

Der Personalaufwand wurde ab Planjahr 2025 um 1% erhöht. Beim Sachaufwand wurde ab Planperiode ein Realzuwachs von 1% berücksichtigt.

Die Beiträge an die Lehrerbesehung wurden aufgrund der aktuellen Vollzeiteinheiten (VZE), Stand September 2024, mit Hilfe des Kalkulationstools NFV der Erziehungsdirektion berechnet.

## 4 Investitionen

Das Investitionsprogramm geht aus den Seiten 2 (Allgemeiner Haushalt), Seite 3 (Abwasser), Seite 4 (Wasser), Seite 5 (Abfall) und Seite 6 (Wärmeverbund) hervor.

Die Investitionen werden gemäss Organisationsreglement vom 1. Januar 2024 wie folgt beschlossen:

- bis CHF 100'000            Gemeinderat
- mehr als CHF 100'000    Gemeindeversammlung

## 5 Spezialfinanzierungen

### Wasserversorgung

Der hohe Rechnungsausgleich wurde in den letzten Jahren durch die Aufwandüberschüsse abgebaut. Mit den geplanten Investitionen ist eine Gebührenerhöhung in naher Zukunft unumgänglich. Die Daten im Finanzplan wurden mit den bisherigen Gebühren berechnet. Die Gebührenanpassung wird im kommenden Jahr genau angeschaut und berechnet.

### Abwasserentsorgung

Der hohe Rechnungsausgleich wurde in den letzten Jahren durch die Aufwandüberschüsse abgebaut. Mit den geplanten Investitionen ist eine Gebührenerhöhung in naher Zukunft unumgänglich. Die Daten im Finanzplan wurden mit den bisherigen Gebühren berechnet. Die Gebührenanpassung wird im kommenden Jahr genau angeschaut und berechnet.

### Abfallwirtschaft

Die Spezialfinanzierung schliesst in der Planperiode mit Ertragsüberschüssen ab. Das Verpflichtungskonto Rechnungsausgleich (Eigenkapital) erhöht sich dementsprechend. Eine Gebührensenkung wird ebenfalls im nächsten Jahr angeschaut.

### Wärmeverbund

Die Spezialfinanzierung schliesst in der Planperiode bis und mit Jahr 2029 mit Ertragsüberschüssen ab, womit sich das Eigenkapital der Spezialfinanzierung entsprechend erhöhen wird und damit nötige Reserven geschaffen werden. In der gesamten Planperiode wurde mit einer Gebührenerhöhung von 1 Rp./kWh gerechnet. Die Spezialfinanzierung muss weiterhin im Auge behalten werden.

## 6 Entwicklung Finanzhaushalt

Die Finanzplanung sieht ab Planjahr 2025 bis in das Planjahr 2029 Aufwandüberschüsse vor. Dank den positiven Rechnungsabschlüssen der letzten Jahre sind genügend Reserven vorhanden, um die Aufwandüberschüsse aufzufangen. Das zurzeit hohe Eigenkapital beträgt Ende Jahr 2029 rund CHF 1'000'000.00. Im aktuellen Finanzplan wurde die Steueranlage von 1.75 Einheiten in allen Finanzplanungsjahren gehalten. Ein Bilanzfehlbetrag ist nicht in Sicht.

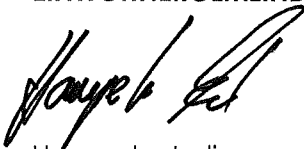
## 7 Beschluss Gemeinderat

Der vorliegende Finanzplan soll einen Überblick über die mutmassliche Entwicklung des Finanzhaushaltes in den nächsten fünf Jahren geben. Er ist für den Gemeinderat ein strategisches Hilfsmittel und wird jährlich aufgrund der neuen Erkenntnisse angepasst.

Der Gemeinderat Reutigen hat den Finanzplan 2025 – 2029 am 15. Oktober 2024 genehmigt. Er wird der Stimmbevölkerung zur Kenntnis gebracht.

Reutigen, 15. Oktober 2024

### EINWOHNERGEMEINDERAT REUTIGEN



Hanspeter Iseli  
Gemeindepräsident



Sandra Wettstein  
Gemeindeschreiberin



Ilona Moser  
Finanzverwalterin