

Bericht Finanzplan 2025 -2029



Einwohnergemeinde Niederbipp
Dorfstrasse 19, 4704 Niederbipp

INHALTSVERZEICHNIS

Inhaltsverzeichnis

| | |
|--|-----------|
| Allgemeines | 2 |
| Vorbericht | 3 |
| Auszüge der Finanzplanung | 13 |
| Investitionsprogramm | 19 |

Allgemeines

Zweck des Finanzplanes

Gemäss Art. 64 der Gemeindeverordnung (GV) sind die Gemeinden verpflichtet, einen Finanzplan für einen Zeitraum von 4 - 8 Jahren zu erstellen. Er ist mindestens jährlich der Entwicklung anzupassen. Die Gemeinde Niederbipp erstellt einen Finanzplan über 5 Jahre.

Der Finanzplan ist das wichtigste finanzielle Führungsinstrument der Gemeinde. Er gibt einen Überblick über die mutmassliche Entwicklung des Finanzhaushaltes in den nächsten fünf Jahren und wird im Sinne einer rollenden Planung jährlich aktualisiert. Das Ziel der finanzpolitischen Steuerung besteht darin, der Gemeinde mittelfristig einen ausgeglichenen Finanzhaushalt und Handlungsspielraum zu sichern.


Der Finanzplan verhindert Sachzwänge, indem die Haushaltentwicklung frühzeitig beurteilt wird und nötige Korrektur-Massnahmen rechtzeitig eingeleitet werden können. Er gibt Auskunft über finanz- und wirtschaftspolitische Eckdaten, die geplante Entwicklung der Steueranlage, die Investitionstätigkeit, Auswirkungen der Investitionen auf das Finanzhaushaltsgleichgewicht sowie Tragbarkeit, Folgekosten und Finanzierung der Investitionen. Weiter zeigt er die Entwicklung von Aufwand und Ertrag, Ausgaben und Einnahmen sowie Bilanzgrössen.

Planungsprozess

Die Finanzplanung obliegt dem Gemeinderat. Der vorliegende Finanzplan wurde im Herbst 2024 aufgrund des Investitionsprogramms, welches der Gemeinderat am 17. Juni 2024 im Rahmen des Finanzplanentwurfs 2025 - 2029 genehmigt hat, erarbeitet. Als Basis dienten zudem die Jahresrechnung 2023, die Budgetwerte 2024 sowie die Budgetanträge 2025.

Aus dem Finanzplan ergeben sich mittels der Prognosedaten wichtige Trends für den Planungszeitraum.

Zur Beurteilung einer möglichen Steuersenkung, wurden diesjährig insgesamt vier Varianten des Finanzplans erstellt. Diese wurden jeweils ab der Steuerperiode 2025 mit einer Steueranlage von 1.55, 1.59, 1.62 sowie 1.65 gerechnet. Die Mittelflussrechnung zeigt hierbei bereits bei der bestehenden Steueranlage von 1.65 eine Erhöhung des Fremdkapitals von aktuell CHF 22.5 Mio. auf knapp CHF 49.2 Mio. (45.2 neues FK + 4 bestehendes FK) bis in das Jahr 2029. Dies ist darauf zurückzuführen, dass die Mittelzuflüsse aus der betrieblichen Tätigkeit (Steuerfinanzierter + gebührenfinanzierter Haushalt) für die Finanzierung der Investitionen sowie der Darlehensrückzahlung der bestehenden Schulden bei weitem nicht ausreichen. Die Passivzinsen für die Neuverschuldung erhöhen sich bis 2029 um CHF 871'000.



Eine Senkung der Steueranlage lässt das neu benötigte Fremdkapital bei 1.62 auf CHF 46.4 Mio., bei 1.59 auf CHF 47.6 Mio. und bei 1.55 auf CHF 49.3 Mio. ansteigen. Hier sind jeweils noch CHF 4 Mio. bestehendes Fremdkapital hinzuzurechnen. Analog zum Fremdkapital steigen bei sinkender Steueranlage die Passivzinsen von den genannten 875'000 bei 1.65, auf 890'000, respektive 910'000, bis auf 938'000 bei 1.55. Aus Sicht der Finanzierung müsste demnach die Steueranlage sogar erhöht werden.

Langfristige finanzpolitische Ziel des Gemeinderats

Infolge der vielen anstehenden Investitionsprojekte und der hohen Summe, welche der Gemeinderat in den nächsten Jahren investieren wird, sind für die Folgejahre neue, auf die finanzielle Situation der Gemeinde Niederbipp abgestützte, langfristige finanzpolitische Ziele zu definieren. Wobei einige Voraussetzungen bereits geschaffen wurden.

- Stabilisierung des Steuerhaushaltes durch Anpassung der Steueranlage ab 2022 auf 1.65 Einheiten
- Erhöhung der Liegenschaftssteuer auf 1.3‰
- Stabilisierung des Eigenkapitals
- Laufender Unterhalt ist jährlich durchzuführen, wobei darauf zu achten ist, dass die Kosten reell geschätzt werden und nur so viel Unterhalt budgetiert wird, welcher auch mit den bestehenden Ressourcen bzw. mittels externer Aufträge im entsprechenden Jahr umgesetzt werden kann

Aus Sicht der Eigenkapitalentwicklung wäre eine Senkung der Steueranlage grundsätzlich tragbar, würde aber eine finanzielle Schlechterstellung der Gemeinde nach sich ziehen. Somit wiegen für den Gemeinderat die finanzpolitischen Ziele und die finanzielle Sicherheit der Gemeinde höher, weshalb für das Budget 2025 die Steueranlage bei 1.65 belassen wurde.

Die Steueranlage wird zukünftig bei jeder Budgeterstellung neu hinsichtlich einer möglichen Steuersenkung überprüft.

Vorbericht

AUSGANGSLAGE

Die Gemeindeversammlung Niederbipp hat am 4. April 2022 die Steuererhöhung von natürlichen und juristischen Personen auf 1.65 Einheiten sowie die Anpassung der Liegenschaftssteuer von 1.0‰ auf 1.3‰ bewilligt. Wie bereits ausgeführt, werden diese Ansätze für das Budgetjahr 2025 beibehalten.

Trotz des ausserordentlich guten Ergebnisses für das Rechnungsjahr 2023 wird für das Budget 2025 mit einem kleinen Aufwandüberschuss von CHF 77'415 geplant. Langfristig im Finanzplan berücksichtigt wurde eine kontinuierliche Bevölkerungszunahme von 100 Personen pro Jahr, wonach im Jahr 2029 mit 6'050 Einwohnern gerechnet wird.

Auch in den kommenden Jahren sind verschiedene Investitionen im steuerfinanzierten Bereich erforderlich. Dies hat durch erhöhte Zins- und Abschreibungsaufwendungen beträchtliche Auswirkungen auf den Finanzplan. Bereits ab dem Jahr 2025 ist ein starker Anstieg der Investitionsfolgekosten zu beobachten. Neben den reglementierten Abschreibungen haben auch, in Folge der notwendigen Aufnahme von Fremdmitteln in Form von Darlehen, die steigenden Zinsaufwendungen einen hohen Belastungseffekt.

Wie bereits erwähnt, steigt selbst bei der Beibehaltung einer Steueranlage von 1.65 das Fremdkapital bis in das Jahr 2029 auf knapp CHF 49.2 Mio. Der Finanzplan zeigt für den Planungszeitraum, dass die Aufwandüberschüsse mit dem vorhandenen Bilanzüberschuss sowie der finanzpolitischen Reserve gut aufgefangen werden können. Es verbleiben Ende 2029 immer noch etwas über CHF 7 Mio. an Eigenkapital.

Das Investitionsprogramm der Gemeinde Niederbipp sieht folgende Gesamtsummen vor:

| INVESTITIONSRECHNUNG | Budget 2025 | Finanzplan 2026 | Finanzplan 2027 | Finanzplan 2028 | Finanzplan 2029 |
|--|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Total Nettoinvestitionen Steuerhaushalt | 5'435'000 | 3'230'000 | 3'570'000 | 1'880'000 | 1'870'000 |
| Spezialfinanzierungen | 2'979'000 | 3'369'000 | 3'349'000 | 3'459'000 | 3'154'000 |
| Total Nettoinvestitionen Gesamthaushalt | 8'414'000 | 6'599'000 | 6'919'000 | 5'339'000 | 5'024'000 |

Einige der wichtigsten Grossprojekte sind:

- Die Sanierung und der Anbau des Schulhauses Gehrengasse von CHF 11.5 Mio.
- Der Anschluss an die ARA Falkenstein mit knapp CHF 4 Mio.
- Neubau, Erweiterung u. Sanierung Kindergarten Gehrengasse mit CHF 2 Mio.
- Erschliessung Gewerbezone West Stockacker mit CHF 3 Mio.
- Die Elektrizitäts- wie auch die Wasserversorgung werden in den Jahren 2024 bis 2027 mit digitalen Zählern ausgerüstet. Dadurch wird die manuelle Ablesung hinfällig. Der Zählerstand kann jederzeit elektronisch abgerufen werden, was insbesondere

der Wechsel von Bezüglern und damit die Abrechnung von Wasser und Strom vereinfacht.

Das detaillierte Investitionsprogramm findet sich im Anhang.

PROGNOSEANNAHMEN

Die Daten des Finanzplanes werden auf der Basis der effektiven Steueranlagen, den Prognoseannahmen der kantonalen Planungsgruppe (KPG) und Erfahrungswerten berechnet. Die unten aufgeführten Prozentzahlen bei den Steuern und dem Aufwand, zeigen im jeweiligen Jahr den prognostizierten Anstieg.

| Prognosen / Wachstum | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Steueranlage natürliche Personen (NP) | 1.65 | 1.65 | 1.65 | 1.65 | 1.65 |
| Steueranlage juristische Personen (JP) | 1.65 | 1.65 | 1.65 | 1.65 | 1.65 |
| Liegenschaftssteuer | 1.3‰ | 1.3‰ | 1.3‰ | 1.3‰ | 1.3‰ |
| | | | | | |
| Einkommenssteuern NP | 2.00% | 2.10% | 1.90% | 1.90% | 1.90% |
| Vermögenssteuern NP | 2.00% | 2.00% | 2.00% | 2.00% | 2.00% |
| Personalaufwand | 1.50% | 1.25% | 1.00% | 1.00% | 1.00% |
| Sachaufwand | 1.50% | 1.50% | 1.25% | 1.25% | 1.25% |
| Zinsen bestehend (Durchschnitt) | 1.30% | 1.30% | 1.30% | 1.30% | 1.30% |
| Zinsen neu | 2.00% | 2.00% | 2.00% | 2.00% | 2.00% |

Die durchschnittliche Bevölkerungszahl wurde – unter Einrechnung des Bauvolumens - wie folgt geschätzt.

| Jahr | Anzahl | Text |
|-------------|---------------|------------------------------|
| 2025 | 5'650 | Einwohnerinnen und Einwohner |
| 2026 | 5'750 | Einwohnerinnen und Einwohner |
| 2027 | 5'850 | Einwohnerinnen und Einwohner |
| 2028 | 5'950 | Einwohnerinnen und Einwohner |
| 2029 | 6'050 | Einwohnerinnen und Einwohner |

FINANZHAUSHALT

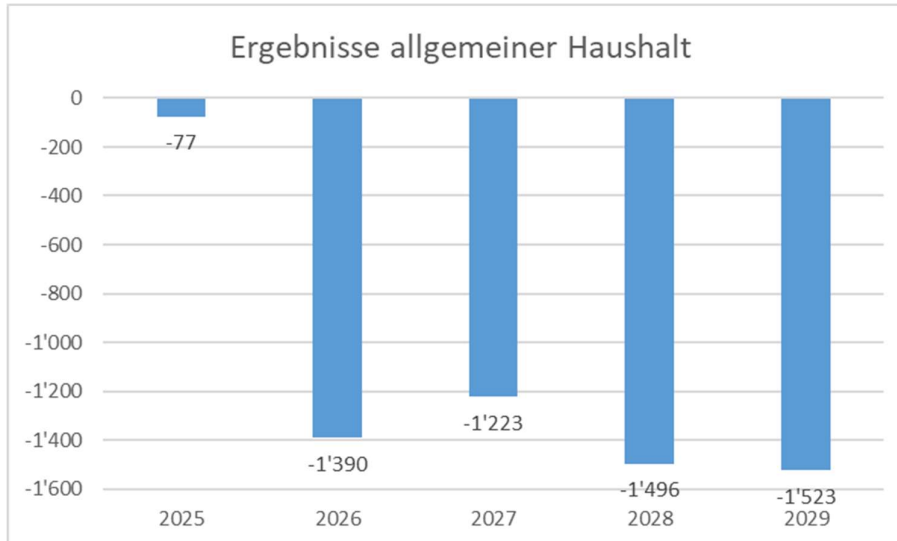
Der Finanzplan 2025 - 2029 weist die nachfolgenden Ergebnisse (Gesamthaushalt) aus.

| Ergebnisse in TCHF | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|----------------------------------|-------------|---------------|---------------|---------------|------------|
| Wasserversorgung | -289 | -21 | 1 | 0 | 0 |
| Abwasserentsorgung | -522 | -171 | -161 | -154 | -147 |
| Abfall | -2 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| Elektrizitätsnetz | 243 | 47 | 47 | 56 | 50 |
| Steuerhaushalt | -77 | -1'390 | -1'223 | -1'401 | 0 |
| Total Gesamthaushalt | -647 | -1'534 | -1'335 | -1'497 | -95 |
| <i>Ergebnis vor Folgekosten:</i> | -5 | -400 | 362 | 457 | 1'033 |
| Investitionsfolgekosten: | -642 | -1'134 | -1'697 | -2'046 | -2'647 |
| <i>Ergebnis mit Folgekosten:</i> | -647 | -1'534 | -1'335 | -1'589 | -1'614 |
| Finanzpol. Reserve +/- | 0 | 0 | 0 | 91 | 1'519 |
| Total Gesamthaushalt | -647 | -1'534 | -1'335 | -1'499 | -95 |

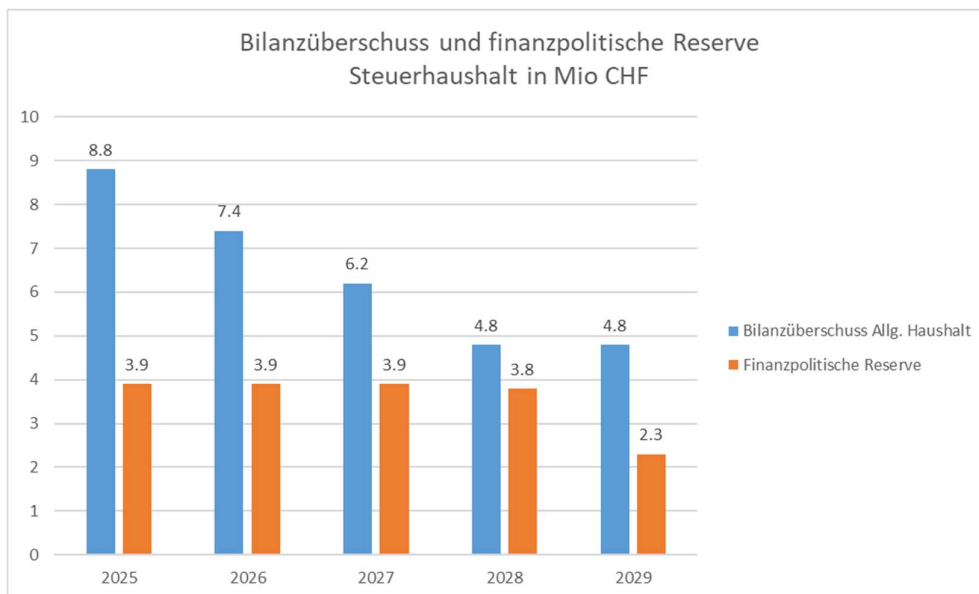
Grundsätzlich tragen die ab dem Jahr 2027 stark steigenden Investitionsfolgekosten in erhöhtem Masse zu den ausgewiesenen Aufwandüberschüssen des Gesamthaushaltes bei. Vor den Investitionsfolgekosten zeigen sich im Zeitraum von 2027 bis 2029 im Gesamthaushalt Etragsüberschüsse. Die Investitionsfolgekosten beinhalten einerseits den Zinsaufwand in Zusammenhang mit den steigenden Fremdmitteln zur Finanzierung der zukünftigen Investitionen sowie andererseits den reglementierten Abschreibungsbedarf in Folge der aktivierten Investitionen.

In den Spezialfinanzierungen sinken bei der Wasser- und Abwasserversorgung die Aufwandüberschüsse, da zur Erhaltung des Eigenkapitals (Bestand Rechnungsausgleich) eine Erhöhung der Gebühren im Finanzplan ab dem Jahr 2026 eingerechnet werden musste. Das Eigenkapital darf reglementarisch nicht negativ sein und muss, falls doch negativ, kurzfristig ausgeglichen werden. Im Bereich Elektrizitätsversorgung hingegen wurden im Finanzplan die Gebühren ab dem Jahr 2026 gesenkt.

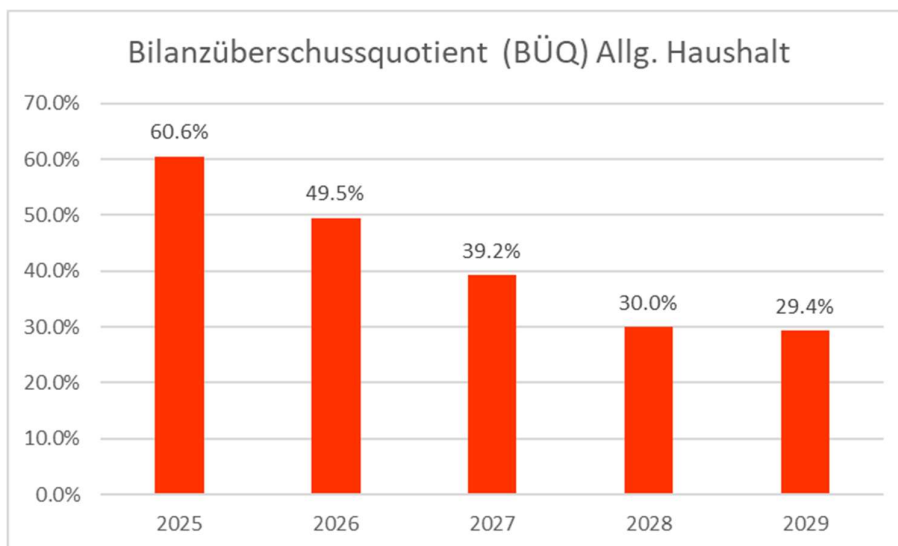
STEUERHAUSHALT



Die obigen Ergebnisse des Steuerhaushaltes (vor Verrechnung mit der finanzpolitischen Reserve) zeigen den Effekt auf das Eigenkapital in untenstehendem Diagramm. In den Jahren 2028 und 2029 kann auf Grund des unter der Grenze von 30% liegendem Bilanzüberschussquotienten (siehe übernächstes Diagramm) die finanzpolitische Reserve den Aufwandüberschuss zunächst um CHF 91'000 sowie im Jahr 2029 um CHF 1.5 Mio. reduzieren, weshalb dann nur ein Aufwandüberschuss von etwa CHF 95'000 ausgewiesen werden kann. Im Jahr 2029 beträgt der Restbestand der finanzpolitischen Reserve immer noch knapp CHF 2.3 Mio.



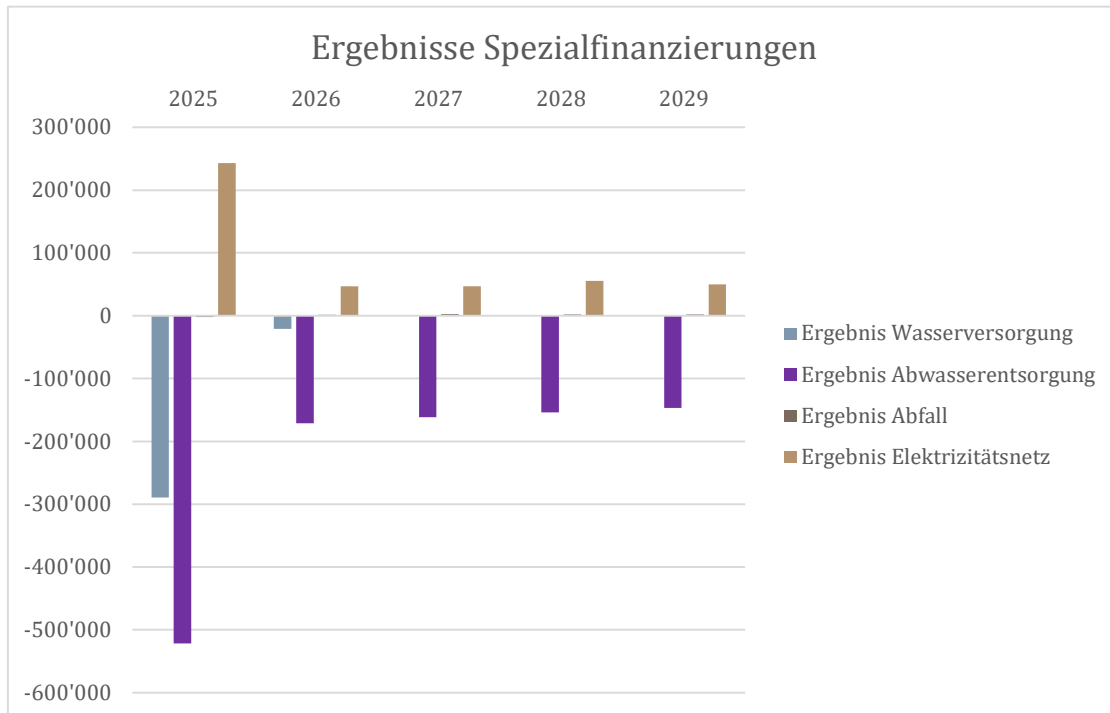
Der Bilanzüberschussquotient gibt Auskunft über das Verhältnis Bilanzüberschuss zu den beiden wichtigsten Ertragsarten Steuern und Finanzausgleich. Im Median weisen die Gemeinden des Kantons Bern im Jahr 2020 einen Wert von 66.09% aus.



Da der Bilanzüberschuss-Quotient in den Jahren 2024 bis 2027 über dem Wert von 30% liegt, kann die finanzpolitische Reserve keinen Beitrag zur Reduzierung des Aufwandüberschusses leisten. Erst ab dem Jahr 2028, wie in obiger Graphik ersichtlich, trägt die finanzpolitische Reserve zur Reduzierung des Aufwandüberschusses bei.

SPEZIALFINANZIERUNGEN

Die Ergebnisse der Spezialfinanzierungen können dem untenstehenden Diagramm entnommen werden:



Wasserversorgung:

Der erwartete Aufwandüberschuss 2025 von knapp CHF 290'000 dient dem weiteren planmässigen Abbau des Bestandes Rechnungsausgleich (Eigenkapital). Das Eigenkapital fällt demnach 2025 auf einen Bestand von CHF 20'000. Der Bestand Werterhalt steigt voraussichtlich per Ende 2025 auf ca. CHF 2.2 Mio. Auf Grund einer im Finanzplan erforderlichen Gebührenerhöhung zeigen sich die Resultate in den Jahren 2026 bis 2029 praktisch ausgeglichen.

Abwasserentsorgung:

In der Abwasserentsorgung ist ein Aufwandüberschuss von CHF 522'000 vorgesehen. Der Bestand Rechnungsausgleich sinkt daher planmässig Ende 2025 auf knapp CHF 634'000. Das Konto Werterhalt steigt gemäss Budget auf circa CHF 8.6 Mio. Auch hier wird zur gleichmässigen Reduzierung des Eigenkapitals im Finanzplan eine Gebührenerhöhung erforderlich.

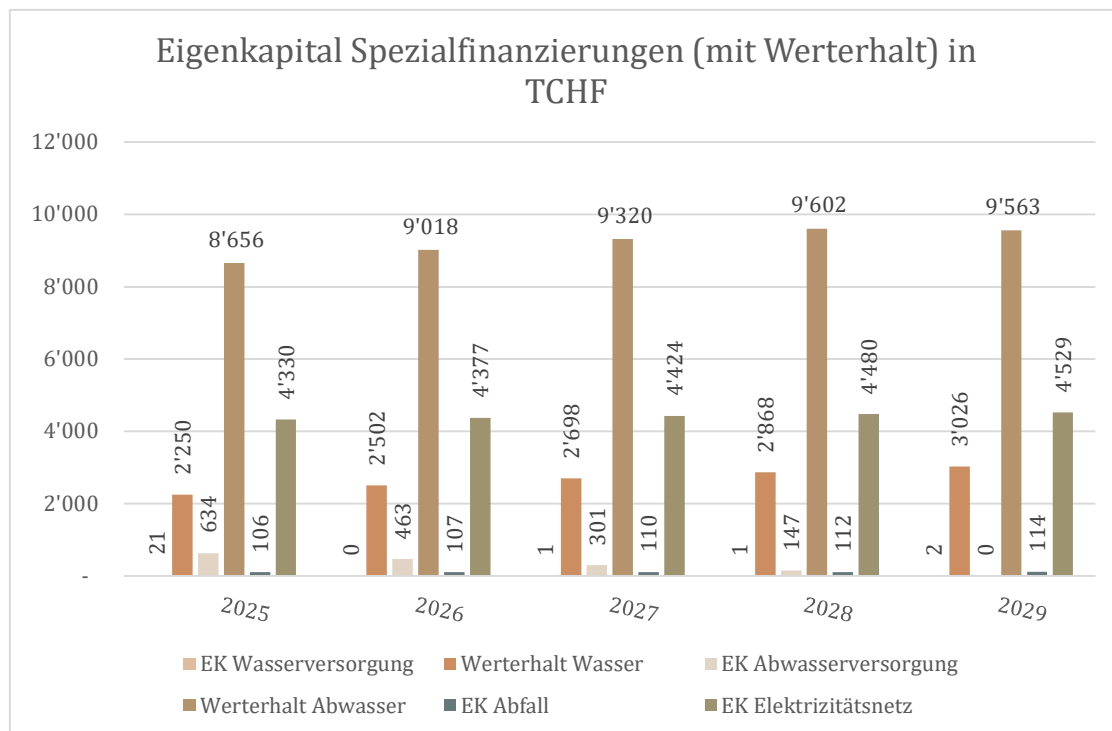
Abfall:

Die Spezialfinanzierung Abfall budgetiert für 2025 einen kleinen Aufwandüberschuss von CHF 1'710, womit der Rechnungsausgleich Ende 2025 auf voraussichtlich CHF 106'000 zu stehen kommt. In den Folgejahren zeigen sich die Ergebnisse ausgeglichen.

Elektrizitätsnetz:

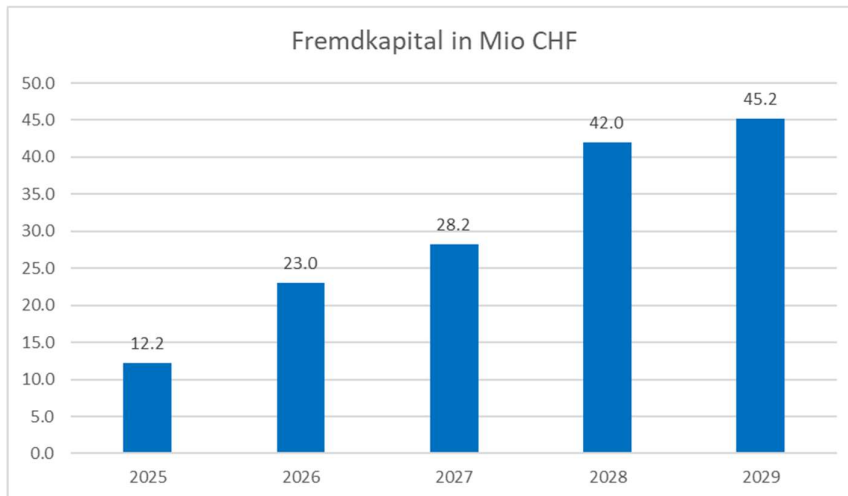
Der Strompreis wurde für das Budgetjahr 2025 um 0.9 % erhöht. Der Betriebsbeitrag an die Gemeinde wurde vom Gemeinderat an der Sitzung vom 4. November 2024 auf CHF 300'000 festgelegt. Mit einem Ertragsüberschuss von knapp CHF 243'000 steigt der Bestand Rechnungsausgleich 2025 auf circa CHF 4.3 Mio. In den Folgejahren wurde im Finanzplan eine Reduzierung der Gebühren vorgesehen.

Das Eigenkapital (Bestände Rechnungsausgleich) sowie der Werterhalt der Spezialfinanzierungen entwickelt sich demnach wie folgt:

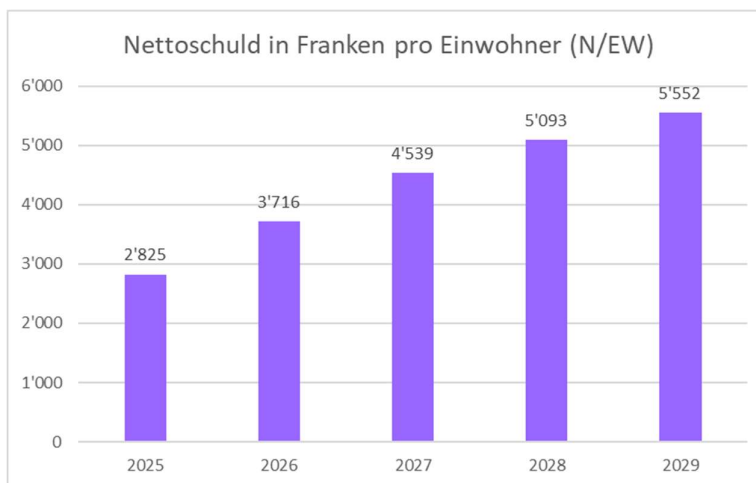


FREMDMITTELBEDARF

Das untenstehende Diagramm zeigt die Entwicklung des Bedarfs an Fremdkapital an:



Basierend auf dem Investitionsprogramm und der offenen Darlehensrückzahlungen wird es in den nächsten Jahren zur obenstehenden Neuverschuldung kommen. Wie erwähnt reichen die Mittelzuflüsse aus der betrieblichen Tätigkeit (Steuerfinanzierter + gebührenfinanzierter Haushalt) für die Finanzierung der Investitionen sowie der Darlehensrückzahlung der bestehenden Schulden nicht aus.



Den Einfluss des grösseren Fremdkapital-Bedarfs sieht man auch auf die Nettoschulden pro Einwohner der Gemeinde Niederbipp. Eine Nettoschuld von mehr als CHF 2'000 pro Einwohner/in gilt als hohe bis sehr hohe Verschuldung.



ANTRAG

Dem Gemeinderat wird beantragt, den Finanzplan 2025 - 2029 der Gemeinde Niederbipp zu genehmigen.

Niederbipp, 4. November 2024

Einwohnergemeinde Niederbipp

Sibylle Schönmann
Gemeindepräsidentin

Thomas Reber
Geschäftsleiter

Delfin Carballo
Leiter Finanz



ANHANG

Im Anhang befinden sich die Tabellen „Mittelflussrechnung“, „Ergebnisse der Finanzplanung“, die „Planbilanz“ sowie der „Eigenkapitalnachweis“. Das Ergebnis des Allgemeinen Haushaltes in Tabelle 10 auf Seite 15 bezieht sich nur auf den steuerfinanzierten Haushalt. Das Ergebnis des konsolidierten Haushaltes auf Seite 16 inkludiert die Spezialfinanzierungen. Die Tabellen vermitteln kompakt die wichtigsten Resultate der Finanzplanung.

Das Investitionsprogramm, welches bereits vom Gemeinderat verabschiedet wurde und auf welchem dieser Finanzplan unter anderem basiert, befindet sich ebenfalls im Anhang.

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 05.11.24

| | | | | | | | | Beträge in CHF 1'000 | |
|-----|--|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---|--|
| | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | Bemerkungen | |
| | Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-) | | | | | | | | |
| 1. | Bestand flüssige Mittel per 1.1. | 5'519 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | gemäss Hilfstab. Bestände | |
| 2. | neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1. | 0 | -4'013 | -12'149 | -22'983 | -28'173 | -41'923 | Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr | |
| 3. | Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit: | 936 | 1'489 | 1'245 | 1'730 | 1'590 | 1'742 | | |
| 4. | davon steuerfinanzierter Haushalt | 198 | 1'071 | 347 | 759 | 566 | 565 | inkl. Folgekosten neue Investitionen | |
| 5. | davon gebührenfinanzierter Haushalt | 738 | 418 | 898 | 971 | 1'023 | 1'177 | Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-) | |
| 6. | Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit: | -10'468 | -7'125 | -6'579 | -6'920 | -5'339 | -5'025 | | |
| 7. | davon steuerfinanzierter Haushalt | -7'143 | -4'106 | -3'230 | -3'571 | -1'880 | -1'870 | Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen | |
| 8. | davon gebührenfinanzierter Haushalt | -3'325 | -3'019 | -3'349 | -3'349 | -3'459 | -3'155 | gemäss Tab. 2, Investitionen | |
| 9. | Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit: | 0 | -2'500 | -5'500 | 0 | -10'000 | 0 | | |
| 10. | davon Ergebnis aus Finanzierung | 0 | -3'000 | -5'500 | 0 | -10'000 | 0 | | |
| 11. | davon Finanzanlagen | 0 | 500 | 0 | 0 | 0 | 0 | gem. Hilfstab. Bestände | |
| 12. | davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 13. | davon Passivzins neues Fremdkapital | 0 | 0 | -351 | -512 | -701 | -871 | | |
| 14. | Bestand flüssige Mittel per 31.12. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 15. | Bestand neues Fremdkapital per 31.12. | -4'013 | -12'149 | -22'983 | -28'173 | -41'923 | -45'205 | | |

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 05.11.24

| | | Prognoseperiode | | | | | | |
|--|---|-----------------------------|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | |
| | | <i>Beträge in CHF 1'000</i> | | | | | | |
| 1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten) | | | | | | | | |
| 1.a | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | 58 | 536 | -480 | 30 | -33 | 88 | |
| 1.b | Ergebnis aus Finanzierung | -60 | -75 | 60 | 122 | 182 | 240 | |
| | operatives Ergebnis | -3 | 461 | -420 | 152 | 149 | 328 | |
| 1.c | ausserordentliches Ergebnis | 3 | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | <i>total:</i> |
| 1.d | Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten | 115 | 464 | -420 | 152 | 149 | 328 | 788 |
| 2. Investitionen und Finanzanlagen | | | | | | | | |
| 2.a | steuerfinanzierte Nettoinvestitionen | 7'391 | 4'285 | 3'230 | 3'571 | 1'880 | 1'870 | |
| 2.b | Finanzanlagen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen | | | | | | | | |
| 3.a | Fremdmittel neu per 1.1 | 4'013 | 12'149 | 22'983 | 28'173 | 41'923 | 45'205 | |
| 3.b | bestehende Schulden | 22'500 | 19'500 | 14'000 | 14'000 | 4'000 | 4'000 | |
| 3.c | total Fremdmittel kumuliert | 26'513 | 31'649 | 36'983 | 42'173 | 45'923 | 49'205 | |
| 4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen | | | | | | | | |
| 4.a | Abschreibungen | 115 | 541 | 589 | 833 | 910 | 946 | |
| 4.b | Zinsen gemäss Mittelfluss | 0 | 0 | 351 | 512 | 701 | 871 | |
| 4.c | Folgebetriebskosten/-erlöse | 0 | 0 | 30 | 30 | 30 | 30 | <i>total:</i> |
| 4.d | Total Investitionsfolgekosten | 115 | 541 | 970 | 1'375 | 1'641 | 1'847 | 6'489 |
| 4.e | Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten | 115 | 464 | -420 | 152 | 149 | 328 | 788 |
| 4.f | Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten | 0 | -77 | -1'390 | -1'223 | -1'492 | -1'519 | -5'701 |
| 5. Finanzpolitische Reserve | | | | | | | | <i>total:</i> |
| 5.a | Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve | 0 | -77 | -1'390 | -1'223 | -1'492 | -1'519 | -5'701 |
| 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 | 91 | 1'519 | 1'610 |
| 5.d | Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | 0 | -77 | -1'390 | -1'223 | -1'401 | 0 | -4'091 |
| 6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI) | | | | | | | | <i>total:</i> |
| 6.a | 1 StAnZI | 727 | 842 | 866 | 891 | 911 | 931 | 861 |
| 6.b | Gesamtergebnis in StAnZI. | 0.0 | -0.1 | -1.6 | -1.4 | -1.5 | 0.0 | -0.8 |

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 05.11.24

| | | Prognoseperiode | | | | | | |
|------------|--|----------------------|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | |
| | | Beträge in CHF 1'000 | | | | | | |
| 1. | Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten) | | | | | | | |
| 1.a | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -504 | 67 | -461 | 238 | 272 | 788 | |
| 1.b | Ergebnis aus Finanzierung | -60 | -74 | 62 | 124 | 186 | 245 | |
| | operatives Ergebnis | -564 | -8 | -400 | 362 | 457 | 1'033 | |
| 1.c | ausserordentliches Ergebnis | 3 | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | <i>total:</i> |
| 1.d | Gesamtergebnis Erfolgsg. ohne Folgekosten | -561 | -5 | -400 | 362 | 457 | 1'033 | 887 |
| 2. | Investitionen und Finanzanlagen | | | | | | | <i>total:</i> |
| 2.a | steuerfinanzierte Nettoinvestitionen | 7'391 | 4'285 | 3'230 | 3'571 | 1'880 | 1'870 | 22'227 |
| 2.b | gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen | 3'325 | 3'019 | 3'349 | 3'349 | 3'459 | 3'155 | 19'656 |
| 2.c | Finanzanlagen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 3. | Finanzierung von Investitionen/Anlagen | | | | | | | |
| 3.a | neuer Fremdmittelbedarf | 4'013 | 12'149 | 22'983 | 28'173 | 41'923 | 45'205 | |
| 3.b | bestehende Schulden | 22'500 | 19'500 | 14'000 | 14'000 | 4'000 | 4'000 | |
| 3.c | total Fremdmittel kumuliert | 26'513 | 31'649 | 36'983 | 42'173 | 45'923 | 49'205 | |
| 4. | Folgekosten neue Investitionen/Anlagen | | | | | | | |
| 4.a | Abschreibungen | 135 | 642 | 753 | 1'155 | 1'315 | 1'746 | |
| 4.b | Zinsen gemäss Mittelfluss | 0 | 0 | 351 | 512 | 701 | 871 | |
| 4.c | Folgebetriebskosten/-erlöse | 0 | 0 | 30 | 30 | 30 | 30 | <i>total:</i> |
| 4.d | Total Investitionsfolgekosten | 135 | 642 | 1'134 | 1'697 | 2'046 | 2'647 | 8'301 |
| 4.e | Gesamtergebnis Erfolgsg. ohne Folgekosten | -561 | -5 | -400 | 362 | 457 | 1'033 | 887 |
| 4.f | Gesamtergebnis Erfolgsg. mit Folgekosten | -696 | -647 | -1'534 | -1'334 | -1'589 | -1'614 | -7'414 |
| 5. | Finanzpolitische Reserve (allg. HH) | | | | | | | <i>total:</i> |
| 5.a | Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve | -696 | -647 | -1'534 | -1'334 | -1'589 | -1'614 | -7'414 |
| 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 | 91 | 1'519 | 1'610 |
| 5.d | Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | -696 | -647 | -1'534 | -1'334 | -1'497 | -95 | -5'803 |
| 6. | Deckung in SteueranlagezehnteIn (StAnZI) | | | | | | | <i>total:</i> |
| 6.a | 1 StAnZI | 727 | 842 | 866 | 891 | 911 | 931 | 861 |
| 6.b | Gesamtergebnis in StAnZI. | -1.0 | -0.8 | -1.8 | -1.5 | -1.6 | -0.1 | -1.1 |

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 05.11.24

| | | Prognoseperiode | | | | | | |
|----------------------------------|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | Basisjahr | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
| TOTAL AKTIVEN | | 56'926.8 | 56'859.9 | 61'983.9 | 66'425.2 | 70'805.1 | 73'444.2 | 75'348.7 |
| Finanzvermögen | | 27'287.8 | 17'526.1 | 17'026.1 | 17'026.1 | 17'026.1 | 17'026.1 | 17'026.1 |
| <i>Veränderung</i> | | | -9761.7 | -500.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| Verwaltungsvermögen | | 29'639.0 | 39'333.8 | 44'957.8 | 49'399.2 | 53'779.0 | 56'418.1 | 58'322.6 |
| <i>Veränderung</i> | | | 9'694.8 | 5'624.0 | 4'441.4 | 4'379.9 | 2'639.1 | 1'904.4 |
| davon Verwaltungsvermögen aus: | | | | | | | | |
| Allgemeiner Haushalt | | 10'176.6 | 20'088.0 | 23'226.5 | 24'745.8 | 26'361.7 | 26'209.7 | 26'022.4 |
| Wasserversorgung | | 2'534.6 | 3'939.7 | 4'550.0 | 5'092.9 | 5'759.7 | 6'615.6 | 6'859.1 |
| Abwasserentsorgung | | 2'963.9 | 6'023.6 | 6'838.8 | 8'233.4 | 8'770.2 | 9'666.6 | 11'158.9 |
| Abfall | | 396.3 | 379.0 | 367.3 | 355.6 | 343.9 | 332.2 | 320.5 |
| Elektrizität | | 3'861.4 | 5'676.8 | 6'903.4 | 7'899.7 | 9'471.9 | 10'522.4 | 10'890.0 |
| 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 |
| TOTAL PASSIVEN | | 56'926.8 | 56'859.9 | 61'983.9 | 66'425.2 | 70'805.1 | 73'444.2 | 75'348.7 |
| Fremdkapital | | 28'154.8 | 27'921.0 | 33'057.0 | 38'391.0 | 43'580.9 | 47'330.3 | 50'612.9 |
| <i>Veränderung</i> | | | -233.8 | 5'136.0 | 5'334.0 | 5'189.9 | 3'749.4 | 3'282.6 |
| davon Fremdkapital aus: | | | | | | | | |
| kurzfristiges Fremdkapital | | 4'632.2 | 389.1 | 389.1 | 389.1 | 389.1 | 389.1 | 389.1 |
| langfristiges Fremdkapital best. | | 22'500.0 | 22'500.0 | 19'500.0 | 14'000.0 | 14'000.0 | 4'000.0 | 4'000.0 |
| langfristiges Fremdkapital neu | | 0.0 | 4'013.3 | 12'149.3 | 22'983.3 | 28'173.2 | 41'922.6 | 45'205.2 |
| Eigenkapital | | 28'772.0 | 28'938.9 | 28'926.8 | 28'034.2 | 27'224.2 | 26'113.9 | 24'735.8 |
| <i>Veränderung</i> | | | 166.8 | -12.0 | -892.6 | -810.0 | -1'110.3 | -1'378.1 |
| (vgl. Eigenkapitalnachweis!) | | | | | | | | |

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Version vom 05.11.24

Beträge in CHF '000

| | Prognoseperiode | | | | | | | | | | | | |
|---|-----------------|-------------|----------------|-------------|----------------|-------------|----------------|-------------|----------------|-------------|----------------|-------------|----------------|
| | 2023 | 2024 | | 2025 | | 2026 | | 2027 | | 2028 | | 2029 | |
| | Basisjahr | Veränderung | Endbestand | Veränderung | Endbestand | Veränderung | Endbestand | Veränderung | Endbestand | Veränderung | Endbestand | Veränderung | Endbestand |
| 29 Eigenkapital | 28'772 | | 28'939 | | 28'927 | | 28'034 | | 27'224 | | 26'114 | | 24'736 |
| 290 Spezialfinanzierungen | | | | | | | | | | | | | |
| 29000 Spezialfinanzierungen im EK | 188.0 | -56.5 | 131.5 | 25.9 | 157.4 | 26.2 | 183.6 | 26.4 | 210.1 | 26.7 | 236.8 | 27.0 | 263.7 |
| 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 | 619.3 | -309.1 | 310.2 | -289.0 | 21.2 | -20.8 | 0.4 | 0.7 | 1.1 | 0.3 | 1.4 | 0.1 | 1.5 |
| 29002 Abwasserentsorgung | 1'739.5 | -583.5 | 1'155.9 | -522.0 | 634.0 | -171.3 | 462.7 | -161.3 | 301.3 | -154.2 | 147.1 | -146.9 | 0.2 |
| 29003 Abfallentsorgung | 115.6 | -8.0 | 107.6 | -1.7 | 106.0 | 1.5 | 107.4 | 2.3 | 109.7 | 2.1 | 111.8 | 1.9 | 113.7 |
| 29004 Elektrizitätsversorgung | 3'767.6 | 319.7 | 4'087.3 | 243.0 | 4'330.4 | 46.9 | 4'377.2 | 46.8 | 4'424.0 | 55.6 | 4'479.6 | 49.7 | 4'529.4 |
| 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 |
| 292 Globalbudgetbereiche | | | | | | | | | | | | | |
| 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 |
| 293 Vorfinanzierungen | | | | | | | | | | | | | |
| 29300 Allgemeiner Haushalt | 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 1) | 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 |
| 29301 Wasserversorgung Werterhalt | 1'722.4 | 339.3 | 2'061.7 | 188.7 | 2'250.4 | 252.0 | 2'502.3 | 195.9 | 2'698.2 | 170.0 | 2'868.2 | 157.6 | 3'025.8 |
| 29302 Abwasserentsorgung Werterhalt | 7'765.0 | 470.2 | 8'235.2 | 420.3 | 8'655.6 | 362.8 | 9'018.3 | 302.0 | 9'320.3 | 281.6 | 9'602.0 | 51.5 | 9'653.4 |
| 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 |
| 294 Reserven | | | | | | | | | | | | | |
| 29400 Finanzpolitische Reserve | 3'898.1 | 0.0 | 3'898.2 | 0.0 | 3'898.2 | 0.0 | 3'898.2 | 0.0 | 3'898.2 | -91.5 | 3'806.7 | -1'519.0 | 2'287.7 |
| 296 Neubewertungsreserve FV | | | | | | | | | | | | | |
| 29600 Neubewertungsreserve FV | 5.3 | -5.3 | 0.0 | | 0.0 | | 0.0 | | 0.0 | | 0.0 | | 0.0 |
| 29601 Schwankungsreserve | 78.8 | | 78.8 | | 78.8 | | 78.8 | | 78.8 | | 78.8 | | 78.8 |
| 2961x Marktwertreserve | 0.0 | | 0.0 | | 0.0 | | 0.0 | | 0.0 | | 0.0 | | 0.0 |
| 298 übriges Eigenkapital | | | | | | | | | | | | | |
| 2980x übriges Eigenkapital | 0.0 | | 0.0 | | 0.0 | | 0.0 | | 0.0 | | 0.0 | | 0.0 |
| 299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag | | | 8'872.4 | | 8'795.1 | | 7'405.3 | | 6'182.6 | | 4'781.7 | | 4'781.7 |
| 29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre | 8'872.4 | 0.0 | 8'872.4 | -77.4 | 8'795.1 | -1'389.8 | 7'405.3 | -1'222.7 | 6'182.6 | -1'400.9 | 4'781.7 | 0.0 | 4'781.7 |

| INVESTITIONSRECHNUNG | | Budget 2025 | Finanzplan 2026 | Finanzplan 2027 | Finanzplan 2028 | Finanzplan 2029 |
|---|----------------|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | | CHF | CHF | CHF | CHF | CHF |
| Erschliessung Gewerbezone West Stockacker | Steuerhaushalt | 700'000 | 700'000 | 400'000 | | |
| Brunnenweg Ängi-Lehn bis Res. Lehn / Höhenweg | Steuerhaushalt | | | 100'000 | 400'000 | |
| Deckergasse Steingasse 1. Et. inkl. San. Platz | Steuerhaushalt | | 150'000 | 130'000 | | |
| Oberfeldweg - Hofackerweg Verbindungsweg | Steuerhaushalt | | | | 130'000 | |
| Gehrengasse - Hintergasse (Sofortmassnahmen) | Steuerhaushalt | 90'000 | | | | |
| Studweg - Gehrengasse - Hintergasse - Niederfeldw. | Steuerhaushalt | | 50'000 | | 300'000 | 1'000'000 |
| Wolfsberg Berg- Schürchen- Allmendstrasse | Steuerhaushalt | | | | | 200'000 |
| Brüggliackerweg (Projekt) | Steuerhaushalt | | | | | 30'000 |
| Steingasse 2.Et. | Steuerhaushalt | | | | | 200'000 |
| Kirchgasse / Oberfeldweg / Untere Sängelenweg | Steuerhaushalt | 200'000 | 250'000 | 750'000 | | |
| Dahlienweg | Steuerhaushalt | | 100'000 | | | |
| Verbindung Hofacker - Käsereiweg / Bahnhof | Steuerhaushalt | 50'000 | 50'000 | 550'000 | 550'000 | |
| Moosmattweg | Steuerhaushalt | | | | | 250'000 |
| Oberfeld West | Steuerhaushalt | | 50'000 | | | |
| Sanierung und Erweiterung SH Gehrengasse | Steuerhaushalt | 3'500'000 | | | | |
| Zollwegli 10 (Singsaal, Sekretariat), Gebäudesanierung | Steuerhaushalt | 50'000 | 300'000 | 200'000 | | |
| Sporthalle Lehnfluh: Gesamtsanierung Technikraum, Warmwasseraufbereitungssystem | Steuerhaushalt | 250'000 | 200'000 | | | |
| Sporthalle Lehnfluh: ZEV / Umbau Warmwasser | Steuerhaushalt | 245'000 | | | | |
| Räberhusparkplatz Komplettsanierung mit Belagseinbau und Entwässerung | Steuerhaushalt | | 100'000 | | | |
| Räberhus Bühnenbeleuchtung / LED | Steuerhaushalt | | 80'000 | | | |
| Neubau / Erweiterung / Sanierung Kindergarten Gehrengasse. | Steuerhaushalt | | 1'000'000 | 900'000 | | |
| Gemeindehaus Sanierung (Fassaden, Fenster, Innen) | Steuerhaushalt | | | 150'000 | 150'000 | |
| Anschaffung interaktive Wandtafeln PSZ | Steuerhaushalt | 120'000 | | | | |
| Ersatz Schulmobiliar Prim | Steuerhaushalt | | | 90'000 | | |
| Ersatz Schulmobiliar Prim | Steuerhaushalt | | | | 90'000 | |
| Ersatz Schulmobiliar Prim | Steuerhaushalt | | | | | 90'000 |
| Atemschutzfahrzeug (Ersatz) | Steuerhaushalt | | | | 260'000 | |
| Tanklöschfahrzeug klein | Steuerhaushalt | | | 300'000 | | |
| Ersatz Mannschaftstransporter | Steuerhaushalt | | | | | 100'000 |
| Massnahmen Richtplan Verkehr | Steuerhaushalt | 100'000 | | | | |
| Strassenbeleuchtung LED | Steuerhaushalt | 130'000 | 200'000 | | | |
| Total Nettoinvestitionen Steuerhaushalt | | 5'435'000 | 3'230'000 | 3'570'000 | 1'880'000 | 1'870'000 |

| INVESTITIONSRECHNUNG | | Budget 2025 | Finanzplan 2026 | Finanzplan 2027 | Finanzplan 2028 | Finanzplan 2029 |
|---|---------------------|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | | CHF | CHF | CHF | CHF | CHF |
| Lehnweg Gerhard Meier Weg | Spezialfinanzierung | 300'000 | | | | |
| Erschliessung Gewerbezone West Stockacker | Spezialfinanzierung | 450'000 | 450'000 | 300'000 | | |
| Brunnenweg Ängi-Lehn | Spezialfinanzierung | | | 450'000 | 550'000 | |
| Deckergasse Steingasse 1. Et. inkl. San. Platz | Spezialfinanzierung | | 300'000 | 120'000 | | |
| Oberfeldweg - Hofackerweg Verbindungsweg | Spezialfinanzierung | | | | 470'000 | |
| Studweg - Gehrengasse - Hintergasse - Niederfeldw. | Spezialfinanzierung | | 50'000 | | 100'000 | 400'000 |
| Wolfsberg Berg- Schürchen- Allmendstrasse | Spezialfinanzierung | | | | | 100'000 |
| Brüggliackerweg (Projekt) | Spezialfinanzierung | | | | | 40'000 |
| Steingasse 2.Et. | Spezialfinanzierung | | | | | 220'000 |
| Oberfeld West | Spezialfinanzierung | | 350'000 | | | |
| Schamageln - Autobahnanschluss (-Holzhäuser) | Spezialfinanzierung | | | 350'000 | 400'000 | |
| Zulauf AVA Sanierung RA und PW | Spezialfinanzierung | | | | 300'000 | 600'000 |
| Anschluss ARA Falkenstein (netto) Anteil PW+Leitungen | Spezialfinanzierung | 600'000 | 900'000 | 250'000 | | |
| Sauberwasserleitung Grundacker-Lehnweg | Spezialfinanzierung | | | | 240'000 | |
| HDA Hofdüngeranlagen | Spezialfinanzierung | 75'000 | 50'000 | | | |
| ZPA Zustandsaufnahmen Priv. Abw.leitungen | Spezialfinanzierung | | 200'000 | 300'000 | 300'000 | 1'200'000 |
| ARA Falkenstein Anteil Blockheizkraftwerk | Spezialfinanzierung | 100'000 | 125'000 | | | |
| Reglement Abwasserentsorgung neu | Spezialfinanzierung | | | 75'000 | 75'000 | |
| PW Lehn bis Reservoir Lehn | Spezialfinanzierung | 250'000 | | | | |
| Leitung Bärenweg-Hübelimatt | Spezialfinanzierung | | | 200'000 | | |
| Wasserversorgung Ersatz Steuerung | Spezialfinanzierung | 100'000 | 50'000 | | | |
| Smartmeter WV / Wasserzählerersatz | Spezialfinanzierung | 140'000 | 100'000 | 100'000 | | |
| Reglement WV neu | Spezialfinanzierung | | | 50'000 | 50'000 | |
| Leitung Gässli ASM SBB Steingasse | Spezialfinanzierung | | | | 400'000 | |
| UW Niederbipp - Ersatz Rundsteueranlage | Spezialfinanzierung | | 60'000 | 180'000 | | |
| HA Amselweg Meisenweg Dornackerweg | Spezialfinanzierung | 200'000 | | | | |
| Trafostationen (Unifluroc MS-Anlage) | Spezialfinanzierung | 90'000 | 60'000 | | | |
| San. und Erschliessung TS Colasgrube | Spezialfinanzierung | 400'000 | | | | |
| San. und Erschliessung TS Lindenmatt | Spezialfinanzierung | | 400'000 | | | |
| San. und Erschliessung TS Marinsacker | Spezialfinanzierung | | | 400'000 | | |
| Trafostation Römergasse | Spezialfinanzierung | | | 150'000 | | |
| Trafostation Banngasse | Spezialfinanzierung | | | 150'000 | | |
| Smartmeter EVN | Spezialfinanzierung | 274'000 | 274'000 | 274'000 | 274'000 | 234'000 |
| Trafostation Arge Teil EVN (Iff-Miphalt) | Spezialfinanzierung | | | | 100'000 | |
| Trafostation Aengi | Spezialfinanzierung | | | | 200'000 | |
| Trafostation Zelgli | Spezialfinanzierung | | | | | 200'000 |
| Verteilkabinen (VK) Ersatz | Spezialfinanzierung | | | | | 160'000 |
| Total Nettoinvestitionen Spezialfinanzierungen | | 2'979'000 | 3'369'000 | 3'349'000 | 3'459'000 | 3'154'000 |