Einwohnergemeinde Schwarzenburg

Finanzplan 2022 - 2026

Version 22.11.2021

Inhaltsverzeichnis

		Seiten
1	**Bericht**	Bericht 1 – 8
2	**Ergebnisse**	9– 11
3	**Planbilanz**	12
4	**Eigenkapitalnachweis**	13
5	**Mittelflussrechnung**	14
6	**Prognosen der Erfolgsrechnung**	15 – 17
7	**Ergebnisse der Spezialfinanzierungen**	18 – 25
8	**Finanzkennzahlen**	26 – 29
9	**Investitionsprogramm**	
	9.1 Investitionen Allgemeiner Haushalt (steuerfinanziert)	30 – 35
	9.2 Investitionen Spezialfinanzierung Wasserversorgung	36 – 38
	9.3 Investitionen Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	39 – 40
	9.4 Investitionen Spezialfinanzierung Abfallentsorgung	41
	9.5 Investitionen Feuerwehr	42

1. Einleitung

Der Finanzplan basiert auf der Rechnung 2020 sowie den Budgets 2021 und 2021. Die Investitionen wurden nach dem Investitionsplan 2021 – 2031 berücksichtigt. Der Gemeinderat hat diesen am 28. Juni 2021 genehmigt. Die Berechnungen für den Finanz- und Lastenausgleich basieren auf der Finanzplanungshilfe der Finanzdirektion des Kantons Bern per 31. August 2021. Der Finanzplan 2022– 2026 wurde von Rebekka Knecht, Finanzverwalterin a.i., erstellt.
Laut kantonaler Gemeindeverordnung 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 (Gemeindegesetz Art. 71).

2. Das Wichtigste in Kürze

- Der Finanzplan basiert auf der Steueranlage von 1.86 Einheiten bis 2023 und danach auf 1.96 Einheiten.
- Die Erfolgsrechnung schliesst im allgemeinen Haushalt mit einem Aufwandüberschuss von durchschnittlich CHF -480'000 ab, wenn die Steuererhöhung erfolgt und diverse geplante Sparmassnahmen umgesetzt werden.
- Der Gemeinderat hat mehrere Massnahmen für Kostensenkungen beim Budgetprozess beschlossen. Weitere Leistungskürzungen sind in Bearbeitung resp. werden überprüft. Der Finanzplan 2022-2026 ist deshalb komprimiert auf die Investitionsrechnung, Steuerprognose, Finanz- und Lastenausgleichsbeträge abgefasst worden.
- Die finanzielle Situation bleibt angespannt. In der vorliegenden Planphase wird das Eigenkapital fast vollständig abgebaut, so dass voraussichtlich im Jahr 2026 nur noch ein Bilanzüberschuss von CHF 363'700 resultiert.
- Über die ganze Planungszeit sind Investitionen von rund 40 Mio. Franken geplant.

  Die grössten Investitionen sind:

• Gesamtsanierung Oberstufenzentrum	CHF	7'000'000
• Diverse Strassenprojekte	CHF	6'200'000
• Spezialfinanzierung Wasser: Leitungsersatz Ringgenmatt - Höhlen	CHF	2'500'000
• Spezialfinanzierung Wasser: Leitungsersatz Höhlen-Nidig inkl. Aufhebung Reservoir Gibelegg und PW Nidig	CHF	1'660'000

- Die Verschuldung nimmt um 18 Mio. Franken zu.

3. Erfolgsrechnung

Prognoseannahmen

Als Grundlage für die Prognosen dienen die Werte des Budgets 2022. 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 von 1% gerechnet. Beim Sachaufwand wurde mit einer Zuwachsrate von 0.5% zu Beginn gerechnet; fürs Jahr 2024 mit 0.75% und ab dem Jahr 2025 mit 1%.
Auf dem Geld- und Kapitalmarkt wird mit einer weiter sinkenden Zinsentwicklung gerechnet. Beim bestehenden und neuen Fremdkapital wird mit einem Zinssatz von 0.5% gerechnet.

Steuereinnahmen

Die Berechnung des Steuerertrags basiert auf den Steuereinnahmen von 2020 und den Ratenzahlungen 2021 sowie einer Steuererhöhung im Jahr 2024.
Die Bevölkerungsentwicklung stagnierte in den letzten Jahren. Es wird nur mit einem geringen Zuwachs von 5 Personen bei der Anzahl Steuerpflichtigen gerechnet. Bei den natürlichen Personen wird für die folgenden Jahre mit einer leichten Zunahme bei den Einkommens- und Vermögenssteuern gerechnet.
Die Gewinnsteuern der juristischen Personen unterliegen hohen Schwankungen und sind nicht einfach zu schätzen. Die Berechnung basiert auf einem durchschnittlichen Ertrag der letzten Jahre.

Finanz- und Lastenausgleich (FILAG)

Die Gemeinde Schwarzenburg erhält Beiträge aus dem Finanz- und Lastenausgleich (Disparitätenabbau, geografisch-topografischer Zuschuss und soziodemografischer Zuschuss) von rund 1.3 Mio. Franken. Auf der anderen Seite bezahlt sie für den Lastenausgleich insgesamt rund 7.4 Mio. Franken (Sozialhilfe 3.9 Mio. Franken, Ergänzungsleistungen 1.7 Mio. Franken, öffentlicher Verkehr 0.6 Mio. Franken und die neue Aufgabenteilung 1.2 Mio. Franken) 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 nimmt der Wert stark zu und vermindert die Handlungsfähigkeit der Gemeinde massiv.
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. 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 hohen Folgekosten gerechnet werden. Davon sind die Zinssätze für Fremdkapital zurzeit jedoch sehr tief. Die Abschreibungskosten belasten aufgrund des neuen Rechnungslegungsmodells HRM2 den Finanzhaushalt deutlich länger. Zusätzlich erschwerend kommt hinzu, dass jede neue Investition zu einer Steigerung führt, da der Abschreibungssatz während der gesamten Dauer unverändert bleibt.

In den vergangenen Jahren wurden fast durchwegs weniger Investitionen getätigt als budgetiert waren. Auf eine pauschale Korrektur wurde in diesem Jahr jedoch erstmals verzichtet. Die Investitionen wurden im Juni und im Oktober durch die verschiedenen Abteilungen geprüft und im entsprechenden Planungsjahr eingestellt. Geplant sind Projekte im Umfang von rund 40 Mio. Franken. Der Nachholbedarf ist enorm hoch. Aufgrund der finanziell angespannten Lage wird die Umsetzung von Jahr zu Jahr genau überprüft werden müsse.

Die Auswirkungen auf die Beschaffung von neuem Fremdkapital ist infolge des Investitionsvolumens hoch. Die Schulden verdoppeln sich in der vorliegenden Planung. Es ist fraglich, ob überhaupt so viel Fremdkapital aufgenommen werden kann.

5. Liegenschaften

Vorgesehen sind die Verkäufe der Schulanlagen Zumholz und Albligen mit einem Gewinn von insgesamt 2.5 Mio. Franken. Beide Gebäude sind aktuell noch im Verwaltungsvermögen, so dass nebst dem Verkaufsgewinn auch ein Buchgewinn realisiert werden kann. Die Verkäufe sind finanztechnisch lukrativ und wichtig. Die Erfolge sind im geplanten Ergebnis bereits eingerechnet.

6. Beurteilung der Ergebnisse

Gesamthaushalt (konsolidierter Haushalt)

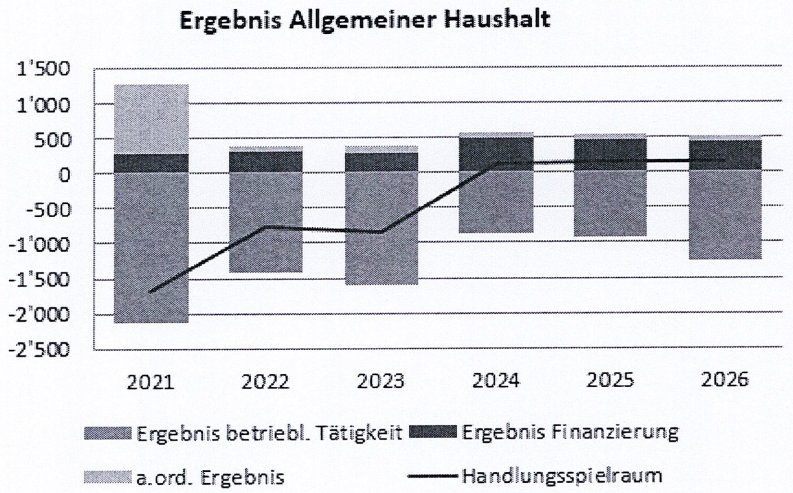
Nach vorliegender Planung macht das Gesamtergebnis ohne Folgekosten (finanzieller Handlungsspielraum) minus 5 Mio. Franken aus. Das bedeutet, dass die Gemeinde grundsätzlich gar keine Möglichkeiten für neue Investitionen hat - im Gegenteil, in der Erfolgsrechnung über alle Bereiche müssten 5 Mio. Franken eingespart werden.

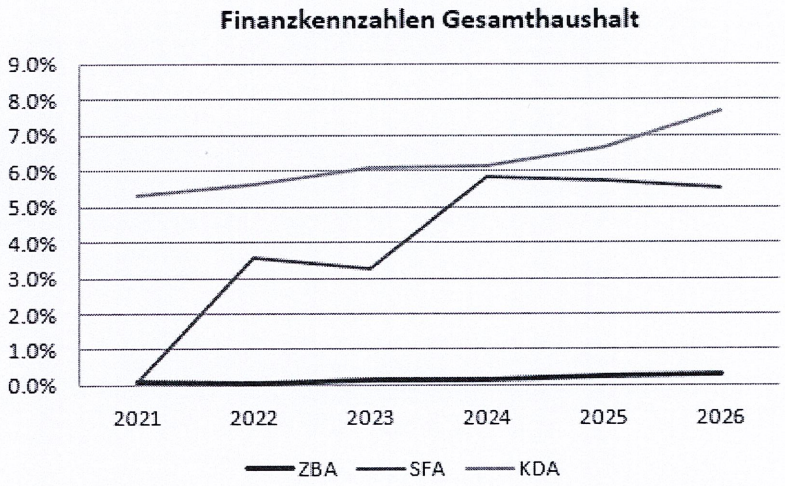
Allgemeiner Haushalt (steuerfinanziert)
Nach vorliegendem Finanzplan liegt das Gesamtergebnis ohne Folgekosten (Handlungsspielraum) bei durchschnittlich knapp CHF -480'000 pro Jahr. Ohne eine Steuererhöhung wären die Defizite zu hoch.

Die steuerfinanzierten Investitionen machen rund 22 Mio. Franken aus. Die daraus entstehenden Abschreibungen summieren sich von CHF 61'000 auf neu CHF 777'000. 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.

Infolge der Investitionen und der jährlichen Defizite resp. kleinen Ertragsüberschüssen von rund CHF 100'000 steigen auch die Schulden an. Dank den aktuell tiefen Zinssätzen sind diese Folgekosten tragbar.

Tragbarkeit
Im allgemeinen Haushalt fehlen damit durchschnittlich 0.9 Steuerzehntel für ein kostendeckendes Gesamtresultat.





7. Beurteilung der Ergebnisse im gebührenfinanzierten Haushalt (Spezialfinanzierungen)

SF Wasserversorgung

Die Wasserrechnung schliesst während der gesamten Planungszeit mit einem Aufwandüberschuss ab. Es fehlen jährlich rund CHF 280'000 für eine ausgeglichene Wasserrechnung. Mit den vorgeschriebenen, minimalen Einlagen von 60% (der vollen Einlagen) in den Werterhalt ist in den Jahren 2021 bis 2026 mit einem Kostendeckungsgrad zwischen 81% und 91% zu rechnen.
Der Bestand des Rechnungsausgleichs (Reserve) sinkt von rund 1.6 Mio. Franken im Jahr 2021 auf rund CHF 267'500 per Planende. Die Reserve sollte einerseits nicht unter rund CHF 250‘000 sinken. Auf der anderen Seite darf sie auch nicht zu hoch sein. Die Kalkulation der Gebühren muss so angepasst werden, dass dieses Ziel erreicht werden kann.

SF Abwasserentsorgung

Die Abwasserrechnung schliesst während der gesamten Planungszeit mit kleinen Aufwandüberschüssen ab. Bei minimalen Einlagen von 60% (der vollen Einlagen) in den Werterhalt ist mit einem Kostendeckungsgrad von etwa 97% zu rechnen.
Der Bestand des Rechnungsausgleichs (Reserve) sinkt von 1.37 Mio. Franken anfangs 2021 auf rund 1.14 Mio. Franken. Auch bei der Abwasserrechnung sollte der Bestand Rechnungsausgleich nicht unter rund CHF 250‘000 sinken. Ein Abbau des hohen Rechnungsausgleichs ist jedoch vertretbar.

SF Abfallentsorgung

Das jährliche Defizit der Abfallrechnung beträgt rund CHF 200'000. Der Kostendeckungsgrad der Abfallrechnung liegt bei 79%.
Bei einem Bestand des Rechnungsausgleichs (Reserve) von CHF 607‘000 im Jahr 2021 können die Defizite noch bis ins Jahr 2024 aufgefangen werden. Auch bei der Abfallentsorgung sollte der Bestand des Rechnungsausgleichs nicht dauerhaft unter CHF 250‘000 fallen. Nach der Umsetzung des Abfallkonzepts ist eine kostendeckende Tarifgestaltung der Abfallgebühren vorzunehmen.

Feuerwehr

Die Feuerwehrrechnung wird seit 2016 als zweiseitige Spezialfinanzierung geführt.
Aufgrund der geplanten Investitionen fallen voraussichtlich kleinere Defizite an. Der Kostendeckungsgrad sinkt von 104% im Jahr 2021 auf 93% im Planjahr 2026.
Der Bestand des Rechnungsausgleichs (Reserve) beträgt aktuell CHF 509'700. Die Ausgabenüberschüsse können durch diesen getragen werden.

8. Schlussfolgerungen

Die in den Planjahren errechneten Aufwandüberschüsse können mit der finanzpolitischen Reserve und dem vorhandenen Bilanzüberschuss aufgefangen werden. In gesetzlicher Hinsicht ist das Fjnanzhaushaltgleichgewicht gewahrt.

Ein finanzieller Handlungsspielraum im allgemeinen Haushalt ist jedoch dringendst anzustreben. Die geplante Steuererhöhung im Jahr 2024 und die Sparmassnahmen bringt noch nicht das notwendige Ergebnis.

Es sind Nettoinvestitionen von durchschnittlich 3.2 Millionen geplant. Die Folgekosten aus den Abschreibungen sind kaum tragbar. Es bedürfte einer weiteren 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 18 Mio. Franken auf 40.5 Mio. Franken zu. Die Belastung wird etwas gedämpft durch die momentan tiefen Zinssätze. Aufgrund des vorliegenden Finanzplans ist ungewiss, ob die Gemeinde - in welchem Umfang und zu welchen Konditionen - Geld erhält.

Eine deutliche Verkleinerung des Investitionsvolumens ist das Grundziel für die Arbeiten 2022.

Die Gebühren der Wasserversorgung und der Abfallentsorgung sind mittelfristig auf einen Kostendeckungsgrad von gegen 100% anzupassen. Die Kalkulation der Gebühren muss entsprechend vorgenommen werden.

Schwarzenburg, 4. November 2021

Rebekka Knecht, Finanzverwalterin a.i.

Stellungnahme und Genehmigung des Gemeinderates

Der Gemeinderat hat den vorliegenden Bericht und Finanzplan 2022 – 2026 an der Sitzung vom 22. November 2021 genehmigt.

Schwarzenburg, 22. November 2021

GEMEINDERAT SCHWARZENBURG

Urs Rohrbach
Präsident

Brigitte Leuthold
Sekretärin

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 03.11.21

Beträge in CHF 1'000

			Prognoseperiode						
		Basisjahr	2021	2022	2023	2024	2025	2026	
1.	**Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)**								
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-2'320	-1'632	-1'683	-889	-811	-795	
1.b	Ergebnis aus Finanzierung		272	310	311	532	536	551	
	operatives Ergebnis		-2'048	-1'322	-1'372	-357	-274	-244	
1.c	ausserordentliches Ergebnis		118	84	84	84	84	84	*total:*
1.d	**Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten**		**-1'929**	**-1'238**	**-1'288**	**-273**	**-190**	**-160**	**-5'080**
2.	**Investitionen und Finanzanlagen**								*total:*
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		6'330	2'870	2'550	3'075	4'895	2'605	22'325
2.b	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		1'292	1'185	2'783	3'510	4'669	3'305	16'744
2.c	Finanzanlagen		0	0	-1'500	0	-1'000	0	
3.	**Finanzierung von Investitionen/Anlagen**								
3.a	neuer Fremdmittelbedarf		0	2'618	5'400	12'011	18'608	24'500	
3.b	bestehende Schulden		22'087	20'058	20'028	18'000	18'000	16'000	
3.c	total Fremdmittel kumuliert		22'087	22'676	25'428	30'011	36'608	40'500	
4.	**Folgekosten neue Investitionen/Anlagen**								
4.a	Abschreibungen		75	314	447	513	666	1'008	
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss		0	1	20	44	77	108	
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	*total:*
4.d	Total Investitionsfolgekosten		75	314	467	556	743	1'116	3'272
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-1'929	-1'238	-1'288	-273	-190	-160	-5'080
4.f	**Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten**		**-2'005**	**-1'552**	**-1'756**	**-829**	**-933**	**-1'276**	**-8'351**
5.	**Finanzpolitische Reserve (allg. HH)**								*total:*
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		-2'005	-1'552	-1'756	-829	-933	-1'276	-8'351
5.b	Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		0	0	0	0	0	0	0
5.c	Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		878	0	0	0	0	0	878
5.d	**Gesamtergebnis Erfolgsrechnung**		**-1'127**	**-1'552**	**-1'756**	**-829**	**-933**	**-1'276**	**-7'473**
6.	**Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)**								*total:*
6.a	1 StAnZl		789	803	809	800	804	805	802
6.b	Gesamtergebnis in StAnZl.		-1.4	-1.9	-2.2	-1.0	-1.2	-1.6	-1.6

Tabelle 10: **Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt**

Version vom 03.11.21

Beträge in CHF 1'000

			Prognoseperiode						
		Basisjahr	2021	2022	2023	2024	2025	2026	
1.	**Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)**								
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-2'074	-1'156	-1'243	-498	-472	-489	
1.b	Ergebnis aus Finanzierung		272	310	311	532	536	551	
	operatives Ergebnis		-1'803	-846	-932	35	65	61	
1.c	ausserordentliches Ergebnis		118	84	84	84	84	84	*total:*
1.d	**Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten**		**-1'684**	**-763**	**-848**	**118**	**148**	**145**	**-2'883**
2.	**Investitionen und Finanzanlagen**								
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		6'330	2'870	2'550	3'075	4'895	2'605	
2.b	Finanzanlagen		0	0	-1'500	0	-1'000	0	
3.	**Finanzierung von Investitionen/Anlagen**								
3.a	neuer Fremdmittelbedarf		0	2'618	5'400	12'011	18'608	24'500	
3.b	bestehende Schulden		22'087	20'058	20'028	18'000	18'000	16'000	
3.c	total Fremdmittel kumuliert		22'087	22'676	25'428	30'011	36'608	40'500	
4.	**Folgekosten neue Investitionen/Anlagen**								
4.a	Abschreibungen		61	275	361	364	465	777	
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss		0	1	20	44	77	108	
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	*total:*
4.d	Total Investitionsfolgekosten		61	276	381	407	542	884	2'551
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-1'684	-763	-848	118	148	145	-2'883
4.f	**Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten**		**-1'745**	**-1'038**	**-1'230**	**-289**	**-393**	**-739**	**-5'434**
5.	**Finanzpolitische Reserve**								*total:*
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		-1'745	-1'038	-1'230	-289	-393	-739	-5'434
5.b	Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		0	0	0	0	0	0	0
5.c	Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		878	0	0	0	0	0	878
5.d	**Gesamtergebnis Erfolgsrechnung**		**-867**	**-1'038**	**-1'230**	**-289**	**-393**	**-739**	**-4'556**
6.	**Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)**								*total:*
6.a	1 StAnZl		789	803	809	800	804	805	802
6.b	Gesamtergebnis in StAnZl.		-1.1	-1.3	-1.5	-0.4	-0.5	-0.9	-0.9

Tabelle 10: **Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt**

Version vom 03.11.21

Beträge in CHF 1'000

			Prognoseperiode						
		Basisjahr	2021	2022	2023	2024	2025	2026	
1.	**Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)**								
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-245	-475	-440	-392	-339	-305	
1.b	Ergebnis aus Finanzierung		0	0	0	0	0	0	
	operatives Ergebnis		-245	-475	-440	-392	-339	-305	
1.c	ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0	0	0	***total:***
1.d	**Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten**		**-245**	**-475**	**-440**	**-392**	**-339**	**-305**	**-2'196**
2.	**Investitionen und Finanzanlagen**								
2.a	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		1'292	1'185	2'783	3'510	4'669	3'305	
2.b	gebührenfinanzierte Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
4.	**Folgekosten neue Investitionen/Anlagen**								
4.a	Abschreibungen		14	38	86	149	201	231	***total:***
4.d	Total Investitionsfolgekosten		14	38	86	149	201	231	721
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-245	-475	-440	-392	-339	-305	-2'196
4.f	**Gesamtergebnis Erfolgsrechnung**		**-260**	**-514**	**-526**	**-541**	**-540**	**-537**	**-2'917**
7.	**Selbstfinanzierung und SFG**								***total:***
7.a	Selbstfinanzierung gebührenfinanziert		356	-74	-63	-87	-116	-145	*-130*
7.b	Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.		28%	-6%	-2%	-2%	-2%	-4%	-1%

Tabelle 11: **PLANBILANZ**

Version vom 03.11.21

Beträge in CHF 1'000

		Prognoseperiode					
	Basisjahr	2021	2022	2023	2024	2025	2026
TOTAL AKTIVEN	**49'057.0**	**45'037.3**	**44'935.5**	**46'769.0**	**51'336.9**	**57'678.2**	**61'021.8**
Finanzvermögen	**26'880.0**	**17'231.9**	**14'939.0**	**13'439.0**	**13'439.0**	**12'439.0**	**12'439.0**
Veränderung		*-9'648.1*	*-2'292.9*	*-1'500.0*	*0.0*	*-1'000.0*	*0.0*
Verwaltungsvermögen	**22'177.0**	**27'805.4**	**29'996.5**	**33'330.0**	**37'897.9**	**45'239.2**	**48'582.8**
Veränderung		*5'628.4*	*2'191.1*	*3'333.6*	*4'567.9*	*7'341.3*	*3'343.6*
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	16'926.4	22'315.5	23'470.2	24'218.8	25'540.0	28'529.9	28'918.0
Wasserversorgung	2'556.8	3'372.3	3'871.8	5'610.8	7'227.1	10'890.1	13'461.9
Abwasserentsorgung	846.3	1'237.9	1'676.7	2'378.9	3'920.0	4'539.2	5'034.7
Abfall	90.0	96.7	168.4	294.6	310.8	277.0	243.2
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)	653.0	608.5	635.0	652.5	725.5	828.5	750.5
TOTAL PASSIVEN	**49'057.0**	**45'048.1**	**44'946.3**	**46'779.8**	**51'297.7**	**57'639.0**	**60'982.6**
Fremdkapital	**25'019.0**	**23'004.6**	**23'593.4**	**26'345.5**	**30'928.8**	**37'525.8**	**41'417.4**
Veränderung		*-2'014.4*	*588.8*	*2'752.1*	*4'583.2*	*6'597.0*	*3'891.6*
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	2'607.0	622.0	622.0	622.0	622.0	622.0	622.0
langfristiges Fremdkapital best.	22'116.6	22'087.2	20'057.8	20'028.4	18'000.0	18'000.0	16'000.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	2'618.2	5'399.7	12'011.4	18'608.4	24'500.0
Eigenkapital	**24'038.0**	**22'043.5**	**21'352.9**	**20'434.3**	**20'369.0**	**20'113.2**	**19'565.2**
Veränderung		*-1'994.5*	*-690.6*	*-918.6*	*-65.4*	*-255.7*	*-548.0*
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Version vom 03.11.21

Beträge in CHF 1'000

		Prognoseperiode											
		2020	2021		2022		2023		2024		2025		2026	
		Basisjahr	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand
29	**Eigenkapital**	**24'038**		**22'043**		**21'353**		**20'434**		**20'369**		**20'113**		**19'565**
290	**Spezialfinanzierungen**													
29000	Spezialfinanzierungen im EK	0.0	*25.0*	25.0	*670.0*	695.0	*671.3*	1'366.3	*672.7*	2'039.0	*674.0*	2'713.1	*675.4*	3'388.4
29000	Feuerwehr, zweiseitig	498.0	*11.7*	509.7	*9.2*	518.9	*-1.7*	517.2	*-8.4*	508.8	*-21.1*	487.7	*-24.8*	462.8
29001	Wasserversorgung	1'740.0	*-108.8*	1'631.2	*-292.3*	1'338.9	*-297.6*	1'041.3	*-283.5*	757.8	*-256.1*	501.7	*-234.2*	267.5
29002	Abwasserentsorgung	1'426.0	*-55.7*	1'370.3	*-29.5*	1'340.9	*-35.4*	1'305.5	*-46.4*	1'259.0	*-52.6*	1'206.4	*-59.1*	1'147.4
29003	Abfallentsorgung	714.0	*-107.0*	607.0	*-201.1*	405.9	*-191.1*	214.8	*-202.3*	12.5	*-210.4*	-197.9	*-218.5*	-416.5
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	153.8	*-38.4*	115.4	*10.8*	126.2	*10.8*	137.0	*10.8*	147.9	*10.9*	158.7	*10.9*	169.6
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	2'856.0	*169.2*	3'025.2	*75.0*	3'100.2	*55.2*	3'155.4	*-4.0*	3'151.5	*-77.9*	3'073.6	*-135.4*	2'938.2
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	9'912.0	*323.6*	10'235.6	*215.7*	10'451.3	*209.6*	10'660.8	*194.5*	10'855.3	*184.5*	11'039.9	*177.1*	11'217.0
2930x	Reserve SF WE 1 Werterhalt	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0
2930x	Reserve SF WE 2 Werterhalt	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0
294	**Reserven**													
29400	Finanzpolitische Reserve	878.0	*-878.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0
296	**Neubewertungsreserve FV**													
29600	Neubewertungsreserve FV	581.0	*-140.0*	441.0	*-110.0*	331.0	*-110.0*	221.0	*-110.0*	111.0	*-114.0*	-3.0		-3.0
29601	Schwankungsreserve	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
2961x	Marktwertreserve	0.0	*30.0*	30.0		30.0		30.0		30.0		30.0		30.0
298	**übriges Eigenkapital**													
2980x	übriges Eigenkapital	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
299	**Bilanzüberschuss/-fehlbetrag**			**4'053.1**		**3'014.7**		**1'784.9**		**1'496.2**		**1'103.1**		**363.7**
29990	kumulierte Ergebnisse Vorjahre	4'920.0	*-866.9*	4'053.1	*-1'038.5*	3'014.7	*-1'229.7*	1'784.9	*-288.7*	1'496.2	*-393.1*	1'103.1	*-739.4*	363.7

Finanzplan Gemeinde Schwarzenburg 2022-2026 / Def. Fassung Fiko

Tabelle 9: **Mittelflussrechnung**

Version vom 03.11.21

Beträge in CHF 1'000

	Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Bemerkungen
1.	Bestand flüssige Mittel per 1.1.	9'956	2'293	0	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2.	neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	-2'618	-5'400	-12'011	-18'608	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3.	***Mittelzu-/-abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:***	***-12***	***1'173***	***1'081***	***2'002***	***1'967***	***2'018***	
4.	davon steuerfinanzierter Haushalt	-367	1'248	1'144	2'089	2'083	2'164	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	356	-74	-63	-87	-116	-145	Folgekosten u.Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6.	***Mittelzu-/-abflüsse aus Investitionstätigkeit:***	***-7'622***	***-4'055***	***-3'833***	***-6'585***	***-8'564***	***-5'910***	
7.	davon steuerfinanzierter Haushalt	-6'330	-2'870	-1'050	-3'075	-3'895	-2'605	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	-1'292	-1'185	-2'783	-3'510	-4'669	-3'305	gemäss Tab. 2, Investitionen
9.	***Mittelzu-/-abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:***	***-29***	***-2'029***	***-29***	***-2'028***	***0***	***-2'000***	
10.	davon Ergebnis aus Finanzierung	-29	-2'029	-29	-2'028	0	-2'000	
11.	davon Finanzanlagen	0	0	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	-1	-20	-44	-77	-108	
14.	Bestand flüssige Mittel per 31.12.	2'293	0	0	0	0	0	
15.	Bestand neues Fremdkapital per 31.12.		-2'618	-5'400	-12'011	-18'608	-24'500	

Tabelle 8: **Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung**

Beträge in CHF 1'000

Funktion	AUFWAND Text	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Wachstumsrate total	Wachstumsrate pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	3'062.3	3'191.7	3'034.3	3'061.4	3'090.8	3'120.5	1.9%	0.4%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	747.8	1'131.6	1'139.3	1'148.3	1'158.4	1'168.6	56.3%	9.3%
2	Bildung	6'200.7	6'000.9	6'029.1	6'061.5	6'097.9	6'134.7	-1.1%	-0.2%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	1'290.6	1'086.9	1'134.0	980.2	988.6	997.0	-22.7%	-5.0%
4	Gesundheit	77.8	69.2	69.7	70.3	70.9	71.5	-8.1%	-1.7%
5	Soziale Sicherheit	11'104.9	11'510.5	11'777.4	11'732.0	11'673.3	11'669.0	5.1%	1.0%
6	Verkehr	2'825.7	2'568.4	2'485.8	2'512.2	2'552.5	2'572.7	-9.0%	-1.9%
7	Umwelt u. Raumordnung	578.1	1'174.1	1'178.3	1'183.4	1'189.5	1'195.6	106.8%	15.6%
8	Volkswirtschaft	64.9	63.4	63.6	63.8	64.0	64.2	-1.1%	-0.2%
9	Finanzen und Steuern	3'162.9	3'052.9	3'040.9	3'018.2	3'026.0	3'008.3	-4.9%	-1.0%
	steuerfinanzierter Aufwand:	**29'115.7**	**29'849.6**	**29'952.5**	**29'831.2**	**29'911.9**	**30'002.1**	3.0%	0.6%
	Spezialfinanzierungen:								
150	Feuerwehr	341.0	337.6	339.4	346.3	359.1	362.9	6.4%	1.3%
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	1'449.6	1'671.3	1'684.6	1'717.5	1'734.7	1'750.3	20.7%	3.8%
710	Wasserversorgung	1'182.6	1'516.9	1'542.0	1'600.9	1'647.4	1'684.8	42.5%	7.3%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	894.9	975.0	965.0	976.2	984.3	992.4	10.9%	2.1%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
	gebührenfinanzierter Aufwand:	**3'868.1**	**4'500.8**	**4'531.0**	**4'640.9**	**4'725.5**	**4'790.3**	23.8%	4.4%
	Aufwand total	**32'983.8**	**34'350.4**	**34'483.5**	**34'472.1**	**34'637.3**	**34'792.4**	**5.5%**	**1.1%**

Tabelle 8: **Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung**

Beträge in CHF 1'000

Funktion	ERTRAG Text	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Wachstumsrate total	 pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	54.1	141.8	142.0	142.3	142.5	142.7	163.8%	21.4%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	876.8	960.0	961.5	962.9	964.4	965.9	10.2%	2.0%
2	Bildung	1'125.2	1'270.6	1'272.9	1'275.1	1'277.4	1'279.7	13.7%	2.6%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	283.2	235.0	235.3	446.0	449.6	453.4	60.1%	9.9%
4	Gesundheit	1.6	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3	44.9%	7.7%
5	Soziale Sicherheit	4'879.4	5'394.1	5'401.5	5'408.9	5'416.3	5'423.8	11.2%	2.1%
6	Verkehr	300.6	165.2	165.4	165.7	165.9	166.1	-44.7%	-11.2%
7	Umwelt u. Raumordnung	215.3	822.9	824.4	825.9	827.4	828.9	285.0%	30.9%
8	Volkswirtschaft	314.0	320.0	320.6	321.3	321.9	322.6	2.7%	0.5%
9	Finanzen und Steuern	19'381.4	19'775.1	19'778.1	20'399.3	20'492.4	20'561.7	6.1%	1.2%
	steuerfinanzierter Ertrag:	**27'431.6**	**29'087.0**	**29'104.0**	**29'949.6**	**30'060.2**	**30'147.1**	9.9%	1.9%
	Spezialfinanzierungen:								
150	Feuerwehr	341.0	337.6	339.4	346.3	359.1	362.9	6.4%	1.3%
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	1'449.6	1'671.3	1'684.6	1'717.5	1'734.7	1'750.3	20.7%	3.8%
710	Wasserversorgung	1'182.6	1'516.9	1'542.0	1'600.9	1'647.4	1'684.8	42.5%	7.3%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	894.9	975.0	965.0	976.2	984.3	992.4	10.9%	2.1%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
	gebührenfinanzierter Ertrag:	**3'868.1**	**4'500.8**	**4'531.0**	**4'640.9**	**4'725.5**	**4'790.3**	23.8%	4.4%
	Ertrag total	**31'299.7**	**33'587.8**	**33'635.0**	**34'590.5**	**34'785.7**	**34'937.5**	**11.6%**	**2.2%**
	Handlungsspielraum *(allg. Haushalt vor neuen Invest.)*	***-1'684.1***	***-762.6***	***-848.5***	***118.4***	***148.4***	***145.1***	***Mittel:***	***-480.6***

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Beträge in CHF 1'000

Sachgr.	*Aufwand nach Sachgruppen:*	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Wachstumsrate total	Wachstumsrate pro Jahr
30	Personalaufwand	6'771.1	6'937.4	7'006.8	6'921.8	6'991.0	7'060.9	4.3%	0.8%
31	Sach-/Betriebsaufwand	7'273.6	7'332.8	7'075.3	7'112.8	7'188.9	7'257.0	-0.2%	0.0%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	1'440.2	1'440.2	1'440.2	1'440.2	1'440.2	1'440.2	0.0%	0.0%
34	Finanzaufwand	264.5	153.1	153.0	143.0	143.1	133.2	-49.6%	-12.8%
35	Einlagen in Fonds und SF	1'055.0	1'672.0	1'675.3	1'678.7	1'682.1	1'685.4	59.8%	9.8%
36	Transferaufwand	15'982.5	16'605.6	16'884.1	16'843.1	16'806.2	16'796.6	5.1%	1.0%
37	Durchlaufende Beiträge	15.2	16.7	16.7	16.8	16.8	16.8	10.8%	2.1%
38	ausserordentlicher Aufwand	17.8	17.8	17.8	17.9	17.9	17.9	0.8%	0.2%
39	Interne Verrechnungen	72.4	29.6	29.6	29.6	29.6	29.6	-59.1%	-16.4%
	Ertrag nach Sachgruppen:								
40	Fiskalertrag	17'446.7	17'817.0	17'931.7	18'569.3	18'649.0	18'668.6	7.0%	1.4%
41	Regalien und Konzessionen	308.3	313.4	314.0	314.7	315.3	315.9	2.5%	0.5%
42	Entgelte	5'251.0	5'446.2	5'446.2	5'446.2	5'446.2	5'446.2	3.7%	0.7%
43	verschiedene Erträge	26.5	671.5	672.8	674.2	675.5	676.9	2454.3%	91.2%
44	Finanzertrag	536.3	463.1	464.0	675.3	679.6	684.0	27.5%	5.0%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	443.4	628.3	629.6	630.8	632.1	633.3	42.8%	7.4%
46	Transferertrag	6'806.0	7'497.2	7'396.8	7'391.6	7'416.4	7'477.4	9.9%	1.9%
47	Durchlaufende Beiträge	15.2	16.7	16.7	16.8	16.8	16.8	10.8%	2.1%
48	ausserordentlicher Ertrag	136.2	101.6	101.6	101.6	101.6	101.7	-25.4%	-5.7%
49	interne Verrechnungen	72.4	29.6	29.6	29.6	29.6	29.6	-59.1%	-16.4%

Finanzplan Gemeinde Schwarzenburg 2022-2026 / Def. Fassung Fiko

Funktion (in 4 Stellen): 7101

Version vom 03.11.21

Beträge in CHF 1'000

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	Bemerkungen
	Betrieblicher Aufwand							
30	Personalaufwand	252.4	313.4	316.5	319.7	322.9	326.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311	Anschaffungen	25.5	42.8	43.0	43.3	43.8	44.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314	Unterhalt	171.8	312.2	313.8	316.1	319.3	322.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31	übriger Sachaufwand	264.4	326.9	328.5	331.0	334.3	337.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM2	41.5	55.6	74.0	110.7	147.0	172.2	best. und neues VV.
35	Einlage in den Werterhalt	408.6	408.6	408.6	422.4	422.4	424.2	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36	Beiträge	18.4	13.3	13.3	13.4	13.4	13.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612	verr. Verwaltungsaufwand	-	44.1	44.2	44.3	44.4	44.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
	Total betrieblicher Aufwand	***1'182.6***	***1'516.9***	***1'542.0***	***1'600.9***	***1'647.4***	***1'684.8***	
	Betrieblicher Ertrag							
424	Benützungsgebühren	832.0	891.0	891.0	891.0	891.0	891.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424	Anschlussgebühren (nur wenn **nicht** an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42	übrige Entgelte (Rückerstattungen…)	2.3	-	-	-	-	-	
45	Entnahmen aus dem Werterhalt	239.5	333.6	353.4	426.4	500.3	559.6	
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	***1'073.8***	***1'224.6***	***1'244.4***	***1'317.4***	***1'391.3***	***1'450.6***	
	ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	***-108.8***	***-292.3***	***-297.6***	***-283.5***	***-256.1***	***-234.2***	
34	Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44	Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
	ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	
	OPERATIVES ERGEBNIS	**-108.8**	**-292.3**	**-297.6**	**-283.5**	**-256.1**	**-234.2**	
38	ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48	ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
	AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	
	GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	**-108.8**	**-292.3**	**-297.6**	**-283.5**	**-256.1**	**-234.2**	

Funktion (in 4 Stellen): 7101
Version vom 03.11.21
Beträge in CHF 1'000

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	198.0	278.0	279.4	315.7	353.3	387.4	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	91%	81%	81%	82%	84%	86%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	101.8	-161.7	-168.4	-176.8	-187.0	-197.3	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	12%	-29%	-9%	-10%	-5%	-7%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	1631.2	1338.9	1041.3	757.8	501.7	267.5	
Bestand Werterhalt	3'025.2	3'100.2	3'155.4	3'151.5	3'073.6	2'938.2	
- in % Wiederbeschaffungswerte	6.1%	6.3%	6.3%	6.1%	6.0%	5.7%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	2'577.8	3'393.3	3'892.8	5'631.8	7'248.1	10'911.1	
Nettoinvestitionen	857.0	555.0	1'813.0	1'727.0	3'810.0	2'744.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	41.5	55.6	74.0	110.7	147.0	172.2	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	3'393.3	3'892.8	5'631.8	7'248.1	10'911.1	13'482.9	

Finanzplan Gemeinde Schwarzenburg 2022-2026 / Def. Fassung Fiko

Funktion (in 4 Stellen): 7201

Version vom 03.11.21

Beträge in CHF 1'000

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	Bemerkungen
	Betrieblicher Aufwand							
30	Personalaufwand	234.9	260.9	263.5	266.1	268.8	271.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311	Anschaffungen	2.5	10.2	10.3	10.3	10.4	10.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314	Unterhalt	204.0	340.5	342.2	344.8	348.2	351.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31	übriger Sachaufwand	110.0	142.7	143.4	144.5	145.9	147.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM2	23.4	26.3	32.8	51.9	59.8	65.5	best. und neues VV.
35	Einlage in den Werterhalt	592.0	592.0	593.1	599.8	600.9	602.5	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36	Beiträge	282.9	256.6	257.1	257.6	258.1	258.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612	verr. Verwaltungsaufwand	-	42.2	42.3	42.4	42.5	42.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
	Total betrieblicher Aufwand	***1'449.6***	***1'671.3***	***1'684.6***	***1'717.5***	***1'734.7***	***1'750.3***	
	Betrieblicher Ertrag							
424	Benützungsgebühren	1'100.0	1'239.0	1'239.0	1'239.0	1'239.0	1'239.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424	Anschlussgebühren (nur wenn **nicht** an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42	übrige Entgelte (Rückerstattungen…)	-	-	-	-	-	-	
45	Entnahmen aus dem Werterhalt	268.4	376.3	383.6	405.3	416.4	425.4	
46	Beiträge (Ertragsanteile)	25.6	26.6	26.7	26.7	26.8	26.8	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
	Total betrieblicher Ertrag	***1'394.0***	***1'641.9***	***1'649.2***	***1'671.0***	***1'682.2***	***1'691.2***	
	ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	**-55.7**	**-29.5**	**-35.4**	**-46.4**	**-52.6**	**-59.1**	
34	Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44	Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
	ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	
	OPERATIVES ERGEBNIS	**-55.7**	**-29.5**	**-35.4**	**-46.4**	**-52.6**	**-59.1**	
38	ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48	ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
	AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	
	GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	**-55.7**	**-29.5**	**-35.4**	**-46.4**	**-52.6**	**-59.1**	

Funktion (in 4 Stellen): 7201
Version vom 03.11.21
Beträge in CHF 1'000

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	245.0	350.0	350.8	353.4	356.6	359.9	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	96%	98%	98%	97%	97%	97%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	291.3	212.5	206.9	200.0	191.8	183.5	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	70%	46%	28%	13%	28%	33%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	1'370.3	1'340.9	1'305.5	1'259.0	1'206.4	1'147.4	
Bestand Werterhalt	10'235.6	10'451.3	10'660.8	10'855.3	11'039.9	11'217.0	
- in % Wiederbeschaffungswerte	14.4%	14.7%	14.9%	15.0%	15.3%	15.5%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	888.3	1'279.9	1'718.7	2'420.9	3'962.0	4'581.2	
Nettoinvestitionen	415.0	465.0	735.0	1'593.0	679.0	561.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	23.4	26.3	32.8	51.9	59.8	65.5	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	1'279.9	1'718.7	2'420.9	3'962.0	4'581.2	5'076.7	

Finanzplan Gemeinde Schwarzenburg 2022-2026 / Def. Fassung Fiko

Funktion (in 4 Stellen): 7301

Version vom 03.11.21

Beträge in CHF 1'000

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	Bemerkungen
	Betrieblicher Aufwand							
30	Personalaufwand	65.6	70.4	71.1	71.8	72.5	73.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311	Anschaffungen	7.5	7.5	7.5	7.6	7.7	7.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314	Unterhalt	9.0	12.0	12.1	12.2	12.3	12.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31	übriger Sachaufwand	652.3	700.1	673.5	678.5	685.3	692.1	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	9.3	9.3	24.8	29.8	29.8	29.8	best. und neues VV.
36	Beiträge	11.0	11.0	11.0	11.0	11.1	11.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612	verr. Verwaltungsaufwand	136.2	160.7	161.0	161.3	161.7	162.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
	Total betrieblicher Aufwand	***894.9***	***975.0***	***965.0***	***976.2***	***984.3***	***992.4***	*automatische Berechnung*
	Betrieblicher Ertrag							
424	Benützungsgebühren	737.0	730.0	730.0	730.0	730.0	730.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42	übrige Entgelte (Rückerstattungen…)	50.9	43.9	43.9	43.9	43.9	43.9	
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	***787.9***	***773.9***	***773.9***	***773.9***	***773.9***	***773.9***	*automatische Berechnung*
	ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	**-107.0**	**-201.1**	**-191.1**	**-202.3**	**-210.4**	**-218.5**	
34	Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44	Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
	ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	
	OPERATIVES ERGEBNIS	**-107.0**	**-201.1**	**-191.1**	**-202.3**	**-210.4**	**-218.5**	
38	ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48	ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
	AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	
	GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	**-107.0**	**-201.1**	**-191.1**	**-202.3**	**-210.4**	**-218.5**	

Funktion (in 4 Stellen): 7301
Version vom 03.11.21
Beträge in CHF 1'000

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	88%	79%	80%	79%	79%	78%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-93.7	-187.8	-162.3	-168.5	-176.6	-184.7	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-468%	-221%	-105%	-337%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	607.0	405.9	214.8	12.5	-197.9	-416.5	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	133.0	139.7	211.4	337.6	353.8	320.0	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	20.0	85.0	155.0	50.0	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	13.3	13.3	28.8	33.8	33.8	33.8	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	139.7	211.4	337.6	353.8	320.0	286.2	

Finanzplan Gemeinde Schwarzenburg 2022-2026 / Def. Fassung Fiko

Funktion (in 4 Stellen): 1500

Version vom 03.11.21

Beträge in CHF 1'000

Tabelle 7: FEUERWEHR

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	Bemerkungen
	Betrieblicher Aufwand							
30	Personalaufwand	138.6	121.7	122.9	124.1	125.4	126.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311	Anschaffungen	33.0	48.0	48.2	48.6	49.1	49.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314	Unterhalt	18.0	18.0	18.1	18.2	18.4	18.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31	übriger Sachaufwand	95.2	87.2	87.6	88.3	89.2	90.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM1	19.0	19.0	19.0	19.0	19.0	19.0	gem. sep. Berechnungen
	dito manuelle Eingabe bei einseitiger SF							Achtung: nur bei einseitiger SF!
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM2	25.5	34.5	43.5	48.0	58.0	59.0	best. und neues VV.
36	Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612	verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
	Total betrieblicher Aufwand	***329.3***	***328.4***	***339.4***	***346.3***	***359.1***	***362.9***	*automatische Berechnung*
	Betrieblicher Ertrag							
424	Benützungsgebühren	15.0	13.0	13.0	13.0	13.0	13.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42	übrige Entgelte (Rückerstattungen…)	271.0	269.6	269.6	269.6	269.6	269.6	
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	***341.0***	***337.6***	***337.7***	***337.8***	***337.9***	***338.0***	*automatische Berechnung*
	ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	**11.7**	**9.2**	**-1.7**	**-8.4**	**-21.1**	**-24.8**	
34	Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44	Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
	ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	
	OPERATIVES ERGEBNIS	**11.7**	**9.2**	**-1.7**	**-8.4**	**-21.1**	**-24.8**	
38	ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48	ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
	AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	
	GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	**11.7**	**9.2**	**-1.7**	**-8.4**	**-21.1**	**-24.8**	

Funktion (in 4 Stellen): 1500
Version vom 03.11.21
Beträge in CHF 1'000

Tabelle 7: FEUERWEHR

Eckdaten / Übersicht Feuerwehr

x = einseitige Spezialfinanzierung
x x = zweiseitige Spezialfinanzierung

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	104%	103%	100%	98%	94%	93%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	56.2	62.7	60.8	58.6	55.9	53.2	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	78%	76%	42%	31%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	509.7	518.9	517.2	508.8	487.7	462.8	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	653.0	608.5	635.0	652.5	725.5	828.5	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	80.0	80.0	140.0	180.0	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	44.5	53.5	62.5	67.0	77.0	78.0	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	608.5	635.0	652.5	725.5	828.5	750.5	

Finanzplan Gemeinde Schwarzenburg 2022-2026 / Def. Fassung Fiko

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 03.11.21

Beträge in CHF 1'000

	2016	2017	2018	2019	2020	Mittelwert Basis	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Mittelwert Prognose
GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)													
= Nettoverschuldungsquotient (NVQ) (Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)							35%	52%	78%	101%	145%	167%	97%
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)							0%	29%	21%	31%	21%	33%	21%
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)							0.1%	0.1%	0.1%	0.2%	0.2%	0.3%	0.2%
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)							71%	68%	76%	87%	105%	116%	88%
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)							22%	11%	15%	17%	23%	17%	18%
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)							5%	6%	6%	6%	7%	8%	6%
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / mittlere Wohnbevölkerung)							850	1'274	1'898	2'571	3'684	4'253	2'423
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)							0%	4%	3%	6%	6%	6%	4%
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)							-0.6%	-0.8%	-0.7%	-0.6%	-0.4%	-0.3%	-0.5%
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)							683	515	320	262	189	82	342
ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)							-5%	44%	45%	68%	43%	79%	37%
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)							25%	18%	11%	9%	6%	2%	12%

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 03.11.21

Beträge in CHF 1'000

	2016	2017	2018	2019	2020	Mittelwert Basis	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Mittelwert Prognose
SF ABWASSER													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)							70%	46%	28%	13%	28%	33%	29%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							96%	98%	98%	97%	97%	97%	97%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)							14%	15%	15%	15%	15%	15%	15%
SF WASSER													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)							12%	-29%	-9%	-10%	-5%	-7%	-7%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							91%	81%	81%	82%	84%	86%	84%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)							6%	6%	6%	6%	6%	6%	6%
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)													

Finanzplan Gemeinde Schwarzenburg 2022-2026 / Def. Fassung Fiko

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 03.11.21

Beträge in CHF 1'000

	2016	2017	2018	2019	2020	Mittelwert Basis	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Mittelwert Prognose
SF ABFALL													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)							-468%	-221%	-105%	-337%	-1%	-1%	-314%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							88%	79%	80%	79%	79%	78%	80%
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)													

Finanzplan Gemeinde Schwarzenburg 2022-2026 / Def. Fassung Fiko

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 03.11.21

Beträge in CHF 1'000

	2016	2017	2018	2019	2020	Mittelwert Basis	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Mittelwert Prognose
SF FEUERWEHR (zweiseitig)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)							100%	78%	76%	42%	31%	100%	72%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							104%	103%	100%	98%	94%	93%	98%
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 03.11.21

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	2021	2022	2023	2024	2025	2026	später
		ALLGEMEINE VERWALTUNG							-							
	0220.5200.xx	Ersatz PC's	A	5			120		120				120			
*	0290.5040.03	Gesamtumbau Gemeindehaus	A	33		560	4'600		4'600	4'100	500					
	0220.5090.02	Restauration Einwohnerbücher Archiv		10			100		100	100						
									-							
		BILDUNG							-							
	2171.5040.01	OSZ; Gesamtsanierung inkl. WW-Aufbereitung und Ersatzverlasung, Aussenanlagen	A	25			7'000		7'000	200	300	1'000	2'200	2'300	1'000	
	2170.5040.05	Sanierung Turnhalle Thunstrasse Verschiebung GRB 31.05.2021	A	33			1'600		1'600						200	1'400
	2170.5040.06	Sanierung Garderoben Steinenbrünnen	A	33			150		150		150					
	2170.5000.xx	Sportanlage Wellenried, Landerwerb pmm	C	25			730		730							730
	2195.5060.xx	Ersatz Schulbus	B	10			160		160				80	80		
									-							
		KULTUR UND FREIZEIT							-							
	3290	Investitionsbeitrag an Vereinszentrum (Bärensaal) Umwandlung in Darlehen							-							
A	3420.5620.01	Investitionsbeitrag an Stadt Bern für Sanierung Grasburg		1			100		100			50				50
*	3421.5000.01	Erwerb Areal Zbinen Bodenacker KEBS	A	25			800		400	800						
	3421.6320.01	Anteil Köniz						400		-400						
	3422.5040.03	Sanierung Garderoben Sport Pöschen	B	25			200		200					200		

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 03.11.21

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	2021	2022	2023	2024	2025	2026	später
	3422.5040.04	Sanierung Fassaden MZA	B	25												
		pmm. 200							-							
	3422.5040.xx	Ersatz Fenster MZA inkl. Absturzsicherung	A	25												
		pmm. 120							-							
	3422.5040.07	Sanierung Heizung MZA	A	25			120				120					
		(Projekt budgetiert, zurückgestellt bis Entscheid)							**120**							
	3422.5040.xx	Sanierung WC Anlagen Saal	A	25												
		pmm. 130							-							
	3422.5040.xx	Sanierung Beleuchtung Sport	A	25			70							70		
									70							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
		VERKEHR							-							
*	6150.5010.02	Erschliessung Juraweg	A/B	40			179			179						
	6150.6370.02	Grundeigentümerbeiträge						*85*	**94**	-85						
*	6150.5010.05	Sanierung Wengerliweg	A	40			165			165						
									165							
	6150.5010.11	Erneuerung Pöschenweg	A	40			470			40	20	410				
									470							
	6150.5010.12	Erneuerung Oberes Stengli	A	40			270					270				
									270							
	6150.5010.15	Erschliessung Bauzone Voremberg	A	40			185			15	20		150			
	6150.6370.01	Grundeigentümerbeiträge						*10*	**175**					-10		

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 03.11.21

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	2021	2022	2023	2024	2025	2026	später
	6150.5010.17	Langsamverkehrserschliessung Schwarzenburg-	A	40			760			10	10	20	20	700		
								375	**385**						-375	
*	6150.5010.18	Sanierung Nydeggstrasse	A	40			218			218						
									218							
	6150.5010.27	Erneuerung Postweg	A	40			135			15	15	105				
									135							
	6150.5010.28	Deckbelag Unterwahlernstrasse	A	40			200							20		180
		Grundeigentümerbeiträge						*60*	**140**							-60
*	6150.5010.29	Instandsetzung Lochstrasse inkl. Matten	A	40			340			340						
	6150.6320.01	Anteil Rüschegg						*170*	**170**	-170						
*	6150.5010.30	Instandsetzung Landgarbenweg	A	40			190			190						
	6150.6310.08	Struckturverbesserungsbeitrag						*90*	**100**	-90						
	6150.5010.31	Erneuerng Einschlag West inkl. Gehweg	A	40			480								60	420
									480							
*	6150.5010.33	Erschliessung Bernstrasse Lanzenhäusern	A	40			26			26						
		(Kostenbeitrag)							**26**							
	6150.5010.34	Sanierung Höhlen-Steinenbrünnen	A	40			470			7		240	223			
									470							
	6150.5010.35	Erneuerung Alchenfuhren	An	40			145			25	120					
									145							
	6150.5010.36	Instandsetzung Steinhaushole	A	40			120			120						
									120							
*	6150.5010.37	Instandsetzung Langenwil	A	40			170			170						
	6150.6310.10	Struckturverbesserungsbeitrag						*80*	**90**	-80						
*	6150.5010.38	Instandsetzung Waldegg / Hubel	A	40			155			155						
									155							
	6150.5010.39	Neubau Fusswgerschliessung Bachmatte	A	40			60			60						
									60							
	6150.5010.43	Instandsetzung Wartgässli ab Grauensteinweg	A	40			135				135					
									135							
	6150.5010.44	Instandsetzung Buchershaltenweg unterer Teil	A	40			185				185					
									185							
		Instandsetzung Brüllen	A	40			185							10	175	
									185							

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 03.11.21

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	2021	2022	2023	2024	2025	2026	später
	Instandsetzung Sanierung Wanneweg	A	40			130									130
							25	105							-25
	Erneuerung Langenwilweg	A	40			500						20	480		
								500							
6150.5010.45	Instandsetzung Muttbergstrasse unterer Teil	A	40			90				90					
								90							
	Instandsetzung Winterkrautstrasse	A	40			400					400				
	Anteil Rüschegg						200	200			-200				
	Erneuerung Wyssthanweg	A	40			300							300		
								300							
	Erneuerung Ifangweg / Höheweg	A	40			390									390
	Struktruverbesserungsbeitrag						70	320							-70
	Instandsetzung Gässli Mamishaus	A	40			130									130
								130							
	Erneuerung Obereichistrasse	A	40			420							20	400	
	Strukturverbesserungsbeitrag						80	340						-80	
								-							
	Erneuerung Zelgstrasse Albligen	A	40			320						20	300		
								320							
	Erneuerung Harrisstrasse Teilsanierung	A	40			520									520
	Strukturverbesserungsbeitrag						50	470							-50
	Erneuerung Berggasse	A	40			500							20	480	
								500							
	Instandsetzung Elisried	A	40			190								10	180
	Strukturverbesserungsbeitrag						35	155							-35
	Erneuerung Vorember / Sonnenrain	A	40			275								20	255
								275							
	Erneuerung Zelgweg Schwarzenburg	A	40			415								40	375
								415							
	Instandsetzung Hostattweg	A	40			245								20	225
	Strukturverbesserungsbeitrag						45	200							-45
6150.5010.47	Instandsetzung Schluechtweg Aeckenmatt	A	40			90				90					
								90							

steuerfinanzierte Investitionen

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 03.11.21

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	2021	2022	2023	2024	2025	2026	später
		Erschliessung Bauzone Wellenried	A/B	40			735						50	50	635	
		Grundeigentümerbeiträge						*490*	**245**							-490
	6150.5010.48	Umbau Bushaltestelle Bahnhof	A	40			150				20	130				
		(Umsetzung BehiG)							**150**							
		Umsetzung Massnahmen Parkplatzbewirt-	A	40			150									150
		schaftungskonzept							**150**							
		Neubau Fusswegschliessung Ribimatt	A	40			580								20	560
									580							
	6150.5010.42	Ringgenmatt Baurechtsparzelle Schenk	A	40			120				120					
									120							
*	6150.5040.01	Sanierung Vorplatz Pöschen	A	25			120			120						
									120							
		Erneuerung/Ergänzung Fahrzeugpark Nissan	A	10			55					55				
									55							
		Erneuerung/Ergänzung Fahrzeugpark Reform	A	10			170							170		
									170							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
		UMWELT UND RAUMORDNUNG							**-**							
	7710.5040.01	Erneuerung Aufbahrungshallte Friedhof	A	40			940			40	900					
									940							
		Sanierung Zufahrt Friedhof	A	40			60						60			

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 03.11.21

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	2021	2022	2023	2024	2025	2026	später
		Revitalisierung Sense Sodbach	A	10			140					20	120			
	7900.5290.01	Planung ZPP/UeO Nr. 11 Bahnhof	A	10			195	50								195 -50
	7900.5290.03	Planung mit Wettbewerb UeO Nr. 16 Taan/Steng	B	10			229		229							229
*	7900.5290.06	Umsetzung BMBV & Gewässerraum	A	10			60		60		60					
	7900.5290.09	Revision Orsplanung		10			122		122	60		50	12			
		Leimern-Zentrum (Projektwettbewerb)		10			100	100	- -			100 -100				
		Lindenareal	C	10			200		200		15			185		
									-							
	T o t a l					***560***	***30'034***	***2'415***	***27'274***	***6'330***	***2'870***	***2'550***	***3'075***	***4'895***	***2'605***	***5'294***

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 03.11.21

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	2021	2022	2023	2024	2025	2026	später
	7101.5031.07	Erschliessung Juraweg Albligen	B	80		E		75			75						
	7101.6310.03	Beitrag Trinkwasserfonds							3	**72**	-3						
	7101.5031.09	Leitungsersatz Höhlen-Nidig inkl. Aufhebung Res	A	80		E		1'710			20		800	890			
	7101.6310.04	Beitrag Trinkwasserfonds							50	**1'660**				-50			
	7101.5031.12	Sanierung Wasserleitung Pöschenweg	A	80				270					270				
		Beitrag Trinkwasserfonds							6	**264**			-6				
*	7101.5031.13	Trinkwasserleitung Senderweg Mamishaus	A	80				150				150					
										150							
	7101.5031.15	Sanierung Wasserleitung Oberes Stengeli	A	80				200					200				
										200							
	7101.5031.16	Sanierung Wasserleitung Obereichistrasse	A	80				450							50	400	
										450							
	7101.5031.18	Erschliessung Bauzone Voremberg	A	80		E		185				20		165			
		Beitrag Trinkwasserfonds							6	**179**					-6		
*	7101.5031.20	Sanierung Leitung Nydeggstrasse	A	80				480			480						
	7101.6310.08	Beitrag Trinkwasserfonds							9	**471**	-9						
	7101.5031.22	Instandstellung Reservoir Allmendhubel	A	50				170				20	150				
										170							
	7101.5031.24	Sanierung Wasserleitung Postweg	A	80				110				10	100				
		Beitrag Trinkwasserfonds							9	**101**				-9			
	7101.5031.25	Leitungsersatz Milkenstrasse	A	80				169				10		159			
		Beitrag Trinkwasserfonds							3	**166**				-3			
	7101.5031.30	Erschliessung Bauzone Wellenried (1. Etape)	B	80		E		250					30	15	15	190	
		Beitrag Trinkwasserfonds							6	**244**							-6
	7101.5031.31	Sanierung Leitung Langenwilweg	A	80				336						20	316		
		Beitrag Trinkwasserfonds							30	**306**						-30	
	7101.5031.32	Erschliessung Bauzone Lanzenhäusern	A	80		E		125			125						
										125							
	7101.5031.34	Leitungsersatz Alchenfuhren	A	80				180				180					
		GWp Massnahme Nr. 41							6	**174**			-6				
	7101.5031.35	Entfernung Strassentwässerung aus Schutzzone	A	80				95				15	80				
	7101.6310.07	Beitrag Kanton							40	**55**			-40				
*	7101.5031.37	Leitungsverlegung Stengeli	A	80				87			87						
										87							

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 03.11.21

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	2021	2022	2023	2024	2025	2026	später
*	7101.5031.38	Leitungsverlegung Bernaville	A	80				50		50	50						
		Sanierung Leitung Berggasse	A	80				400		400					40	360	
		Sanierung WV-Hauptleitung Milken GWP 53	A	80				200		200					10	190	
		Sanierung WV-Leitung Voremberg-Sonnenrain	A	80				531								30	501
		Beitrag Trinkwasserfonds							15	516							-15
		Leitungsersatz Allmendhubel	A	80				633						30	603		
		Beitrag Trinkwasserfonds							6	627						-6	
		Leitungsersatz Sack	A	80				100					100				
		Beitrag Trinkwasserfonds								100							
		Leitungsersatz Wyssthanweg-Schlossmatten	A	80				397					10		387		
		Beitrag Trinkwasserfonds							18	379						-18	
		Ausserbetriebnahme Reservoir Lischern	B	80				647							20	627	
										647							
		Einschlag West, Erneuerung Wasserleitung	A	80				215								10	205
		Beitrag Kanton							9	206							-9
		Leitungsersatz Freiburgstrasse	A	80				312									312
		Beitrag Trinkwasserfonds							21	291							-21
		Leitungsersatz Harrisstrasse	A	80				200									200
		Beitrag Trinkwasserfonds							12	188							-12
		Leitungsersatz Zelgstrasse Albligen	A	80				180						30	150		
									9	171						-9	
		Leitungsersatz Guggisbergstrasse	A	80				320					10	10	300		
		Schlossgasse bis Brüllen								320							
		Leitungsersatz Höhenweg	A	80				50									50
										50							
	7101.5031.41	Leitungsersatz Aebnit	A	80				170				10	10	150			
										170							
		Leitungsverlegung Wellenried	A	80				120					10	10	100		
										120							
	7101.5031.39	Ringgenmatt Baurechtsparzelle Schenk	A	80				70				70					
										70							

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 03.11.21

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	2021	2022	2023	2024	2025	2026	später
		Ersatz Brunnenmeisterfahrzeug	A	10				60		60				60			
		Neuanschaffung Brunnenmeisterfahrzeug	A	10				50		50			50				
		Leitungsumlegung Kilchermatt	A	80				200		200			25	175			
		Leitungsersatz Leimern Gemeindeparkplatz	A	80				200		200				25	175		
*	7101.5291.01	Überarbeitung Generelle Wasserversorgungspla	A	10				82		82	32	50					
		Sanierung Quellen Zamisholz	A	80				700		700				50	650		
	7101.5031.43	Leitungsersatz Ringgenmatt bis Höhlen	A	80				2'500		2'500		20	20		1'000	1'000	460
										-							
										-							
										-							
										-							
	Total						***-***	***13'429***	***258***	***13'171***	***857***	***555***	***1'813***	***1'727***	***3'810***	***2'744***	***1'665***

[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 03.11.21

Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Priorität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Art	6) Anlagen im Bau	Ausgaben	7) Einnahmen	Netto	2021	2022	2023	2024	2025	2026	später
	7201.5620.01	Investitionen ARA Sensetal nur Investitionen über Aktivierungsgrenze	A	50				1'490		**1'490**	125	125	125	125	125	145	720
*	7201.5032.05	Erschliessung Bauzone Juraweg Albligen	A	80		E		140		**140**	140						
	7201.5032.06	Massnahmen Regenbecken Ringgenmatt GEP	A	80		E		500		**500**		30	20	450			
	7201.5032.12	Erschliessung Bauzone Voremberg	A	80		E		70		**70**		20		50			
	7201.5032.14	Sanierung Schmutzwasserleitung Pöschenweg	A	80				200		**200**		50	150				
*	7201.5032.16	Sanierung Schmutzwasserleitung Nydeggstrasse	A	80				20		**20**	20						
	7201.5032.18	Sanierung Schmutzwasserleitung Postweg	A	80				55		**55**		5	50				
	7201.5032.19	Einschlag West Sanierung Schmutzwasser	A	80				90		**90**						40	50
	7201.5032.20	Sanierung Schmutzwasserleitung Steinenbrünne	A	80				90		**90**			25	65			
	7201.5032.23	Sanierung Schmutzwasserleitung Alchenfuhren	A	80				200		**200**	20	180					
	7201.5032.24	Erschliessung Bazone Wellenried	A	80		E		204		**204**				14	14	176	
	7201.5032.25	Erschliessung Bauzone Lanzenhäusern	A	80		E		60		**60**	60						
*	7201.5032.28	Vorplatz Pöschen	A	80				50		**50**	50						
		Sanierung Abwasserleitung Langenwilweg	A	80				180		**180**				10	170		
	7201.5032.32	Vergrösserung Mischwasserleitung Bahnhofstr.	B	80		E		155		**155**		10	145				
		Mischwasserleitung Freiburgstrasse	B	80		E		324		**324**			20	304			
		Mischwasserleitung Herrengässli	B	80		E		91		**91**							91

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 03.11.21

Beträge in CHF 1'000

1) KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Priorität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Art	6) Anlagen im Bau	Ausgaben	7) Einnahmen	Netto	2021	2022	2023	2024	2025	2026	später
	Zustandserfassung der privaten Abwasserl.	B					1'800									1'800
	Beitrag Kanton (Abschreiben total nach Projekteende/kein Mehrwert)							250	1'550							-250
	Erneuerung Oberes Stengeli	B	80				50		50			50				
	Instandstellung Wyssthanweg	B	80				80		80				10	70		
	Instandstellung Mischabwasserleitung Zelgstrass	B	80				120		120				20	100		
	Instandstellung Trennkanalisation (Berggasse)	B	80				250		250					50	200	
7201.5032.33	Kapazitätsanpassung RAW Aebnit	B	80				250		250		15	15	220			
7201.5032.29	Ringgenmatt Baurechtsparzelle Schenk	A	80				30		30		30					
7201.5292.03	Nachführung GEP	B	80		E		150		150			50	50	50		
	Kapazitätserhöhung Altenherren Schmutzw.	A	80				60		60			60				
	Leitungsumlegung Kilchermatt	A	80				300		300			25	275			
	Lindenareal		80				100		100					100		
									-							
Total						-	***7'109***	***250***	***6'859***	***415***	***465***	***735***	***1'593***	***679***	***561***	***2'411***

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 03.11.21

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	2021	2022	2023	2024	2025	2026	später
7301.5290.01	Umsetzung Abfallkonzept	B	10			120		**120**		70	50				
7301.5040.03	Erweiterung Grüngutsammelstelle Brüllen	B	20			70		**70**		15	55				
	Ersatz Glas- und Blechcontainer	B	20			100		**100**			50	50			
7301.5040.01	Vorplatz Pöschen	A	20			20		**20**	20						
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
Total					-	***310***	-	***310***	***20***	***85***	***155***	***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!

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 03.11.21

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	2021	2022	2023	2024	2025	2026	später
1500.5040.01	Erweiterung Magazin	A	40			140		**140**				140			
1500.5060.04	Brandschutzbekleidung (1. Etappe)	A	10			80		**80**		80					
1500.5060.04	Branschtuzbekleidung (2. Etappe)	A	10			80		**80**			80				
	Erstatz Einsatzfahrzeug	A	20			180		**180**					180		
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
Total					-	***480***	-	***480***	-	***80***	***80***	***140***	***180***	-	-

[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!