



Einwohnergemeinde Schwarzenburg

Finanzplan 2024 - 2028

Definitive Version GR 27.11.2023

Inhaltsverzeichnis

	Seiten
1 Bericht	1 – 9
2 Ergebnisse	10 – 12
3 Planbilanz	13
4 Eigenkapitalnachweis	14
5 Mittelflussrechnung	15
6 Prognosen der Erfolgsrechnung	16 – 18
7 Ergebnisse der Spezialfinanzierungen	19 – 26
8 Finanzkennzahlen	27 – 30
9 Investitionsprogramm	
9.1 Investitionen Allgemeiner Haushalt (steuerfinanziert)	31 – 35
9.2 Investitionen Spezialfinanzierung Wasserversorgung	36 – 39
9.3 Investitionen Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	40 – 42
9.4 Investitionen Spezialfinanzierung Abfallentsorgung	43
9.5 Investitionen Feuerwehr	44

1. Einleitung

Der Finanzplan basiert auf der Rechnung 2022 sowie der Entwicklung 2023 und Budget 2024. Die Investitionen wurden nach dem Investitionsplan 2024 – 2033 berücksichtigt. Der Gemeinderat hat diesen am 28. August 2023 genehmigt. Die Berechnungen für den Finanz- und Lastenausgleich basieren auf der Finanzplanungshilfe der Finanzdirektion des Kantons Bern per 11. Juli 2023. Der Finanzplan 2023– 2027 wurde von Christine Lehmann, Finanzverwalterin, erstellt.

Laut Art. 64 Gemeindeverordnung (BSG 170.111) erstellt die Gemeinde einen Finanzplan, der einen Überblick über die massgebliche Entwicklung des Finanzhaushalts der nächsten Jahre gibt. Der Finanzplan wird jährlich den neuen Gegebenheiten angepasst. Die Finanzplanung dient zur Erkennung von längerfristigen Tendenzen des Finanzhaushalts der Gemeinde. Verantwortlich für den Finanzhaushalt ist der Gemeinderat, Art. 71 Gemeindegesetz (BSG 170.11).

2. Das Wichtigste in Kürze

- Der Finanzplan basiert auf der Steueranlage von 1.86 Einheiten bis 2027 und für 2028 auf 1.95 Einheiten.
- Die Erfolgsrechnung schliesst im allgemeinen Haushalt mit einem Aufwandüberschuss von durchschnittlich CHF -706'600.00 ab, wenn die Steuererhöhung erfolgt, die getroffenen Budgeteinsparungen weitergeführt und die Verkäufe getätigt werden.
- Der Gemeinderat hat mehrere Massnahmen für Kostensenkungen beim Budgetprozess beschlossen. Weiter wurde der Steuerertrag deutlich optimistischer eingeschätzt als in der Vergangenheit.
- In der vorliegenden Planphase wird das Eigenkapital stark reduziert und durch die Verkäufe der Grundstücke und Liegenschaften gestützt, so dass voraussichtlich im Jahr 2028 noch ein Bilanzüberschuss von CHF 2'323'100.00 resultiert.
- Über die ganze Planungszeit sind Investitionen von rund CHF 31.3 Millionen geplant. Berücksichtigt wurden dabei Reduktionsfaktoren aufgrund der Erfahrungswerte.

Die grössten Investitionen sind:

• Gesamtsanierung Oberstufenzentrum OSZ	CHF	7'000'000
• Sanierung Turnhalle Thunstrasse	CHF	2'500'000
• Insgesamt Strassenprojekte	CHF	7'214'000
• Spezialfinanzierung Wasser: Leitungersatz Ringgenmatt - Höhlen	CHF	2'500'000
• Spezialfinanzierung Wasser: Leitungersatz Höhlen-Steinenbrünnen		
inkl. Aufhebung Reservoir Gibelegg und Pumpwerk Nidig	CHF	1'621'000
• Abwassersanierungsgebiet Dorfmatte	CHF	1'000'000

- Erweiterung Feuerwehrmagazin CHF 1'640'000
- Die Verschuldung nimmt um CHF 30.3 Millionen zu

3. Erfolgsrechnung

Prognoseannahmen

Als Grundlage für die Prognosen dienen die Werte gemäss Entwicklung, sowie Budget 2023. Die Zuwachsraten sowie die Teuerungs- und Entwicklungsfaktoren basieren im Wesentlichen auf den Empfehlungen der Kantonalen Planungsgruppe.

Beim Personalaufwand wurde im vorliegenden Finanzplan mit einer jährlichen Wachstumsrate zwischen 1-2 % gerechnet. Beim Sachaufwand wurde für 2023 mit einer Zuwachsrate von 1.5 % gerechnet; ab dem Jahr 2024 mit 2.0 %.

Auf dem Geld- und Kapitalmarkt wird mit einer steigenden Zinsentwicklung gerechnet. Beim bestehenden Fremdkapital wird mit einem durchschnittlichen Zinssatz von 0.5 %, beim neuen Fremdkapital mit 2.5 - 3.5 % gerechnet.

Steuereinnahmen

Die Berechnung des Steuerertrags basiert auf den Steuereinnahmen von 2022, der Steuerprognose des Kantons Bern vom September 2023, der aktuellen Steuerstatistik sowie einer Steuererhöhung im Jahr 2028 von 1.86 auf 1.95 Einheiten.

Die Bevölkerungsentwicklung stagnierte in den letzten Jahren. Es wird ebenfalls mit stagnierenden Zahlen Anzahl Steuerpflichtige gerechnet, obwohl für die nächsten Jahre eine grosse Bautätigkeit prognostiziert ist. Gegen Ende der Planungsperiode wird sogar mit einem leichten Rückgang gerechnet. Bei den natürlichen Personen wird für die folgenden Jahre mit einer deutlichen Zunahme von 2.0 % - 3.4 % bei den Einkommens- und Vermögenssteuern gerechnet.

Die Gewinnsteuern der juristischen Personen unterliegen hohen Schwankungen. Diese wurden neu in der Planung voll berücksichtigt, entsprechend stark schwanken die Jahresergebnisse. Durchgehend wurde mit einer Zuwachsrate von 1.5% gerechnet.

Finanz- und Lastenausgleich (FILAG)

Die Gemeinde Schwarzenburg erhält Beiträge aus dem Finanz- und Lastenausgleich (Disparitätenabbau, geografisch-topografischer Zuschuss und soziodemografischer Zuschuss) von rund CHF 1.64 Millionen pro Jahr. Der Wert bleibt über die gesamte Planungsperiode stabil. Auf der anderen Seite bezahlt die Gemeinde für den Lastenausgleich insgesamt rund CHF 7.5 Millionen (Sozialhilfe CHF 4.08 Millionen, Ergänzungsleistungen und Familienzulagen CHF 1.59 Millionen, öffentlicher Verkehr CHF 0.6 Millionen und die neue Aufgabenteilung CHF 1.24 Millionen) pro Planjahr.

Dazu kommt der Kostenanteil an die Lehrergehälter. Dieser ist abhängig von der Anzahl Schülerinnen und Schüler und der Anzahl der Klassen bzw. der Stellenprozente der Lehrpersonen. In der aktuellen Planung sind die Schülerzahlen konstant, d.h. es sind keine wesentlichen Klasseneröffnungen oder -schliessungen eingeplant.

Abschreibungen

Die Abschreibungen der Investitionsprojekte werden nach der vorgeschriebenen Nutzungsdauer berechnet. Infolge der hohen Investitionstätigkeit steigt der Wert und vermindert die Handlungsfähigkeit der Gemeinde beträchtlich.

Es besteht zudem noch ein hohes altrechtliches Verwaltungsvermögen nach HRM1, welches über 14 Jahre (2016-2029) mit jährlich CHF 873'600 abgeschrieben werden muss.

4. Investitionen

Das Investitionsprogramm dient der terminlichen und finanziellen Koordination der geplanten Investitionen innerhalb der Gemeinde. Dieses wurde im Sommer 2023 durch die verschiedenen Abteilungen überarbeitet. Der Nachholbedarf ist enorm hoch. Aufgrund der finanziell angespannten Lage wird die Umsetzung von Jahr zu Jahr auch weiterhin genau überprüft werden müssen. Mit der Aufnahme in den Finanzplan können die Auswirkungen auf den Finanzhaushalt aufgezeigt werden. Dazu gehören die Tragbarkeit, die Finanzierung, die Folgekosten und mögliche Finanzerträge oder Kosteneinsparungen. Derzeit muss mit stetig steigenden Folgekosten gerechnet werden. Die höheren Zinssätze für Fremdmittelaufnahmen wirken sich negativ aus. Die Abschreibungskosten belasten aufgrund des neuen Rechnungslegungsmodells HRM2 den Finanzhaushalt deutlich länger und werden jedes Jahr für einen langen Zeitraum höher.

In den vergangenen Jahren wurden fast durchwegs weniger Investitionen getätigt als budgetiert waren. Aus diesem Grund beschloss der Gemeinderat an seiner Sitzung vom 26. Juni 2023 eine pauschale Korrektur von 30 % im steuerfinanzierten Haushalt ohne Berücksichtigung des Projektes Sanierung Oberstufenzentrum. Für den Bereich Wasser wurde ein Reduktionssatz von 15 % für die Jahre 2024 und 2025 festgelegt. Danach erhöht sich die Reduktion auf 30 %. Im Bereich Abwasser beträgt die pauschale Korrektur 40 % über die gesamte Planperiode. Geplant sind Projekte im Umfang von rund CHF 31.3 Millionen.

Die Auswirkungen auf neu benötigtes Fremdkapital sind infolge des Investitionsvolumens hoch. Die Schulden steigen von aktuell CHF 20.0 Millionen auf CHF 37.3 Millionen. Die Aufnahmegrenze für Fremdmittel wird langfristig ein zusätzlich erschwerender Faktor werden.

5. Liegenschaften

Vorgesehen sind die Veräusserungen (Verkauf oder Abgabe im Baurecht) der Schulanlagen Zumholz und Albligen mit einem Gewinn von insgesamt CHF 2.5 Millionen. Beide Gebäude sind aktuell noch im Verwaltungsvermögen, so dass nebst dem Verkaufsgewinn auch ein Buchgewinn realisiert werden wird. Die Verkäufe sind finanztechnisch lukrativ und wichtig. Die Erfolge sind

im geplanten Ergebnis bereits eingerechnet und zur Stabilisierung des Finanzhaushaltes unverzichtbar. Bereits in Umsetzung sind Landverkäufe der Parzellen Juraweg, Albligen.

6. Beurteilung der Ergebnisse

Gesamthaushalt (konsolidierter Haushalt)

Nach vorliegender Planung macht das Gesamtergebnis ohne Folgekosten (finanzieller Handlungsspielraum) minus CHF 1.3 Millionen aus. Das bedeutet, dass die Gemeinde grundsätzlich gar keine Möglichkeiten für neue Investitionen hat - im Gegenteil, in der Erfolgsrechnung über alle Bereiche und Planjahre müssten CHF 1.3 Millionen eingespart werden.

Allgemeiner Haushalt (steuerfinanziert)

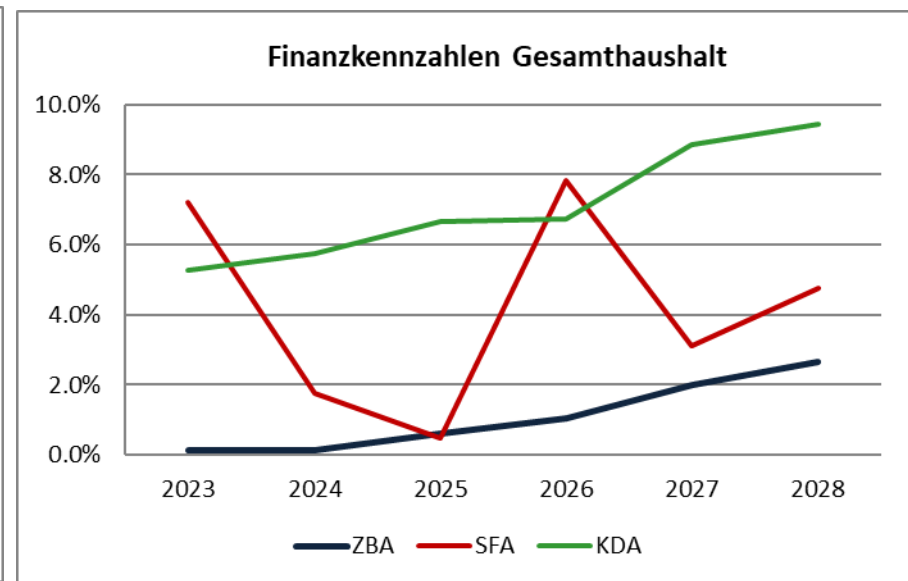
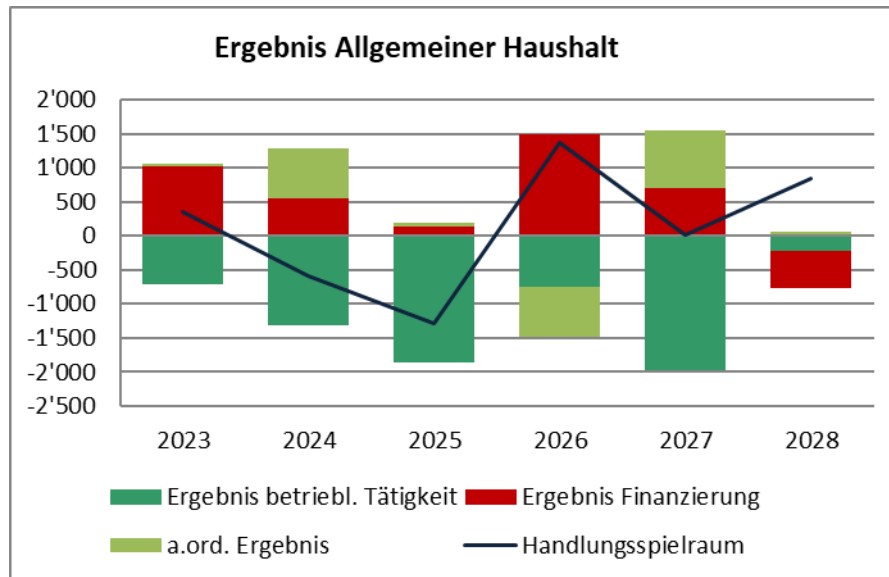
Nach vorliegendem Finanzplan liegt das Gesamtergebnis ohne Folgekosten (Handlungsspielraum) bei durchschnittlich knapp CHF 115'800.00 pro Jahr. Ohne Steuererhöhung für das letzte Planjahr wäre das Ergebnis ohne Folgekosten knapp ausgeglichen.

Die steuerfinanzierten Investitionen machen rund CHF 14.2 Millionen aus. Die daraus entstehenden Abschreibungen summieren sich von CHF 19'000.00 auf neu CHF 569'000.00. Steigende Folgekosten binden einen immer grösseren Teil der Einkünfte, die finanzielle Leistungsfähigkeit sinkt und in der Folge werden auch die Möglichkeiten für neue Investitionen bzw. deren Folgekosten weiter eingeschränkt. Aufgrund der Zinsentwicklung überholen die Zinskosten gegen Ende der Planungsperiode die Abschreibung und weisen CHF 998'000.00 auf. Dies zeigt, wie sich auch die Zinskosten sehr belastend entwickeln können.

Infolge der Investitionen, welche nicht durch die erwirtschafteten Ertragsüberschüsse finanziert werden können, steigen auch die Schulden an.

Tragbarkeit

Im allgemeinen Haushalt fehlen damit erneut durchschnittlich 0.6 Steueranlagezehntel für ein kostendeckendes Gesamtergebnis.



7. Beurteilung der Ergebnisse im gebührenfinanzierten Haushalt (Spezialfinanzierungen)

SF Wasserversorgung

Die Wasserrechnung schliesst während der gesamten Planungszeit mit Ausnahme des letzten Planjahres mit einem Aufwandüberschuss ab. Es fehlen jährlich rund CHF 176'250.00 für eine ausgeglichene Wasserrechnung. Mit den vorgeschriebenen, minimalen Einlagen von 60 % (der vollen Einlagen) in den Werterhalt ist in den Jahren 2023 bis 2028 mit einem Kostendeckungsgrad zwischen 69 % und 104 % zu rechnen.

Der Bestand des Rechnungsausgleichs (Reserve) sinkt von rund CHF 1.2 Millionen im Jahr 2022 auf rund CHF 380'000.00 per Ende 2024. Ab 2025 resultiert ein Bilanzfehlbetrag bis CHF -2.3 Millionen per Planende. Somit muss zwingend ab dem Jahr 2025 eine hohe Anpassung der Gebühren vorgenommen werden. Gemäss Hochrechnung startet die Erhöhung bei CHF 500'000.00 und steigert sich bis Ende des Planungshorizontes auf CHF 800'000.00 Mehrertrag.

SF Abwasserentsorgung

Die Abwasserrechnung schliesst ebenfalls in allen Planjahren mit einem Aufwandüberschuss ab. Insgesamt fehlen rund CHF 1.0 Million, was pro Jahr CHF 169'000.00 ausmacht. Die deutliche Verschlechterung gegenüber dem Finanzplan vom Vorjahr resultiert

vor allem aus den deutlich tieferen Prognosen über die Entwicklung der Anschlussgebühren. Bei minimalen Einlagen von 60 % (der vollen Einlagen) in den Werterhalt ist mit einem Kostendeckungsgrad von etwa 90 % über den Planungshorizont zu rechnen.

Der Bestand des Rechnungsausgleichs (Reserve) sinkt von CHF 1.13 Millionen anfangs 2023 auf rund CHF 380'000.00 per Ende 2025. Eine Gebührenanpassung, um das empfohlene Eigenkapital von rund CHF 300'000.00 halten zu können, ist ab dem Jahr 2026 anzugehen. Pro Jahr muss rund CHF 200'000.00 Mehrertrag generiert werden, um einen Bilanzfehlbetrag zu verhindern. Die Umsetzung der Gebührenerhöhung ist langfristig vor auszuplanen.

SF Abfallentsorgung

Das jährliche Defizit der Abfallrechnung beträgt rund CHF 100'000.00. Der Kostendeckungsgrad der Abfallrechnung liegt stabil zwischen 81 % und 92 %.

Bei einem Bestand des Rechnungsausgleichs (Reserve) von CHF 641'000.00 im Jahr 2023 reicht dieser bis Ende des Planungshorizontes. Die dann noch vorhandene Reserve ist jedoch nicht ausreichend, der Bestand des Rechnungsausgleichs sollte nicht dauerhaft unter CHF 250'000 fallen. Um die richtigen Massnahmen zu bestimmen, muss jedoch noch auf die erste vollständige Jahresabrechnung der Reorganisation gewartet werden.

Feuerwehr

Die Feuerwehrrechnung wird seit 2016 als zweiseitige Spezialfinanzierung geführt.

Aufgrund der geplanten Auflösungen der Feuerweier und diverse Neuanschaffungen fallen voraussichtlich Defizite zwischen CHF 95'800.00 und CHF 139'200.00 an. Für das Planjahr 2027 ist die Fertigstellung des Feuerwehr-Magazins geplant, welche mit den Folgekosten zum höchsten Aufwandüberschuss führt. Der Kostendeckungsgrad schwankt zwischen 80 % und 70 % am Ende der Planperiode.

Der Bestand des Rechnungsausgleichs (Reserve) beträgt aktuell CHF 651'000.00. Die Ausgabenüberschüsse können durch diesen getragen werden. Per Ende der Planungsperiode ist eine Anpassung des Steuersatzes angezeigt.

8. Schlussfolgerungen

Die in den Planjahren errechneten Aufwandüberschüsse können nur zum Teil mit der finanzpolitischen Reserve und dem vorhandenen Bilanzüberschuss aufgefangen werden. In den gebührenfinanzierten Bereichen Wasserversorgung und Abwasserentsorgung müssen Gebührenanpassungen angegangen werden. Mit den entsprechenden Massnahmen ist das Finanzhaushaltsgleichgewicht in gesetzlicher Hinsicht gewahrt.

Der nun erarbeitete finanzielle Handlungsspielraum im allgemeinen Haushalt muss jedoch dringend erhalten werden. Die geplante Steuererhöhung und die Anlagenverkäufe sind zur Umsetzung anzugehen und die Sparmassnahmen müssen weiter vorangetrieben werden. Dies ist wichtig, um das strukturelle Defizit, welches trotz den Verkäufen weiterhin besteht, weiter zu senken und somit langfristig einen ausgeglichenen Finanzhaushalt zu erreichen.

Es sind jährlich Nettoinvestitionen von durchschnittlich 5.2 Millionen geplant. Die Folgekosten müssen finanziert werden. Es bedürfte ohne Anlagenverkäufe einer deutlich früheren Steuererhöhung für die Defizite der Erfolgsrechnung. Zudem stehen nicht genügend selbst erarbeitete Mittel zur Verfügung, um die Investitionsvorhaben finanzieren zu können und es kommt zu einer grossen Neuverschuldung.

Das Fremdkapital nimmt in der aktuellen Planung um rund CHF 30.0 Millionen auf CHF 37.3 Millionen zu. Die Belastung steigt deutlich aufgrund der steigenden Zinssätze an. Auf Basis des vorliegenden Finanzplans ist ungewiss, ob die Gemeinde - in welchem Umfang und zu welchen Konditionen - Geld erhält.

Die Gebühren der Wasserversorgung und der Abwasserentsorgung sind kurz- und mittelfristig auf einen Kostendeckungsgrad von gegen 100 % anzupassen. Die Kalkulation der Gebühren muss entsprechend vorgenommen werden und die nötigen rechtlichen Schritte umgehend eingeleitet werden.

Schwarzenburg, 08. November 2023



Christine Lehmann, Finanzverwalterin

Stellungnahme und Genehmigung des Gemeinderates

Der Gemeinderat hat den vorliegenden Bericht und Finanzplan 2024 – 2028 an der Sitzung vom 27. November 2023 genehmigt.

Schwarzenburg, 27. November 2023

GEMEINDERAT SCHWARZENBURG



Urs Rohrbach
Präsident



Sandra Hänggi
Sekretärin

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 27.11.23

Beträge in CHF 1'000

		Prognoseperiode						
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'420	-2'126	-2'057	-534	-1'477	508	
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	1'001	579	348	1'859	1'395	406	
	operatives Ergebnis	-419	-1'547	-1'709	1'324	-83	913	
1.c	ausserordentliches Ergebnis	42	55	55	55	55	56	total:
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-377	-1'492	-1'654	1'380	-27	969	-1'201
2. Investitionen und Finanzanlagen								total:
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	1'394	1'847	4'003	3'669	2'064	1'221	14'198
2.b	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	1'746	3'259	3'086	2'299	4'590	2'106	17'086
2.c	Finanzanlagen	-295	-288	0	-100	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a	neuer Fremdmittelbedarf	0	2'434	9'305	14'173	26'662	30'170	
3.b	bestehende Schulden	20'028	18'000	18'000	16'000	9'000	7'000	
3.c	total Fremdmittel kumuliert	20'028	20'434	27'305	30'173	35'662	37'170	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a	Abschreibungen	41	227	385	477	872	960	
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss	-16	-3	176	352	715	995	
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total:
4.d	Total Investitionsfolgekosten	25	224	561	829	1'586	1'955	5'180
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-377	-1'492	-1'654	1'380	-27	969	-1'201
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-402	-1'716	-2'215	551	-1'613	-986	-6'381
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)								total:
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-402	-1'716	-2'215	551	-1'613	-986	-6'381
5.b	Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	793	0	0	793
5.c	Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	674	0	0	793	0	1'467
5.d	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-402	-1'041	-2'215	-242	-820	-986	-5'707
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)								total:
6.a	1 StAnZl	817	857	826	899	872	939	868
6.b	Gesamtergebnis in StAnZl.	-0.5	-1.2	-2.7	-0.3	-0.9	-1.0	-1.1

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 27.11.23

Beträge in CHF 1'000

		Prognoseperiode						
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-691	-1'193	-1'667	-517	-1'465	339	
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	1'001	546	317	1'836	1'419	450	
	operatives Ergebnis	310	-648	-1'349	1'320	-46	790	
1.c	ausserordentliches Ergebnis	42	55	55	55	55	56	total:
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	352	-592	-1'294	1'375	10	845	695
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	1'394	1'847	4'003	3'669	2'064	1'221	
2.b	Finanzanlagen	-295	-288	0	-100	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a	neuer Fremdmittelbedarf	0	2'434	9'305	14'173	26'662	30'170	
3.b	bestehende Schulden	20'028	18'000	18'000	16'000	9'000	7'000	
3.c	total Fremdmittel kumuliert	20'028	20'434	27'305	30'173	35'662	37'170	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a	Abschreibungen	19	123	193	230	518	569	
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss	-16	-3	176	352	715	995	
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total:
4.d	Total Investitionsfolgekosten	3	120	369	582	1'233	1'564	3'870
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	352	-592	-1'294	1'375	10	845	695
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	349	-712	-1'663	793	-1'223	-718	-3'175
5. Finanzpolitische Reserve								total:
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	349	-712	-1'663	793	-1'223	-718	-3'175
5.b	Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	793	0	0	793
5.c	Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	674	0	0	793	0	1'467
5.d	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	349	-38	-1'663	0	-430	-718	-2'501
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)								total:
6.a	1 StAnZl	817	857	826	899	872	939	868
6.b	Gesamtergebnis in StAnZl.	0.4	0.0	-2.0	0.0	-0.5	-0.8	-0.5

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 27.11.23

		Prognoseperiode						Beträge in CHF 1'000	
		2023	2024	2025	2026	2027	2028		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)									
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-729	-933	-391	-18	-13	168		
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	0	34	31	23	-24	-45		
	operatives Ergebnis	-729	-899	-360	5	-37	124		
1.c	ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	total:	
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-729	-899	-360	5	-37	124		-1'896
2. Investitionen und Finanzanlagen									
2.a	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	1'746	3'259	3'086	2'299	4'590	2'106		
2.b	gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen									
4.a	Abschreibungen	22	104	192	247	353	391	total:	
4.d	Total Investitionsfolgekosten	22	104	192	247	353	391		1'309
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-729	-899	-360	5	-37	124		-1'896
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-751	-1'003	-552	-242	-390	-268		-3'206
7. Selbstfinanzierung und SFG								total:	
7.a	Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	-121	-300	171	473	375	488		1'085
7.b	Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	-7%	-9%	6%	21%	8%	23%		6%

Finanzplan Gemeinde Schwarzenburg 2024 - 2028 Version GR

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 27.11.23

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
TOTAL AKTIVEN	47'074.4	46'689.3	45'855.0	50'946.5	54'752.0	58'979.0	59'816.9
Finanzvermögen	20'999.1	19'222.6	15'178.2	15'178.2	15'078.2	15'078.2	15'078.2
Veränderung		-1'776.5	-4'044.4	0.0	-100.0	0.0	0.0
Verwaltungsvermögen	26'075.3	27'466.7	30'676.8	35'768.3	39'673.8	43'900.8	44'738.7
Veränderung		1'391.4	3'210.2	5'091.5	3'905.4	4'227.0	837.9
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	20'042.3	20'308.3	20'494.3	22'795.1	24'737.9	24'796.8	23'975.5
Wasserversorgung	2'902.1	4'131.7	6'329.0	8'447.7	9'900.5	11'684.6	13'242.6
Abwasserentsorgung	1'467.0	2'031.0	2'665.6	3'205.3	3'672.9	4'600.8	4'845.8
Abfall	132.4	219.7	467.2	483.6	450.0	416.4	382.9
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)	660.7	605.5	550.3	666.2	742.0	2'231.8	2'121.6
TOTAL PASSIVEN	47'074.4	46'689.3	45'855.0	50'946.5	54'752.0	58'979.0	59'816.9
Fremdkapital	22'476.9	21'339.5	21'744.9	28'615.9	31'483.9	36'973.0	38'480.8
Veränderung		-1'137.4	405.4	6'871.1	2'868.0	5'489.1	1'507.8
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	2'138.5	1'030.5	1'030.5	1'030.5	1'030.5	1'030.5	1'030.5
langfristiges Fremdkapital best.	20'057.8	20'028.4	18'000.0	18'000.0	16'000.0	9'000.0	7'000.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	2'433.8	9'304.8	14'172.8	26'662.0	30'169.7
Eigenkapital	24'597.5	25'349.8	24'110.2	22'330.6	23'268.1	22'006.0	21'336.1
Veränderung		752.3	-1'239.6	-1'779.6	937.4	-1'262.1	-669.9
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Version vom 27.11.23

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode												
	2022 Basisjahr	2023		2024		2025		2026		2027		2028	
		Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand
29 Eigenkapital	24'597	25'350		24'110		22'331		23'268		22'006		21'336	
290 Spezialfinanzierungen													
29000 Spezialfinanzierungen im EK	358.5	670.0	1'028.5	0.0	1'028.5	0.0	1'028.5	0.0	1'028.5	0.0	1'028.5	0.0	1'028.5
29000 Feuerwehr, zweiseitig	651.2	-95.8	555.4	-92.5	462.9	-112.9	350.1	-60.3	289.8	-133.2	156.6	-139.2	17.4
29001 Wasserversorgung	1'247.4	-340.2	907.2	-525.4	381.9	-81.2	300.7	-19.5	281.1	-70.3	210.8	82.7	293.5
29002 Abwasserentsorgung	1'126.4	-131.6	994.8	-322.6	672.3	-290.9	381.4	-80.5	300.9	-89.5	211.4	-98.2	113.2
29003 Abfallentsorgung	641.3	-183.0	458.3	-62.9	395.4	-67.0	328.4	-81.8	246.5	-97.4	149.1	-112.9	36.3
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
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	443.2	7.8	451.0	7.8	458.8	7.8	466.6	7.8	474.4	7.8	482.2	7.9	490.1
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	3'373.0	177.5	3'550.5	145.3	3'695.8	106.4	3'802.1	88.7	3'890.8	67.4	3'958.2	47.4	4'005.6
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	10'793.5	299.0	11'092.5	323.1	11'415.5	321.3	11'736.9	290.0	12'026.9	276.1	12'303.0	260.9	12'563.8
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	674.3	0.0	674.3	-674.3	0.0	0.0	0.0	793.0	793.0	-793.0	0.0	0.0	0.0
296 Neubewertungsreserve FV													
29600 Neubewertungsreserve FV	188.4		188.4		188.4		188.4		188.4		188.4		188.4
29601 Schwankungsreserve	267.0		267.0		267.0		267.0		267.0		267.0		267.0
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		5'181.9		5'143.8		3'480.6		3'480.6		3'050.6		2'332.2	
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	4'833.3	348.6	5'181.9	-38.1	5'143.8	-1'663.1	3'480.6	0.0	3'480.6	-430.0	3'050.6	-718.4	2'332.2

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 27.11.23

Beträge in CHF 1'000

	Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
1.	Bestand flüssige Mittel per 1.1.	4'130	3'757	0	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2.	neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	-2'434	-9'305	-14'173	-26'662	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3.	Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	2'501	656	218	3'000	1'165	1'819	
4.	davon steuerfinanzierter Haushalt	2'623	956	47	2'527	790	1'332	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	-121	-300	171	473	375	488	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6.	Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-2'845	-4'818	-7'089	-5'868	-6'654	-3'327	
7.	davon steuerfinanzierter Haushalt	-1'099	-1'559	-4'003	-3'569	-2'064	-1'221	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	-1'746	-3'259	-3'086	-2'299	-4'590	-2'106	gemäss Tab. 2, Investitionen
9.	Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	-29	-2'028	0	-2'000	-7'000	-2'000	
10.	davon Ergebnis aus Finanzierung	-29	-2'028	0	-2'000	-7'000	-2'000	
11.	davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12.	davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	16	3	0	0	0	0	
13.	davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	-176	-352	-715	-995	
14.	Bestand flüssige Mittel per 31.12.	3'757	0	0	0	0	0	
15.	Bestand neues Fremdkapital per 31.12.		-2'434	-9'305	-14'173	-26'662	-30'170	

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	Text	AUFWAND						Wachstumsrate	
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	3'300.6	3'958.4	3'855.3	3'916.6	3'979.0	4'042.3	22.5%	4.1%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	1'041.5	1'146.7	1'076.0	1'092.8	1'109.8	1'127.1	8.2%	1.6%
2	Bildung	6'015.5	6'286.3	6'400.4	6'532.4	6'685.7	6'862.4	14.1%	2.7%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	967.2	1'090.6	971.3	986.6	1'002.2	1'018.1	5.3%	1.0%
4	Gesundheit	60.0	60.4	61.6	62.5	63.4	64.4	7.3%	1.4%
5	Soziale Sicherheit	10'643.1	10'598.6	10'817.5	10'966.7	11'038.9	11'067.2	4.0%	0.8%
6	Verkehr	2'567.5	2'703.5	2'722.7	2'761.2	2'796.5	2'834.7	10.4%	2.0%
7	Umwelt u. Raumordnung	1'134.0	527.2	522.9	515.9	524.7	547.7	-51.7%	-13.5%
8	Volkswirtschaft	66.5	66.1	66.5	66.8	67.2	67.5	1.5%	0.3%
9	Finanzen und Steuern	3'244.0	3'324.2	3'151.9	3'140.7	3'093.9	3'067.0	-5.5%	-1.1%
steuerfinanzierter Aufwand:		29'039.9	29'762.0	29'646.0	30'042.1	30'361.2	30'698.3	5.7%	1.1%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	469.3	412.0	432.5	380.0	453.0	459.1	-2.2%	-0.4%
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	1'759.5	1'772.5	1'717.4	1'760.1	1'809.6	1'832.7	4.2%	0.8%
710	Wasserversorgung	1'521.5	1'668.0	1'725.2	1'781.4	1'853.8	2'003.7	31.7%	5.7%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	953.2	822.9	837.0	851.8	867.4	882.9	-7.4%	-1.5%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Aufwand:		4'703.5	4'675.4	4'712.1	4'773.3	4'983.9	5'178.4	10.1%	1.9%
Aufwand total		33'743.5	34'437.4	34'358.1	34'815.4	35'345.1	35'876.8	6.3%	1.2%

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	Text	ERTRAG						Wachstumsrate	
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	141.9	156.9	157.1	157.3	157.5	157.7	11.1%	2.1%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	1'030.1	1'018.9	971.5	973.0	974.4	975.8	-5.3%	-1.1%
2	Bildung	1'284.4	1'437.8	1'440.3	1'442.8	1'445.3	1'447.8	12.7%	2.4%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	252.6	260.2	260.6	261.0	261.4	261.8	3.6%	0.7%
4	Gesundheit	2.6	2.9	2.9	2.9	2.9	2.9	12.4%	2.4%
5	Soziale Sicherheit	4'595.1	4'550.4	4'556.6	4'562.8	4'569.0	4'575.2	-0.4%	-0.1%
6	Verkehr	161.8	109.5	109.6	109.6	109.7	109.7	-32.2%	-7.5%
7	Umwelt u. Raumordnung	828.5	137.3	137.5	137.7	137.8	138.0	-83.3%	-30.1%
8	Volkswirtschaft	321.0	284.0	284.6	285.1	285.7	286.3	-10.8%	-2.3%
9	Finanzen und Steuern	20'773.6	21'211.7	20'431.3	23'484.9	22'427.3	23'588.2	13.5%	2.6%
steuerfinanzierter Ertrag:		29'391.6	29'169.6	28'351.9	31'417.1	30'371.0	31'543.5	7.3%	1.4%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	469.3	412.0	432.5	380.0	453.0	459.1	-2.2%	-0.4%
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	1'759.5	1'772.5	1'717.4	1'760.1	1'809.6	1'832.7	4.2%	0.8%
710	Wasserversorgung	1'521.5	1'668.0	1'725.2	1'781.4	1'853.8	2'003.7	31.7%	5.7%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	953.2	822.9	837.0	851.8	867.4	882.9	-7.4%	-1.5%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Ertrag:		4'703.5	4'675.4	4'712.1	4'773.3	4'983.9	5'178.4	10.1%	1.9%
Ertrag total		34'095.1	33'845.0	33'064.1	36'190.3	35'354.9	36'721.9	7.7%	1.5%
Handlungsspielraum		351.7	-592.4	-1'294.0	1'375.0	9.8	845.1	Mittel:	115.9
<i>(allg. Haushalt vor neuen Invest.)</i>									

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Beträge in CHF 1'000

Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
30	Personalaufwand	7'096.9	8'227.7	8'171.4	8'293.9	8'418.3	8'544.6	20.4%	3.8%
31	Sach-/Betriebsaufwand	7'240.9	7'419.4	7'176.0	7'242.1	7'386.9	7'563.7	4.5%	0.9%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	1'577.3	1'537.7	1'509.2	1'496.4	1'487.0	1'473.2	-6.6%	-1.4%
34	Finanzaufwand	187.6	196.6	178.9	169.1	134.2	124.4	-33.7%	-7.9%
35	Einlagen in Fonds und SF	1'722.0	1'097.8	1'100.0	1'102.2	1'104.4	1'106.6	-35.7%	-8.5%
36	Transferaufwand	15'630.5	15'508.3	15'798.8	16'019.3	16'164.9	16'290.2	4.2%	0.8%
37	Durchlaufende Beiträge	17.3	6.8	6.8	6.8	6.8	6.9	-60.4%	-16.9%
38	ausserordentlicher Aufwand	17.8	17.8	17.8	17.9	17.9	17.9	0.8%	0.2%
39	Interne Verrechnungen	55.8	58.2	58.2	58.2	58.2	58.2	4.3%	0.8%
Ertrag nach Sachgruppen:									
40	Fiskalertrag	18'161.3	18'990.6	18'427.2	19'802.0	19'295.7	21'409.6	17.9%	3.3%
41	Regalien und Konzessionen	315.3	288.0	288.6	289.2	289.7	290.3	-7.9%	-1.6%
42	Entgelte	4'875.5	5'035.3	4'945.8	4'946.1	4'946.4	4'946.7	1.5%	0.3%
43	verschiedene Erträge	671.5	-	-	-	-	-	-100.0%	-100.0%
44	Finanzertrag	1'188.7	775.9	527.0	2'028.0	1'529.1	530.1	-55.4%	-14.9%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	635.9	637.8	639.1	640.4	641.6	642.9	1.1%	0.2%
46	Transferertrag	7'426.8	6'983.6	6'977.8	7'166.6	7'125.4	7'182.3	-3.3%	-0.7%
47	Durchlaufende Beiträge	17.3	6.8	6.8	6.8	6.8	6.9	-60.4%	-16.9%
48	ausserordentlicher Ertrag	59.5	72.9	73.0	73.2	73.3	73.5	23.5%	4.3%
49	interne Verrechnungen	55.8	58.2	58.2	58.2	58.2	58.2	4.3%	0.8%

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	334.6	388.5	396.3	402.2	408.2	414.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	15.0	37.6	31.3	31.9	32.5	48.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	312.4	337.9	309.7	315.9	322.2	328.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	277.3	284.4	280.0	285.6	291.3	297.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	57.5	91.7	138.3	151.2	167.9	183.0	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	469.3	470.4	482.7	482.7	483.0	483.0	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	11.3	2.6	10.3	10.3	10.3	10.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	44.1	44.1	44.2	44.3	44.4	44.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	1'521.5	1'657.1	1'692.7	1'724.1	1'759.9	1'809.2	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	878.0	816.0	766.2	766.3	766.4	766.5	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.			500.0	600.0	600.0	800.0	Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	11.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	291.8	325.1	376.3	394.0	415.6	435.7	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	1'181.3	1'142.6	1'644.0	1'761.8	1'783.5	2'003.7	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-340.2	-514.6	-48.6	37.8	23.6	194.5	
34 Finanzaufwand	-	10.8	32.6	57.3	93.9	111.8	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-	-10.8	-32.6	-57.3	-93.9	-111.8	
OPERATIVES ERGEBNIS	-340.2	-525.4	-81.2	-19.5	-70.3	82.7	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-340.2	-525.4	-81.2	-19.5	-70.3	82.7	

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Version vom

27.11.23

Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	234.3	233.4	238.1	242.8	247.7	252.6	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	78%	69%	95%	99%	96%	104%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	-105.2	-288.4	163.5	220.4	165.0	313.1	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-9%	-13%	7%	14%	8%	18%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	907.2	381.9	300.7	281.1	210.8	293.5	
Bestand Werterhalt	3'550.5	3'695.8	3'802.1	3'890.8	3'958.2	4'005.6	
- in % Wiederbeschaffungswerte	6.2%	6.4%	6.5%	6.6%	6.7%	6.8%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	2'996.2	4'131.7	6'329.0	8'447.7	9'900.5	11'684.6	
Nettoinvestitionen	1'193.0	2'289.0	2'257.0	1'604.0	1'952.0	1'741.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	57.5	91.7	138.3	151.2	167.9	183.0	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	4'131.7	6'329.0	8'447.7	9'900.5	11'684.6	13'242.6	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	279.5	303.9	310.0	314.6	319.3	324.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	54.7	7.9	8.1	8.2	8.4	8.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	316.0	257.0	252.1	257.2	262.3	267.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	141.3	167.2	107.5	109.7	111.9	114.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	33.4	59.6	59.3	87.4	110.1	120.1	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	628.4	629.7	632.5	634.4	648.3	648.3	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	264.1	305.0	305.6	306.2	306.8	307.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	42.2	42.2	42.3	42.4	42.5	42.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	1'759.5	1'772.5	1'717.4	1'760.1	1'809.6	1'832.7	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	1'270.0	1'069.0	1'019.3	1'019.5	1'019.7	1'019.9	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.				200.0	200.0	200.0	Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	329.4	306.6	311.2	344.4	372.2	387.4	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	28.6	29.1	29.2	29.2	29.3	29.3	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	1'628.0	1'404.7	1'359.7	1'593.1	1'621.2	1'636.7	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-131.6	-367.8	-357.7	-167.0	-188.4	-196.1	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	45.2	66.8	86.5	98.9	97.9	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-	45.2	66.8	86.5	98.9	97.9	
OPERATIVES ERGEBNIS	-131.6	-322.6	-290.9	-80.5	-89.5	-98.2	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-131.6	-322.6	-290.9	-80.5	-89.5	-98.2	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Version vom

27.11.23

Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	296.0	247.0	251.9	257.0	262.1	267.4	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	93%	82%	83%	95%	95%	95%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	200.8	60.1	89.7	297.0	296.7	282.8	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	39%	9%	15%	54%	29%	77%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	994.8	672.3	381.4	300.9	211.4	113.2	
Bestand Werterhalt	11'092.5	11'415.5	11'736.9	12'026.9	12'303.0	12'563.8	
- in % Wiederbeschaffungswerte	14.6%	15.0%	15.4%	15.7%	15.8%	16.1%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	1'546.3	2'031.0	2'665.6	3'205.3	3'672.9	4'600.8	
Nettoinvestitionen	518.0	694.3	599.0	555.0	1'038.0	365.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	33.4	59.6	59.3	87.4	110.1	120.1	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	2'031.0	2'665.6	3'205.3	3'672.9	4'600.8	4'845.8	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	75.6	73.5	75.0	76.1	77.2	78.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	2.5	1.0	1.0	1.0	1.1	1.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	29.0	1.0	1.0	1.0	1.1	1.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	661.8	628.2	630.8	643.4	656.2	669.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	2.6	24.6	29.6	29.6	29.6	29.6	best. und neues VV.
36 Beiträge	10.5	6.5	10.5	10.5	10.6	10.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	167.2	83.8	84.0	84.1	84.3	84.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	953.2	822.6	835.8	849.8	864.0	878.6	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	745.0	735.0	735.0	735.0	735.0	735.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	25.2	25.0	35.0	35.0	35.0	35.0	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	770.2	760.0	770.0	770.0	770.0	770.0	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-183.0	-62.6	-65.8	-79.8	-94.0	-108.6	
34 Finanzaufwand	-	0.3	1.2	2.0	3.3	4.3	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-	-0.3	-1.2	-2.0	-3.3	-4.3	
OPERATIVES ERGEBNIS	-183.0	-62.9	-67.0	-81.8	-97.4	-112.9	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-183.0	-62.9	-67.0	-81.8	-97.4	-112.9	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Version vom

27.11.23

Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	81%	92%	92%	90%	89%	87%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-176.4	-34.3	-33.4	-48.3	-63.8	-79.3	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-504%	-12%	-67%	-1%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	458.3	395.4	328.4	246.5	149.1	36.3	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	191.3	219.7	467.2	483.6	450.0	416.4	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	35.0	276.0	50.0	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	6.6	28.6	33.6	33.6	33.6	33.6	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	219.7	467.2	483.6	450.0	416.4	382.9	

Tabelle 7: FEUERWEHR

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	124.3	113.3	115.6	117.3	119.1	120.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	91.0	71.1	52.5	53.6	54.6	55.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	81.0	31.0	81.6	21.9	22.3	22.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	117.8	141.0	116.2	118.5	120.9	123.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	19.8	19.8	19.8	19.8	19.8	19.8	gem. sep. Berechnungen
dito manuelle Eingabe bei einseitiger SF							Achtung: nur bei einseitiger SF!
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	35.4	35.4	44.4	44.4	90.4	90.4	best. und neues VV.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	469.3	411.6	430.1	375.5	427.1	432.8	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	13.0	13.0	13.0	13.0	13.0	13.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	305.5	251.5	251.5	251.5	251.5	251.5	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	55.0	55.0	55.1	55.2	55.3	55.4	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	373.5	319.5	319.6	319.7	319.8	319.9	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-95.8	-92.1	-110.5	-55.7	-107.3	-112.9	
34 Finanzaufwand	-	0.4	2.4	4.5	25.9	26.3	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-	-0.4	-2.4	-4.5	-25.9	-26.3	
OPERATIVES ERGEBNIS	-95.8	-92.5	-112.9	-60.3	-133.2	-139.2	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-95.8	-92.5	-112.9	-60.3	-133.2	-139.2	

Tabelle 7: FEUERWEHR

Eckdaten / Übersicht Feuerwehr

x = einseitige Spezialfinanzierung
x = zweiseitige Spezialfinanzierung

x

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	80%	78%	74%	84%	71%	70%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-40.6	-37.3	-48.7	3.9	-23.0	-29.0	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-1%	-1%	-27%	3%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	555.4	462.9	350.1	289.8	156.6	17.4	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	660.7	605.5	550.3	666.2	742.0	2'231.8	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	180.0	140.0	1'600.0	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	55.2	55.2	64.2	64.2	110.2	110.2	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	605.5	550.3	666.2	742.0	2'231.8	2'121.6	

Finanzplan Gemeinde Schwarzenburg 2024 - 2028 Version GR

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 27.11.23

Beträge in CHF 1'000

	2018	2019	2020	2021	2022	Mittelwert Basis	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Mittelwert Prognose
GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)													
= Nettoverschuldungsquotient (NVQ) (Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)	-31%	-31%	-9%	-11%	647%	113%	13%	37%	79%	88%	121%	116%	77%
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)	65%	112%	28%	120%	34%	72%	78%	12%	2%	49%	17%	53%	29%
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)	0.7%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.1%	0.1%	0.6%	1.0%	2.0%	2.6%	1.1%
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)	49%	49%	60%	76%	76%	62%	59%	61%	83%	84%	101%	101%	82%
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)	13%	8%	15%	8%	14%	11%	10%	19%	21%	19%	18%	14%	17%
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)	4%	4%	5%	5%	6%	5%	5%	6%	7%	7%	9%	9%	7%
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / mittlere Wohnbevölkerung)	-717	-773	-211	-274	153	-365	312	966	1'976	2'412	3'220	3'444	2'055
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)	9%	7%	5%	8%	5%	7%	7%	2%	0%	8%	3%	5%	4%
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)	-2.1%	0.1%	-0.1%	0.8%	-0.2%	-0.3%	-4.4%	-2.0%	0.1%	-6.7%	-2.6%	3.6%	-1.9%
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)	1'058	1'136	1'018	964	842	1'004	996	892	647	765	587	482	728
ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)	63%	100%	11%	60%	18%	51%	185%	48%	0%	67%	35%	104%	56%
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)	36%	34%	32%	29%	30%	32%	31%	29%	20%	19%	17%	12%	21%

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 27.11.23

Beträge in CHF 1'000

	2018	2019	2020	2021	2022	Mittelwert Basis	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Mittelwert Prognose
SF ABWASSER													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)	190%	1205%	199%	757%	238%	518%	39%	9%	15%	54%	29%	77%	33%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)	87%	86%	93%	116%	96%	96%	93%	82%	83%	95%	95%	95%	90%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)	12%	13%	13%	14%	15%	13%	15%	15%	15%	16%	16%	16%	15%
SF WASSER													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)	28%	55%	237%	251%	66%	127%	-9%	-13%	7%	14%	8%	18%	4%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)	89%	87%	108%	132%	92%	102%	78%	69%	95%	99%	96%	104%	91%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)	4%	5%	5%	6%	6%	5%	6%	6%	6%	7%	7%	7%	7%
SF RESERVE WE 1													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF RESERVE WE 2													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 27.11.23

Beträge in CHF 1'000

	2018	2019	2020	2021	2022	Mittelwert Basis	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Mittelwert Prognose
SF ABFALL													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)	102%	271%	116%	-592%	-20%	-25%	-504%	-12%	-67%	-1%	-1%	-1%	-121%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)	103%	103%	107%	90%	98%	100%	81%	92%	92%	90%	89%	87%	88%
SF KABEL / ANTENNE													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF ELEKTRO													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF GAS													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 27.11.23

Beträge in CHF 1'000

	2018	2019	2020	2021	2022	Mittelwert Basis	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Mittelwert Prognose
SF FEUERWEHR (zweiseitig)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)	0%	658%	32%	65%	1816%	514%	-1%	-1%	-27%	3%	-1%	-1%	-9%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)	143%	123%	128%	107%	135%	127%	80%	78%	74%	84%	71%	70%	76%
SF RESERVE SF 1													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF RESERVE SF 2													
= 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.

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 27.11.23
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio- rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Anlagen im Bau	Aus- gaben	6) Einnah- men	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
A	0290.5040.03	Gemeindehaus, Gesamtumbau	A	33			300		300	100	200					
	2171.5040.01	Gesamtsanierung OSZ	A	33		78	7'000		7'000		300	3'000	2'500	1'200		
	2170.5040.06	Sanierung Garderoben Steinenbrünnen	A	33			170		170		170					
	2195.5060.x	Ersatz Schulbus (aktuelles Alter 10+12 Jahre)	B	10			160		160			80		80		
	2170.5040.x	Sanierung Heizung Tännelen	A	33			200		200				200			
	2170.5040.05	Sanierung Turnhalle Thunstrasse	B	33			2'500		2'500						200	2'300
	2170.5040.10	SH Schlossgasse; Renovation KG+Heizung	A	25			200		200		200					
*	3420.5620.01	Investitionsbeitrag an Sanierung Grasburg	A	33			50		50	50						
	3422.5040.03	Sanierung Garderoben Sport Pöschen	B	33			250		250						250	
	3422.5040.07	Sanierung Heizung MZA	A	25			160		160		160					
*	6150.5010.02	Juraweg, Erschliessung	A	40			18		18			18				
	6150.6370.02	Grundeigentümerbeiträge siehe unten							18							
*	6150.5010.11	Pöschenweg, Erneuerung	A	40		23	418		353	211	207					
		Grundeigentümerbeiträge Juraweg						65				-65				
*	6150.5010.12	Oberes Stengeli, Erneuerung	A	40		5	238		238	200	38					
	6150.5010.15	Voremberg, Erschliessung Bauzone	A	40			15		15					15		
	6150.6370.01	Grundeigentümerbeiträge														
	6150.5010.x	Berggasse, Erneuerung	B	40			500		500			20	480			
*	6150.5010.27	Postweg, Erneuerung	A	40		7	195		195	5	5	185				
	6150.5010.28	Unterwahlenstrasse, Deckbelag	B	40			170		170						170	
		Grundeigentümerbeiträge						60	110						-60	

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 27.11.23
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio- rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Anlagen im Bau	Aus- gaben	6) Einnah- men	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
	6150.5010.31	Einschlag West, Erneuerung inkl. Gehweg	A	40			480		480			60	420			
*	6150.5010.33	Lanzenhäusern, Erschliessung Bauzone	A	40			18		18		18					
*	6150.5010.34	Höhlen-Steinenbrünnen (Nidig), Sanierung	A	40		15	485		485		250	235				
*	6150.5010.35	Alchenfuhren, Erneuerung	A	40		5	190		190	165		25				
	6150.5010.x	Langsamverkehrerschliessung Schwarzenburg-Brüllen	B	40			250	125	125				10	20	20	200
*	6150.5010.41	Stengeli, Sanierung	A	40		19	36		36	36						-125
*	6150.5010.42	Ringgenmatt (BR-Parz. Schenk)	A	40		13	8		8	8						
	6150.5010.x	Instandsetzung Schluechtweg Aeckenmatt	B	40			90		90						90	
	6150.5010.x	Langenwilweg, Erneuerung	A	40			500		500					20	480	
	6150.5010.x	Wyssthanweg, Erneuerung	A	40			300		300					300		
	6150.5010.x	Ifangweg-Höheweg, Erneuerung	B	40			390	70	320						20	370
	6150.5010.x	Gässli Mamishaus, Instandsetzung	B	40			130		130						130	-70
	6150.5010.55	Zelgstrasse Albligen, Erneuerung	A	40			320		320		20	300				
	6150.5010.x	Zelgweg Schwarzenburg, Erneuerung	A	40			415		415						40	375
	6150.5010.53	Erneuerung Belag Mühlegässli im Zusammenhang mit Trinkwasserleitung	A	40			100		100						100	
	6150.5010.x	Leitungsersatz Leimern Gemeindeparkplatz	A	40			150		150						150	
*	6150.5010.43	Wartgässli ab Grauensteinweg, Instands. siehe Brüllen Instandsetzung	A	40					-							

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 27.11.23
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Priorität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Anlagen im Bau	Ausgaben	6) Einnahmen	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
	6150.5010.44	Buchershaltenweg unt. Teil, Instandsetzung siehe Brüllen Instandsetzung	B	40					-							
*	6150.5010.48	Umbau Bushaltestelle Bahnhof	A	40		3	188	50	138		188	-50				
	6150.5010.52	Scheffelshaus, Erneuerung Strassenentwässerung (Leitungsbau)	A	80			95		95			95				
	6150.5010.x	Brüllen, Instandsetzung	A	40			185	75	110	-75		10	175			
	6150.5010.56	Winterkrautstrasse, Instandsetzung	A	40			400				400					
	6150.6320.02	Anteil Rüschegg						200	200		-200					
	6150.5010.x	Obereichstrasse, Erneuerung Strukturverbesserungsbeitrag	B	40			420	80	340					20	400	
	6150.5010.x	Hostattweg, Instandsetzung Strukturverbesserungsbeitrag	B	40			245	45	200					20	225	
	6150.5010.x	Erneuerung Alpenweg	B	40			300		300						30	270
	6155.5010.x	Parkplatzbewirtschaftungskonzept Umsetzung Massnahmen	A	40			250		250		25	25	200			
	6155.5010.02	Lindenareal Parkraumgestaltung	B	40			250		250					15	15	220
	6150.5010.x	Strassenentwässerung Mühlegässli gehört zur Erschliessung Bachmatte	A	80			40		40			40				
	6150.5010.57	Instandsetzung Wyden Nöthenhaus	A	40			280				280					
	6150.6320.09	Anteil Rüschegg						140	140		-140					
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 27.11.23
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio- rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Anlagen im Bau	Aus- gaben	6) Einnah- men	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
									-							
	6150.5060.x	Erneuerung/Ergänzung Fz. LADOG 1700	B	10			200		200					200		
	6150.5060.x	Erneuerung/Ergänzung Fz. Reform	A	10			170		170			170				
*	7710.5040.01	Aufbahrungshalle Friedhof, Erneuerung	A	40		119	781		781	450	331					
*	7900.5290.06	Ortsplanung, Aktualisierung (BMBV ohne Gewässerraum)	A	10		114	10		10	10						
	7900.5290.09	Ortsplanung, Aktualisierung Gewässerraum	A	10			100		100	50	50					
	7710	Friedhof, Sanierung Zufahrt	A	40			60		60						60	
	7410.5020.03	Sense Sodbach, Revitalisierung	A	10			130		130	10		120				
									-							
	6150.5010.54	Lindenareal, Umsetzung Infrastrukturvvertrag	A	10			55		55			55				
	7410	Gassersgraben (Wasseracker), Revitalis.	A	20			85		85					85		
	7410.5020.05	Dorfbach / Bieber, Revitalisierung	A	20			600	500	100	25	25	25	125	400	-500	
	7900	Ortsplanung, Totalrevision	A	10			180		180			60	60	60		
	6150.5010.45	Instandsetzung Muttbergstrasse, unt. Teil siehe Instandsetzung Brüllen	B	40					-							
	7900.5290.10	ZPP 22	A	10		57	123		123	60	63					
	7900.6140.01	Rückerstattung Investoren														
	7710.5030.01	Sanierung + Neugestaltung Friedhof, Teil Süd	A	40		6	189	180	9	89	100					
		ZPP22 Rückerstattung Investoren									-180					
	3420.5030.01	Projekt Infrastruktur Grasburg, Parkplatz, Zufahrt Toilettenanlage	B	40			50		50						50	

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 27.11.23
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio- rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Anlagen im Bau	Aus- gaben	6) Einnah- men	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
	7410.5020.04	Umsetzung Infrastruktur Lindenareal Bachmauer	A	15			25		25			25				
							-		-							
							-		-							
		Differenz AiB zu Beständen				3			-							
		Reduktion Investitionen gemäss GR Beschluss vom 26.06.2023					-2'489		-2'489		-663	-430	-501	-371	-524	
									-							
									-							
									-							
									-							
	Total					468	19'328	1'590	17'738	1'394	1'847	4'003	3'669	2'064	1'221	3'540

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!

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 27.11.23
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio- rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Art	6) Anlagen im Bau	Aus- gaben	7) Einnah- men	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
*	7101.5031.07	Juraweg, Erschliessung Beitrag Trinkwasserfonds	A	80				34		34	34						
*	7101.5031.12	Pöschchenweg, Sanierung Wasserleitung	A	80			6	354		354	160	194					
*	7101.5031.15	Oberes Stengeli, Sanierung Wasserleitung	A	80			4	204		204	180	24					
	7101.5031.18	Voremberg, Erschliessung Bauzone Beitrag Trinkwasserfonds	A	80		E		40		40					40		
	7101.5031.x	Berggasse, Sanierung Leitung	B	80				400		400			40	360			
	7101.5031.52	Guggisbergstrasse, Leitungsersatz (Schlossgasse - Brüllen)	B	80				320		320					10	10	300
	7101.5031.24	Postweg, Sanierung Wasserleitung Beitrag Trinkwasserfonds	A	80				115	9	106	5	5	105	-9			
	7101.5031.x	Unterwahlen, Leitungsersatz	B	80				325		325						325	
	7101.5031.x	Einschlag West, Erneuerung Wasserltg. Beitrag Kanton	A	80				215	9	206			10	205	-9		
*	7101.5031.28	Lanzenhäusern, Erschliessung Bauzone	A	80		E		40		40		40					
*	7101.5031.09	Höhlen-Steinenbrünnen (Nidig), Leitungsers. Aufhebung Reservoir Gibelegg/Pumpw. Nidig	A	80		E	29	1'671	50	1'621		800	871	-50			
*	7101.5031.29	Alchenfuhren, Leitungsersatz Beitrag	A	80			4	151		151	151						
*	7101.5031.40	Steinhaushole, Sanierung	A	80				30		30	30						
*	7101.5031.37	Stengeli, Leitungsverlegung Grundeigentümerbeiträge	A	80				26		26	26						
	7101.5031.39	Ringgenmatt (BR-Parz. Schenk)	A	80			6	7		7	7						
	7101.5031.46	Mühlegässli, Leitungsersatz Beitrag Trinkwasserfonds	A	80			6	600	15	585	20	10			570	-15	
	7101.5031.31	Langenwilweg, Sanierung Leitung Beitrag Trinkwasserfonds	A	80				336	30	306					20	316	-30

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 27.11.23
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio- rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Art	6) Anlagen im Bau	Aus- gaben	7) Einnah- men	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
	7101.5031.50	Wyssthanweg - Schlossmatten, Ersatz Beitrag Trinkwasserfonds	A	80				397	18	379			10		387	-18	
	7101.5031.x	Höhenweg, Leitungersatz	B	80						-							
	7101.5031.51	Gässli Mamishaus, Leitungersatz	B	80				120	6	114					10	110	-6
	7101.5031.60	Zelgstrasse Albligen, Leitungersatz	A	80				180	9	171		30	150	-9			
	7101.5031.x	Zelgweg Schwarzenburg, Neubau Hydran- tenleitung; Beitrag Trinkwasserfonds	A	80				140	3	137						20	120
	7101.5031.59	Erschliessung Wellenried Parzelle 4866	A	80		E		100		100		100					-3
	7101.5031.53	Wellenried, Leitungsverlegung	A	80						-							
	7101.5031.16	Obereichstrasse, Sanierung Wasserleitung	B	80				450		450					50	400	
*	7101.5031.13	Senderweg Mamishaus, Trinkwasserleitung	A	80				86		86	86						
	7101.5031.22	Reservoir Allmendhubel, Instandstellung	A	50			3	170		170		20	150				
										-							
*	7101.5031.25	Milken Ost, Ersatz Trinkwasserleitung Beitrag Trinkwasserfonds	A	80			4	715	6	709		715	-6				
	7101.5031.x	Stolzenmühle, Kapazitätserhöhung	A	80						-							
	7101.5031.35	Stolzenmühle, Entfernung Strassenentw. aus Schutzzone; Beitrag Kanton	A	80				95	40	55	15	80	-40				
	7101.5031.x	Milken, Sanierung Hauptleitung	A	80				200		200			10	190			
	7101.5031.x	Allmendhubel, Leitungersatz Beitrag Trinkwasserfonds	A	80				633	6	627			30	603	-6		
	7101.5031.x	Voremberg-Sonnenrain, Sanierung Leitung Beitrag Trinkwasserfonds	B	80				531	15	516				30	501	-15	

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 27.11.23
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio- rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Art	6) Anlagen im Bau	Aus- gaben	7) Einnah- men	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
	7101.5031.x	Hubel-Höhschür, Leitungersatz Beitrag Trinkwasserfonds	B	80				114	6	108					10	104	
	7101.5031.49	Sack, Leitungersatz Beitrag Trinkwasserfonds	A	80				60		60		60				-6	
	7101.5031.x	Reservoir Lischern, Ausserbetriebnahme	B	80				647		647				20	627		
	7101.5031.48	Quellen Zamisholz, Sanierung	A	80						-							
	7101.5031.x	Freiburgstrasse, Leitungersatz Beitrag Trinkwasserfonds	A	80				312	21	291			10	302	-21		
	7101.5031.58	Thunstrasse, Leitungersatz Beitrag Trinkwasserfonds	B	80				441	6	435		20	421				
	7101.5031.x	Erschliessung Wasser Bodenacker Parzelle 2411/522	A	80				372		372						372	
	7101.5031.41	Aebnit, Leitungersatz	A	80				170		170	10	10	150				
*	7101.5031.44	Junkerngasse/oberes Stengeli, Ersatz Leitung	A	80			3	240		240	10	10	220				
	7101.5031.42	Kilchermatt, Leitungsumlegung Eigentümereiträge	A	80				140	140	-		15	125				
	7101.5031.x	Leimern Gemeindeparkplatz, Ersatz	A	80				280		280						280	
	7101.5031.x	Herrengässli, Erschliessung Bauernhofzone	B	80						-							
	7101.5060.01	Brunnenmeisterfahrzeug, Ersatz	A	10				80		80			80				
	7101.5031.x	Leitungersatz Alpenweg Beitrag Trinkwasserfonds	B	80				207	12	195						10	197
	7101.5291.x	GWP, Überarbeitung	A	10			21	50		50	30	20					-12
	7101.5291.02	Schutzzonen, Überarbeitung		10				100		100		70	30				
*	7101.5031.57	Anlageninstallation Strommangellage	A	20				163		163	163						

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 27.11.23
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio- rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Art	6) Anlagen im Bau	Aus- gaben	7) Einnah- men	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
	7101.5031.x	Lanzenhäusern	A	80						-							
	7101.5031.x	Milkenstrasse	A	80						-							
*	7101.5031.43	Leitungsersatz Ringgenmatt bis Höhlen	A	80			0	2'500		2'500		20	20	600	600	600	660
*	7101.5031.45	Ersatz Trinkwasserleitung Parz. 1290 Lanzenhäusern	A	80			5	95		95	95						
	7101.5031.61	Leitungsverlegung Steiern	A	80				160		160	140	20					
*	7101.5031.55	Erneuerung Trinkwasserleitung Aeckenmatt	A	80				425		425			425				
	7101.5031.54	Erneuerung Wasserleitung Bernstrasse Lanzenhäusern	A	80				470		470		470					
	7101.5060.02	Anschaffung Stromerzeuger WV	A	10				33		33	33						
		Differenz AiB zu Beständen					3			-							
		Reduktin Investitionen gemäss GR Beschluss vom 26.06.2023						-3'073		-3'073		-404	-398	-688	-837	-746	
	Total						94	12'669	401	12'268	1'193	2'289	2'257	1'604	1'952	1'741	1'232

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 "Aufwand" budgetieren!

⁵⁾ E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhte Einlagen in WE)

⁶⁾ Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!

⁷⁾ Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 27.11.23
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio- rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Art	6) Anlagen im Bau	Aus- gaben	7) Einnah- men	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
										-							
*	7201.5032.14	Pöschengeweg, Sanierung Schmutzwasserltg.	A	80			19	220		220	89	131					
*	7201.5032.30	Oberes Stengeli, Erneuerung Leitung	A	80			5	87		87	80	7					
	7201.5032.12	Voremberg, Erschliessung Bauzone	A	80		E		-		-							
	7201.5032.x	Berggasse, Instandstellung Trennkanalis.	B	80				250		250			50	200			
	7201.5032.18	Postweg, Sanierung Schmutzwasserltg.	A	80				65		65	5	5	55				
	7201.5032.19	Einschlag West, Sanierung Schmutzwasserl.	A	80				90		90			40	50			
*	7201.5032.22	Lanzenhäusern, Erschliessung Bauzone	A	80		E		22		22		22					
*	7201.5032.20	Höhlen-Steinenbrünnen (Nidig), Sanierung	A	80		E		100		100		50	50				
*	7201.5032.23	Alchenfuhren, Sanierung Schmutzwasserl.	A	80			6	94		94	94						
	7201.5032.46	Erschliessung Wellenried Parzelle 4866	A	80		E		100		100		100					
*	7201.5032.27	Stengeli, Leitungsverlegung	A	80			1	20		20	20						
	7201.5032.29	Ringgenmatt (BR-Parz. Schenk)	A	80			3	10		10	10						
	7201.5032.x	Langenwilweg, Sanierung Abwasserleitung	A	80				180		180					10	170	
	7201.5032.x	Wyssthanweg, Instandstellung	B	80				80		80				10	70		
	7201.5032.47	Zelgstrasse Albigen, Instandstellung Mischabwasserleitung	B	80				120		120		20	100				
	7201.5032.x	Brachgasse Albigen, Instandstellung Meteorwasserleitung	B	80						-							

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 27.11.23
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio- rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Art	6) Anlagen im Bau	Aus- gaben	7) Einnah- men	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
	7201.5032.x	Leitungsersatz Leimern Gemeindeparkplatz	A	80				148		148						148	
	7201.5032.x	Thunstrasse, Vergrösserung Mischwasserl.	B	80		E		123		123		10	113				
	7201.5032.41	Kilchermatt, Leitungsumlegung Eigentümerbeiträge	A	80				130	130	-		15	115	-130			
	7201.5032.x	Junkern-/Herrengässli, Bauernhofzone	B	80		E				-							
	7201.5032.06	Ringgenmatt, Massnahme Regenbecken	A	50		E	31	500		500	10		10		480		
	7201.5032.33	Aebnit, Kapazitätsanpassung RAW (Zusammenhang Wellenried)	B	80				250		250			30	220			
	7201.5032.34	Freiburgstrasse, Ersatz Mischwasserleitung	B	80		E	6	50		50		50					
	7201.5032.37	Winterkraut, Abwassersanierungsgebiet	A	80		E	1	250		250		30	20	200			
	7201.5032.38	Dorfmatte, Abwassersanierungsgebiet	A	80		E		1'000		1'000	25	25	25	25	900		
	7201.5032.32	Bahnhofstrasse, Vergrösserung Mischw.Itg.	B	80		E		155		155		10	145				
A	7201.5x	Jauchegruben, period. Kontrollen (kein Gegenwert, 100% Abschreibungen)	B	5				100		100				25	25	25	25
	7201.5032.39	Lanzenhäusern, Ersatz Regenabw.leitung	A	80				225		225		25	200				
	7201.5032.40	Altenherren, Leitungsumlegung Schmutzw.	A	80				50		50	50						
	7201.5032.42	Mühlegässli, Leitungsverlegung (Parz. 5540)	A	80				60		60		60					
	7201.5032.50	Mühlegässli, Leitungsverlegung (Parz. 1280)	C	80				60		60		60					
	7201.5292.03	Generelle Entw. Planung GEP, Nachführung Planung	B	10				150		150		50	50	50			
A	7201.5620.01	ARA Sensetal, jährliche Investitionen	A	50				1'535		1'535	125	125	125	145	145	145	725
										1'535							

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 27.11.23
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio- rität	3) ND in J.	4) Fk	5) Fe	6) Anlagen im Bau	Aus- gaben	7) Einnah- men	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
	7201.5032.x	Lanzenhäusern	A	80						-							
	7201.5032.x	Milkenstrasse	A	80						-							
	7201.5032.43	Umbau Bushaltestelle Bahnhof (Abwasser)	A	80				8		8		8					
	7201.5032.35	Sanierung Abwasserleitung in Zusammenhang Leitungsersatz Mühlegässli	A	80			3	50		50					50		
	7201.5032.44	Erneuerung Meteorwasserleitung Bernstrasse Lanzenhäusern	A	80				65		65		65					
	7201.5031.x	Erschliessung Abwasser Bodenacker Parzelle 2411/522	A	80				121		121						121	
	7201.5032.49	Erneuerung Steuerung und Überwachung Regenbecken Ringgenmatt	A	20				300		300	10	290					
	7201.5032.x	Erschliessung Abwasser Oberdorf Parzelle 3546/4960	A	80				50		50					50		
										-							
		Differenz AiB zu Beständen					3			-							
										-							
		Reduktion Investitionen gemäss Beschluss GR 26.06.23						-2'168		-2'168		-463	-399	-370	-692	-244	
	Total						79	4'649	130	4'519	518	694	599	555	1'038	365	750

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 "Aufwand" budgetieren!

⁵⁾ E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhte Einlagen in WE)

⁶⁾ Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!

⁷⁾ Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 27.11.23
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio- rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus- gaben	5) Einnah- men	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
	7301.5290.01	Abfallkonzept, Umsetzung	B	10		59	61		61	20	41					
	7301.5040.03	Grüngutsammlung Brüllen, Reorganisation	B	20			200		200	15	185					
	7301.5060.x	Ersatz Glas- und Blechcontainer	B	20			100		100		50	50				
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
	Total					59	361	-	361	35	276	50	-	-	-	-

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 "Aufwand" budgetieren!

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!

Version vom 27.11.23
Beträge in CHF 1'000

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 "Aufwand" budgetieren!
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!