



Einwohnergemeinde Schwarzenburg

Finanzplan 2021 - 2025

Inhaltsverzeichnis

	Seiten
1 Bericht	Bericht 1 – 17
2 Ergebnisse	18– 20
3 Planbilanz	21
4 Eigenkapitalnachweis	22
5 Mittelflussrechnung	23
6 Prognosen der Erfolgsrechnung	24 – 26
7 Ergebnisse der Spezialfinanzierungen	27 – 34
8 Finanzkennzahlen	35 – 38
9 Investitionsprogramm	
9.1 Investitionen steuerfinanziert	39 – 46
9.2 Investitionen Wasser	47 – 50
9.3 Investitionen Abwasser	51 – 52
9.4 Investitionen Abfall	53
9.5 Investitionen Feuerwehr	54



Vorbericht

Finanzplan 2021 - 2025 der Gemeinde Schwarzenburg

1. Finanzielle Ausgangslage

Rechnung 2019

Gesamthaushalt

Der Gesamthaushalt schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 730'200 ab, dies entspricht einer Besserstellung gegenüber dem Budget von rund 1.4 Mio. CHF.

Allgemeiner Haushalt

Die Rechnung 2019 schloss im allgemeinen Haushalt mit einem Aufwandüberschuss von CHF 856'900 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von 1.604 Mio. CHF.

Gebührenfinanzierter Haushalt

Die Spezialfinanzierungen Wasser, Abfall und Feuerwehr schlossen positiv, die Spezialfinanzierung Abwasser schloss negativ ab. In der Summe resultierte ein Ertragsüberschuss von CHF 126'7900.

Ausgewählte Finanzkennzahlen

Selbstfinanzierungsgrad

Der Selbstfinanzierungsgrad 2019 lag bei ungenügenden 28 %. Die Gemeinde Schwarzenburg konnte weniger als einen Drittel der Investitionen aus selber erwirtschafteten Mitteln finanzieren. Der kantonale Durchschnitt lag 2018 bei 100.7 %.

Bruttoverschuldungsanteil

Der Bruttoverschuldungsanteil lag bei den bernischen Gemeinden 2018 bei 101.3 %. Der Wert von Schwarzenburg betrug tiefe 59.7 %.

Kapitaldienstanteil

Der Kapitaldienstanteil bewegte sich mit 5.12 % über dem kantonalen Durchschnitt von 4.83 %, er darf als tragbar bezeichnet werden.

Investitionsanteil

Der Investitionsanteil liegt mit 15.07 % deutlich über dem bernischen Durchschnitt von 11.2 % und zeugt von einer mittleren Investitionstätigkeit.

Nettoschuld in Franken pro Einwohner

Schwarzenburg weist wie die meisten Gemeinden im Kanton Bern ein Nettovermögen pro Einwohner auf. Der Wert von Schwarzenburg liegt mit CHF 210 klar unter dem kantonalen Durchschnittswert von CHF 998.

Die Gemeinde Schwarzenburg blickt auf ein Rechnungsjahr 2019 zurück mit einem Sondereffekt. Die Gemeinde erhielt eine Erbschaft in der Höhe von CHF 600'000. Neben den anderen Abweichungen verhalf die Erbschaft zu einem tieferen Aufwandüberschuss. Der Bilanzüberschuss betrug 4.919 Mio. CHF. CHF er entspricht damit knapp 7 Steueranlagezehntel. Die finanzpolitische Reserve blieb unverändert auf 1.082 Mio. CHF.

Die Verschuldung betrug 17 Mio. CHF, zu Beginn der Planungsperiode stehen 5.3 Mio. flüssige Mittel zur Verfügung. Die Kennzahlen von Schwarzenburg bewegen sich, bis auf den Selbstfinanzierungsgrad, in einem mittleren bis guten Bereich.

2. Prognose der Erfolgsrechnung

Basis

Als Basis dienen die Rechnung 2019, die Budgets 2020 und 2021, die Finanzplanungshilfe FILAG und das Investitionsprogramm des Gemeinderates.

Personalaufwand

Gemäss Budgets 2020 und 2021; Zuwachs ab 2022 von 1.0 % pro Jahr. Grössere Abweichungen gemäss Detailprognose, respektive Begründung.

Sachaufwand

Gemäss Budgets 2020 und 2021; Zuwachs ab 2022 von 0.5 bis 1.0 % pro Jahr. Grössere Abweichungen gemäss Detailprognose, respektive Begründung.

Zinsen

0.30 % bis 1.0 % für neues Fremdkapital im Prognosezeitraum.

Abschreibungen

Nach den Bestimmungen des Anhangs 2 der Gemeindeverordnung (Nutzungsdauern).
In den Spezialfinanzierungen besteht das System der Einlagen in den Werterhalt auf der Basis der Wiederbeschaffungswerte, die Abschreibungen erfolgen nach Nutzungsdauern der Anlagen.
Das per Ende 2015 bestehende Verwaltungsvermögen (HRM1) im allgemeinen Haushalt wird in Schwarzenburg über 14 Jahr abgeschrieben.

Amortisationen

Die Gemeinde Schwarzenburg wies per Ende 2019 verzinssliche Darlehen in der Höhe von 17 Mio. CHF auf.
Im Jahr 2020 wurden bereits ein Darlehen über 2 Mio. CHF amortisiert und eines über 7 Mio. neu aufgenommen.
Im Verlauf der Planungsperiode werden zusätzlich bei Ablauf zwei Darlehen von je 2 Mio. CHF amortisiert, da man davon ausgehen darf, dass eine Refinanzierung zu günstigeren Zinsen möglich sein wird.
Die zinslosen Darlehen betragen Ende 2019 CHF 146'000. Sie werden jährlich in fixen Tranchen von CHF 29'400 amortisiert, Ende 2024 sind sie vollständig zurückbezahlt.

Steuereinnahmen

Die Steueranlage beträgt 1.86 Einheiten, sie wird für die ganze Planungsperiode unverändert beibehalten.

Im Finanzplan wird für die Gemeinde Schwarzenburg für die Jahre zwischen 2020 und 2025 eine Zunahme der Bevölkerung um 80 Personen angenommen. Bei den Steuerpflichtigen rechnet man mit 45 Personen mehr.

Die Prognosen der Steuereinnahmen beruhen auf der NESKO-Ertragsabrechnung für das Steuerjahr 2019 (inklusive Vorjahre):

Einkommen natürliche Personen: CHF 12'509'919
Vermögen natürliche Personen: CHF 1'033'950

Für das laufende Jahr wird bei den Einkommenssteuern für Schwarzenburg mit einer Zunahme von 5.81 % gerechnet. Bei den Vermögenssteuern wird von 0 % Zuwachs ausgegangen, der Steuerertrag steigt einzig durch die höhere Zahl an Steuerpflichtigen an.

Für die Jahre ab 2021 wird von folgenden jährlichen Zuwachsraten ausgegangen:

- Einkommenssteuern N.P.: -3.22 % im 2021, anschliessend 1.5 % bis 2.2 % % pro Jahr.
- Vermögenssteuern N.P.: 7.1 % im 2021, anschliessend 1.50 % pro Jahr.

Bei den juristischen Personen betrug der Steuerertrag im 2019 CHF 396'509. Für das Jahr 2020 wird mit einem Steuerertrag von CHF 718'700 gerechnet. Ab dem Jahr 2021 wird im Finanzplan mit einem jährlichen konstanten Steuerertrag von CHF 574'700 gerechnet.

Finanz- und Lastenausgleich

Finanzausgleich

Der Harmonisierungsfaktor beträgt 1.65 Einheiten, Abweichungen in der Steuerkraft vom kantonalen Mittel werden mit 37 % ausgeglichen. Die Steuerkraft von Schwarzenburg bewegt sich um den Wert von 80 % bis 84 % des Kantonsmittels. Bei einem Wert unter 100 % des kantonalen Mittels erhält die Gemeinde einen Zuschuss in der Höhe von 37 % wiederum der Differenz zum kantonalen Mittel.

Für die Berechnung wird jeweils der Durchschnitt der drei zurückliegenden Steuerjahre berücksichtigt.

Für die Jahre 2021 bis 2025 wird Schwarzenburg gemäss Finanzplan für den Disparitätenabbau zwischen 1.102 Mio. CHF bis maximal 1.327 Mio. (2022) pro Jahr aus dem Finanzausgleich erhalten.

Die Steuerkraft von Schwarzenburg nimmt gemäss Finanzplan bis 2025 zu, entsprechend nehmen die Zahlungen aus dem Disparitätenabbau kontinuierlich ab.

Geografisch-topografischer Zuschuss

Kosten für besondere Eigenschaften von Topografie / Geografie einer Gemeinde werden über den Verteilschlüssel Fläche pro Einwohner und Strassenlänge pro Einwohner abgegolten.

Die Gemeinde Schwarzenburg kann aus diesem Zuschuss jährlich rund CHF 22'000 erwarten.

Sozio-demographischer Zuschuss

Zur Milderung von durch die Gemeinden kaum beeinflussbaren Faktoren der Sozialhilfe (Anteil Arbeitslose, Ausländer, EL-Bezüger und Anteil Flüchtlinge und vorläufige aufgenommene Personen) erhält Schwarzenburg voraussichtlich einen jährlichen Zuschuss in der Höhe von CHF 54'400.

Lastenausgleich Lehrergehälter

Die Aufteilung der Kosten zwischen Kanton und Gemeinden im Verhältnis von 70 % zu 30 % wird beibehalten.

Die Gemeinden mit Schulstandorten bezahlen die Hälfte der normierten Lehrergehälter. Diese bemessen sich nach den Vollzeiteinheiten und normierten Gehaltskosten, sind also abhängig vom Umfang der unterrichteten Lektionen und besonderen Massnahmen (Integrationsmassnahmen). Zusätzlich bekommen die Wohnsitzgemeinden der Schüler Schülerbeiträge, welche im Mittel 20 % der Lehrergehälter ausmachen.

Lastenausgleich Sozialhilfe

Die für den Lastenausgleich massgebenden Aufwendungen werden zu 50 % durch die Gemeinden, in Abhängigkeit der Einwohnerzahl, finanziert.

Die prognostizierten Kosten betragen für das Jahr 2021 CHF 563 pro Einwohner, bis 2025 wird mit einem Anstieg des pro Kopf-Beitrages auf CHF 572 gerechnet.

Schwarzenburg wird 2021 gemäss Finanzplan 3.834 Mio. CHF an diesen Lastenverteiler einzahlen. Bis in das Jahr 2025 steigt der Betrag auf rund 3.935 Mio. CHF an. Bei der Gemeinde Schwarzenburg wirken sich neben den steigenden pro Kopf Beiträgen auch die Annahme einer zunehmenden Bevölkerungszahl auf die Zahlungen in die Lastenausgleichssysteme aus.

Die Prognosewerte sind mit grösseren Unsicherheiten verbunden. Einerseits werden für die Jahre 2021 - 2023 steigende Zahlen in der Sozialhilfe durch die Corona-Krise erwartet. Andererseits werden sich die Entwicklungen bei den Flüchtlings- und Asylzahlen, bei der individuellen Sozialhilfe, der Zahl betreuungsintensiver Kinder und Jugendlicher und die per 2022 geplante Einführung einer Infrastrukturpauschale auf die Beiträge für die Sozialhilfe auswirken.

Lastenausgleich Ergänzungsleistungen

Die für den Lastenausgleich massgebenden Aufwendungen werden zu 50 % durch die Gemeinden, in Abhängigkeit der Einwohnerzahl, finanziert.

Der Wert beträgt für das Jahr 2021 CHF 236 pro Einwohner. In den nächsten Jahren steigt der Betrag kontinuierlich an, 2025 wird ein Betrag von CHF 251 pro Einwohner erwartet. Ab 2021 tritt die EL-Reform in Kraft. Finanzielle Auswirkungen sind in den aktuellen Zahlen nicht berücksichtigt.

Der Beitrag der Gemeinde Schwarzenburg an den Lastenausgleich EL wird 2021 1.607 Mio. CHF betragen, prognostiziert wird anschliessend ein Anstieg auf 1.727 Mio. CHF.

Lastenausgleich Familienzulagen

Die Belastung bleibt stabil bei CHF 5 pro Einwohner, für Schwarzenburg bedeutet das einen jährlichen Betrag von rund CHF 34'300 im Durchschnitt.

Lastenausgleich öffentlicher Verkehr

Die für den Lastenausgleich massgebenden Aufwendungen werden zu einem Drittel durch die Gemeinden, in Abhängigkeit der ÖV-Punkte (zwei Drittel) und der Einwohnerzahl (ein Drittel) finanziert. 2021 wird pro ÖV-Punkt 374 und CHF 48 pro Einwohner in Rechnung gestellt. Die Kosten pro ÖV-Punkt nehmen für die Folgejahre zu, allerdings deutlich weniger stark als noch im letzten Jahr angenommen. 2025 liegt der Beitrag bei CHF 420. Die Kosten pro Einwohner steigen parallel an, im letzten Prognosejahr betragen sie CHF 54 pro Einwohner. Nachfinanzierungen durch die Corona-Pandemie sind in den Zahlen der Jahre 2020 und 2021 bereits enthalten. Weitere Auswirkungen zeigen die Kosten der Grosseprojekte um den Bahnhof Bern, das Tram Bern-Ostermündigen, der ÖV-Knoten Ostermündigen (Auswirkungen dieser Investitionen ab 2022) und die geplanten Rollmaterialbeschaffungen und Depot Neu- oder Ausbauten. Zudem wird im Rahmen des neuen Angebotsbeschlusses das Angebot gezielt verbessert werden, ab 2022 werden Angebotsanpassungen und -ausbauten notwendig werden. Bei der Gemeinde Schwarzenburg steigen im 2021 die ÖV-Punkte und damit die Zahlungen generell an. Sie wird im 2021 gut CHF 562'500 in diesen Verteiler einzahlen, bis ins Jahr 2025 macht der Betrag voraussichtlich CHF 636'100 aus.

Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung

Die für den Lastenausgleich massgebenden Aufwendungen entstehen aufgrund der Aufgabenteilung zwischen Kanton und Gemeinden. Die Verteilung auf die Gemeinden erfolgt nach Einwohnerzahl. Der Prognosewert für das Jahr 2021 beträgt CHF 183 pro Einwohner. Voraussichtlich sinken die pro Kopf-Beiträge gegen Ende der Prognoseperiode bis auf CHF 180 ab. Für Schwarzenburg bedeutet das jährliche durchschnittliche Zahlungen von 1.241 Mio. CHF.

Pauschalierung der Interventionskosten

Der Kanton Bern und die Gemeinden beteiligen sich je hälftig an den polizeilichen Sicherheitskosten für Interventionen. Der geschuldete Betrag wird in Abhängigkeit von der Einwohnerzahl berechnet. Für Schwarzenburg ist im Finanzplan ab 2021 ein Betrag von rund CHF 27'400 berücksichtigt.

**neue Investitionen
ab 2021****3. Neue Investitionen (allgemeiner Haushalt)**

Die Jahre ab 2021 enthalten Nettoinvestitionen von 16.243 Mio. CHF, durchschnittlich pro Jahr 3.249 Mio. CHF.

Die einzelnen Jahre sehen wie folgt aus:

2021:	CHF 3'594'000
2022:	CHF 4'608'000
2023:	CHF 3'638'000
2024:	CHF 2'580'000
2025:	CHF 1'823'000

Insgesamt verursachen die aufgeführten Nettoinvestitionen im allgemeinen Haushalt ab 2021 total einen Abschreibungsbedarf von 2.107 Mio. CHF, im Durchschnitt pro Jahr CHF 421'000.

Da die Investitionen in Schwarzenburg jeweils nicht alle zum im Finanzplan vorgesehenen Zeitpunkt realisiert werden können, wurden sie im allgemeinen Haushalt generell um 20 % gekürzt. In den Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser fand sogar eine Kürzung um 50 % statt. Verzögerungen können beispielsweise aufgrund von politischen Prozessen oder aus Kapazitätsengpässen in der Verwaltung entstehen. Die Kürzungen entsprechen Erfahrungswerten aus vergangenen Jahren.

Die Auswirkungen der Kürzungen zeigen sich bei den Abschreibungen und bei der Verschuldung respektive dem Zinsaufwand für neues Fremdkapital.

Finanzanlagen

Im Finanzplan sind für die Jahre 2020 ein Kauf einer Landparzelle, in den Jahren 2022 und 2024 Verkäufe von zwei Liegenschaften enthalten. Die Ausgabe beträgt CHF 440'000, die Verkaufswerte betragen geschätzt 2.5 Mio. CHF. Die Beträge sind im Finanzplan als Mittelzu- und abfluss berücksichtigt.

4. Spezialfinanzierungen**Wasserversorgung**

Die jährliche Einlage in den Werterhalt beläuft sich auf CHF 407'000, sie entspricht damit 60 % der vollen Einlage in den Werterhalt. Die jährlich erwarteten Anschlussgebühren von CHF 120'000 werden an die Einlage in den Werterhalt angerechnet.

Für den Prognosezeitraum 2020 – 2025 sind Nettoinvestitionen von 4.759 Mio. CHF vorgesehen.

Ab 2021 werden jährlich rund CHF 150'000 für werterhaltenden Unterhalt oder kleinere Investitionen unterhalb der Aktivierungsgrenze aus dem Bestand Werterhalt entnommen. Unter diesen Annahmen weist die Wasserrechnung ab 2022 einen Kostendeckungsgrad von etwa 85 % auf.

Der Bestand Rechnungsausgleich nimmt um die jährlichen Defizite ab. 2025 beträgt er CHF 266'000. In der Wasserrechnung von Schwarzenburg sollte mittelfristig ein Kostendeckungsgrad von 100 % angestrebt werden.

Abwasser- entsorgung

Die jährliche Einlage in den Werterhalt beläuft sich auf rund CHF 595'000, sie entspricht damit 60 % der vollen Einlagen in den Werterhalt. Die jährlich erwarteten Anschlussgebühren von CHF 200'000 werden an die Einlage Werterhalt angerechnet.

Für den Prognosezeitraum 2020 – 2025 sind Investitionen von 2.467 Mio. CHF vorgesehen.

In der Abwasserrechnung werden jährlich CHF 205'000 für den werterhaltenden Unterhalt und Investitionen unterhalb der Aktivierungsgrenze aus dem Bestand Werterhalt entnommen.

Unter diesen Annahmen weist die Abwasserrechnung einen Kostendeckungsgrad von etwa 98 % auf.

Der Bestand Rechnungsausgleich sinkt um die Aufwandüberschüsse auf CHF 685'000 per Ende 2025 ab. In der Abwasserrechnung von Schwarzenburg besteht aktuell kein finanzieller Handlungsbedarf.

Abfallentsorgung

Bei gleichbleibenden Gebührenerträgen wird ab 2023 mit einem Kostendeckungsgrad von 86 % gerechnet.

Im Planungszeitraum sind in den Jahren 2020 - 2022 Investitionen in der Höhe von CHF 200'000 vorgesehen.

Der Rechnungsausgleich sinkt 2025 auf CHF 124'000 ab, in der Abfallrechnung von Schwarzenburg sollte längerfristig ein Kostendeckungsgrad von 100 % angestrebt werden. Ein Bestand Rechnungsausgleich von CHF 250'000 ist ausreichend.

Feuerwehr

Die zweiseitige Spezialfinanzierung Feuerwehr weist im Jahr 2021 einen Kostendeckungsgrad von 96 % auf. Im Prognosezeitraum nimmt der Kostendeckungsgrad ab bis auf 88 % im Jahr 2025.

Im Planungszeitraum sind Investitionen in der Höhe von CHF 656'000 vorgesehen. Die jährlichen Abschreibungen steigen von CHF 53'700 im Jahr 2020 auf CHF 90'900 im Jahr 2025.

Die Aufwandüberschüsse ab dem Jahr 2021 lassen den Rechnungsausgleich bis Ende 2025 abnehmen auf CHF 349'500.

5. Ergebnisse der Finanzplanung

Allgemeiner Haushalt

Ohne Berücksichtigung der Folgekosten von neuen Investitionen ist im Prognosezeitraum bei gleichbleibender Steueranlage in der Summe

finanzieller Hand- lungsspielraum

aller Prognosejahre mit einem negativen Handlungsspielraum von 8.026 Mio. CHF zu rechnen. Im Durchschnitt beträgt der jährliche negative Handlungsspielraum 1.338 Mio. CHF oder 1.6 Steueranlagenteile.

Die Selbstfinanzierung im allgemeinen Haushalt ist negativ, sie beträgt durchschnittlich minus CHF 135'000.

Folgende Punkte beeinflussen die Prognose der Ergebnisse der Erfolgsrechnung:

Finanz- und Lastenausgleich

Beim Finanzausgleich (Disparitätenabbau) kann Schwarzenburg in den Jahren 2021 – 2025 im Durchschnitt jährlich rund 1.206 Mio. CHF erwarten. Die Zahlungen sind etwas tiefer als noch im letzten Finanzplan. Da die Steuerkraft von Schwarzenburg gemäss Finanzplan von gut 80 % auf über 83 % ansteigt, sinken die Beiträge im Verlauf der Planungsperiode ab.

Beim Finanzausgleich nehmen einzelne Verbundaufgaben in den pro Kopf-Beiträgen leicht ab oder bleiben stabil, der Lastenausgleich Sozialhilfe, die Ergänzungsleistungen und der Lastenausgleich öffentlicher Verkehr nehmen aber alle drei zu. Der Lastenausgleich Sozialhilfe steigt 2022 und 2023 stark an (rund CHF 30 pro Kopf und Jahr), hier sind steigende Ausgaben aufgrund von Corona berücksichtigt. Erst in den Jahren ab 2024 sinkt er wieder ab.

In Schwarzenburg wirkt sich in der Finanzplanperiode zusätzlich die Annahme einer steigenden Bevölkerungszahl auf die Zahlungen in die Lastenausgleichssysteme aus.

Abschreibung des altrechtlichen Verwaltungsvermögens

Die Abschreibungen des altrechtlichen Verwaltungsvermögens werden mit jährlich CHF 873'600 in der Erfolgsrechnung berücksichtigt.

Verkäufe von Finanzanlagen

Die Verkäufe von Liegenschaften sind ab dem Jahr 2021 mit 2.5 Mio. CHF im Finanzplan eingestellt. Sie wirken sich auf die Liquidität aus. Allfällige Neubewertungen beim Übergang von Verwaltungs- zu Finanzvermögen sind im vorliegenden Finanzplan nicht berücksichtigt.

SF Schutzraumsatzabgabe

Im Jahr 2020 haben die bernischen Gemeinden den Bestand der SF Schutzraumsatzabgabe an den Kanton übertragen. Der Betrag von CHF 593'000 ist als Mittelabfluss im Finanzplan enthalten.

Auflösung Rückstellung Steueranteile juristische Personen

Die im letzten Rechnungsjahr gebildete Rückstellung "Steueranteile juristische Personen" in der Höhe von CHF 196'000 wird im Jahr 2020 aufgelöst.

Auflösung Neubewertungsreserve

Ab dem Jahr 2021 wird die beim Übergang zu HRM2 durch die Aufwertung des Finanzvermögens gebildete Neubewertungsreserve sukzessive aufgelöst. Die jährliche Entnahme beträgt in Schwarzenburg CHF 80'000, sie wirkt sich auf den Ertrag der Rechnung aus, ist aber nicht liquiditätswirksam.

Folgekosten von neuen Investitionen

Die Abschreibungen betragen im 2020 CHF 99'000. In den Folgejahren steigen sie deutlich an. Im letzten Prognosejahr betragen die Abschreibungen CHF 678'000 oder 0.8 Steueranlagezehntel.

Rechnungsergebnisse

Im vorliegenden Finanzplan schliessen die Jahre 2020 – 2025 vor Berücksichtigung der Einlagen und Entnahmen in die finanzpolitische Reserve mit einem Aufwandüberschuss von Total 10.56 Mio. CHF ab. Bereits das Ergebnis des Jahres 2020 wird voraussichtlich vollständig über eine Entnahme der finanzpolitischen Reserve ausgeglichen. Im Jahr 2021 wird das Ergebnis durch eine weitere Entnahme verbessert. Damit ist der Bestand der finanzpolitischen Reserve vollständig aufgelöst.

Ausgewiesen werden gemäss Finanzplan zwischen 2020 – 2025 somit Aufwandüberschüsse von insgesamt 9.48 Mio. CHF. Die Ergebnisse der einzelnen Jahre bewegen sich dabei in der Höhe von 2.1 bis 2.4 Steueranlagezehntel.

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt										Version vom 04.12.20		
										Beträge in CHF 1'000		
		Basisjahr	Prognoseperiode									
			2020	2021	2022	2023				2024	2025	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)												
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-706	-2'043	-1'830	-1'836				-1'564	-1'428	
1.b	Ergebnis aus Finanzierung		38	81	115	175				217	231	
	operatives Ergebnis		-668	-1'962	-1'715	-1'661				-1'347	-1'198	
1.c	ausserordentliches Ergebnis		32	118	93	93				94	94	
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsg. ohne Folgekosten		-636	-1'844	-1'622	-1'567				-1'254	-1'104	
2. Investitionen und Finanzanlagen												
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		2'874	3'594	4'608	3'638				2'580	1'823	
2.b	Finanzanlagen		440	0	-1'500	0				-1'000	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen												
3.a	neuer Fremdmittelbedarf		0	0	5'233	10'783				14'843	18'112	
3.b	bestehende Schulden		22'117	22'087	20'058	20'028				18'000	18'000	
3.c	total Fremdmittel kumuliert		22'117	22'087	25'291	30'811				32'843	36'112	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen												
4.a	Abschreibungen		99	134	310	369				615	678	
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss		0	0	9	60				96	165	
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0				0	0	
4.d	Total Investitionsfolgekosten		99	134	319	429				712	843	
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsg. ohne Folgekosten		-636	-1'844	-1'622	-1'567				-1'254	-1'104	
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsg. mit Folgekosten		-735	-1'978	-1'941	-1'966				-1'965	-1'947	
5. Finanzpolitische Reserve												
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		-735	-1'978	-1'941	-1'966				-1'965	-1'947	
5.b	Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		0	0	0	0				0	0	
5.c	Entnahme finanzpolitische Reserve (BUQ <= 30%)		735	347	0	0				0	0	
5.d	Gesamtergebnis Erfolgsgerechnung		0	-1'631	-1'941	-1'966				-1'965	-1'947	

Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre

Die Rechnungsergebnisse des allgemeinen Haushaltes wirken sich direkt auf die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre aus. Der Bilanzüberschuss nimmt ab, ab dem Jahr 2023 droht ein Bilanzfehlbetrag. Die finanzpolitische Reserve wird bereits per Ende 2021 vollständig aufgelöst. Ein Steueranlagezehntel beträgt in Schwarzenburg im Durchschnitt für die Prognoseperiode CHF 819'000.

Gebührenfinanzierter Haushalt**finanzieller Handlungsspielraum / Ergebnis**

Gemäss Finanzplan schliessen die Spezialfinanzierungen in allen Prognosejahren negativ ab. Im Durchschnitt betragen die Aufwandüberschüsse zwischen 2020 und 2025 rund CHF 416'000 pro Jahr. Die Selbstfinanzierung im gebührenfinanzierten Haushalt beträgt von 2020 – 2025 durchschnittlich CHF 386'000, die Nettoinvestitionen machen im Durchschnitt 1.347 Mio. CHF aus.

Folgekosten von neuen Investitionen

Die Abschreibungen betragen im 2020 CHF 32'000. Sie steigen durch die geplante Investitionstätigkeit stetig an, im 2025 betragen die Abschreibungen im gebührenfinanzierten Haushalt CHF 178'000.

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt						Version vom	01.12.20
		Prognoseperiode				Beträge in CHF '000	
		Basisjahr	2020	2021	2022	2023	2025
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit			-726	-301	-303	-292	-305
1.b Ergebnis aus Finanzierung			94	73	77	65	62
operatives Ergebnis			-632	-228	-226	-228	-243
1.c ausserordentliches Ergebnis			0	0	0	0	0
1.d Gesamtergebnis Erfolgsg. ohne Folgekosten			-632	-228	-226	-228	-243
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen			767	1'069	1'971	1'892	674
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen			0	0	0	0	0
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen			32	62	102	145	154
4.d Total Investitionsfolgekosten			32	62	102	145	154
4.e Gesamtergebnis Erfolgsg. ohne Folgekosten			-632	-228	-226	-228	-243
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung			-663	-290	-328	-373	-442

Konsolidierter Haushalt**Fremdkapital**

Das verzinsliche Fremdkapital beträgt Ende 2019 17 Mio. CHF. Bereits im Jahr 2020 wird ein Darlehen von 2 Mio. CHF amortisiert und ein neues Darlehen von 7 Mio. CHF aufgenommen.

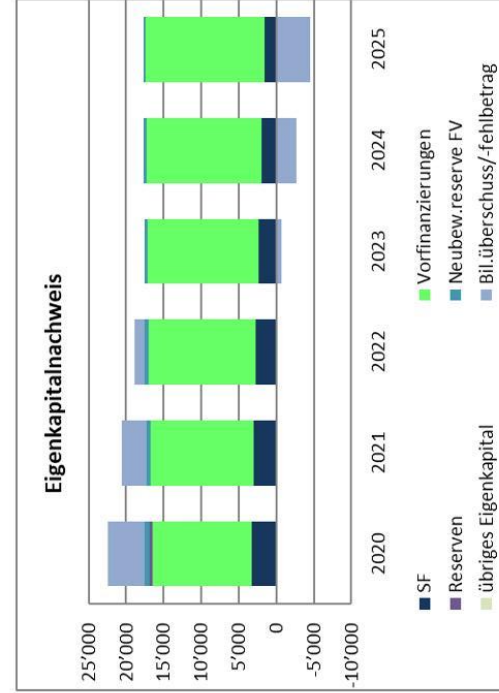
Gemäss Berechnungen im Finanzplan benötigt die Gemeinde Schwarzenburg dank dem neuen Darlehen und den vorhandenen flüssigen Mitteln per Ende 2021 erst ab dem Jahr 2022 neue Fremdmittel. Ende 2025 beträgt die Neuverschuldung rund 18.1 Mio. CHF. Unter der Annahme von tiefliebenden Darlehenszinsen wird im Finanzplan ab

2023 mit entsprechend neuen Zinskosten von CHF 9'000 bis CHF 165'000 pro Jahr gerechnet.

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt										Version vom	04.12.2025
										Beiträge in CHF 1'000	
		Basisjahr	Prognoseperiode				2023	2024	2025		
			2020	2021	2022						
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)											
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-1'432	-2'345	-2'133		-2'128	-1'869	-1'742		
1.b	Ergebnis aus Finanzierung		132	154	192		239	279	281		
	operatives Ergebnis		-1'299	-2'190	-1'941		-1'889	-1'590	-1'461		
1.c	ausserordentliches Ergebnis		32	118	93		93	94	94		
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-1'268	-2'072	-1'848		-1'795	-1'497	-1'367		
2. Investitionen und Finanzanlagen											
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		2'874	3'594	4'608		3'638	2'580	1'823		
2.b	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		767	1'069	1'971		1'892	674	1'711		
2.c	Finanzanlagen		440	0	-1'500		0	-1'000	0		
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen											
3.a	neuer Fremdmittelbedarf		0	0	5'233		10'783	14'843	18'112		
3.b	bestehende Schulden		22'117	22'087	20'058		20'028	18'000	18'000		
3.c	total Fremdmittel kumuliert		22'117	22'087	25'291		30'811	32'843	36'112		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen											
4.a	Abschreibungen		131	196	412		514	769	857		
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss		0	0	9		60	96	165		
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0		0	0	0		
4.d	Total Investitionsfolgekosten		131	196	421		574	865	1'022		
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-1'268	-2'072	-1'848		-1'795	-1'497	-1'367		
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		-1'399	-2'268	-2'268		-2'369	-2'362	-2'389		
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)											
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		-1'399	-2'268	-2'268		-2'369	-2'362	-2'389		
5.b	Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		0	0	0		0	0	0		
5.c	Entnahme finanzpolitische Reserve (BUQ <= 30%)		735	347	0		0	0	0		
5.d	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-663	-1'921	-2'268		-2'369	-2'362	-2'389		

Eigenkapital

Unter HRM2 wird im Eigenkapitalnachweis die Veränderung des Eigenkapitals (Spezialfinanzierungen, Vorfinanzierungen und die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre) dargestellt.



6. Beurteilung

Finanzplan 2021 bis 2025 nicht tragbar

Der vorliegende Finanzplan ist geprägt durch folgende Entwicklungen:

- Im Planungszeitraum sind in Schwarzenburg Nettoinvestitionen von total 27.199 Mio. CHF vorgesehen, auf den Steuerbereich entfallen rund 19.177 Mio. CHF.
- Die Investitionen sind im allgemeinen Haushalt um 20 % und in den Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser um 50 % gekürzt. Bei den Kürzungen handelt es sich um einen Erfahrungswert aus der Vergangenheit, da es immer wieder vorkommt, dass Investitionen verspätet ausgeführt werden können und das Investitionsprogramm somit überschätzt ist.
- Die Rechnungen im allgemeinen Haushalt schliessen bis auf das Budgetjahr 2020 alle defizitär ab. Die Defizite betragen maximal 2.4 Steueranlagezehntel.

Der Finanzplan 2021 - 2025 muss als finanziell nicht tragbar bezeichnet werden:

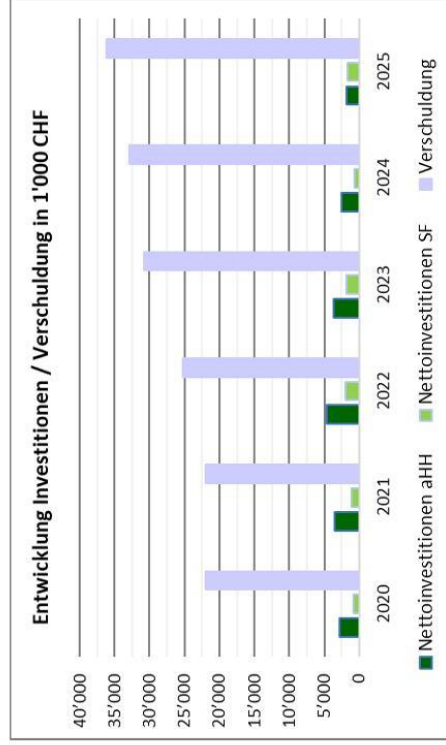
- Für die Jahre 2020 – 2025 wird insgesamt ein Aufwandüberschuss von über 9 Mio. CHF oder 11.5 Steueranlagezehntel ausgewiesen.
- Die Gemeinde Schwarzenburg verfügt per Ende 2019 über flüssige Mittel von rund 5.3 Mio. CHF. Die Verschuldung steigt bis Ende 2025 trotzdem auf 36 Mio. CHF.
- Die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre werden durch die prognostizierten Aufwandüberschüsse rasch abnehmen, ab dem Prognosejahr 2023 droht ein Bilanzfehlbetrag. Die finanzpolitische Reserve wird bereits Ende 2021 vollständig aufgelöst.

Empfehlung

In der Gemeinde Schwarzenburg schlossen die letzten Rechnungen jeweils besser ab als budgetiert. Auslöser waren jeweils Sondereffekte, die mitverantwortlich sind, dass die Gemeinde mit einem soliden Polster bei den Bestandespositionen Bilanzüberschuss / finanzpolitische Reserve und mit 5.3 Mio. verfügbaren flüssigen Mitteln in die Finanzplanungsperiode 2021 – 2025 starten kann.

Die Gemeindeverantwortlichen von Schwarzenburg haben ein reich befrachtetes Investitionsprogramm in den Finanzplan eingestellt. Aufgrund von Erfahrungswerten, dass die Investitionen nicht alle zum geplanten Zeitpunkt ausgeführt werden können, wurden bei den Beträgen im allgemeinen Haushalt und in den Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser Kürzungen vorgenommen. Die Folgen zeigen sich damit einzig bei den erforderlichen Mitteln zur Finanzierung und damit bei den Zinsen für neues Fremdkapital und bei den Abschreibungen. Im allgemeinen Haushalt sind drei grössere Investitionsblöcke auszumachen. So soll das Gemeindehaus für rund 3.7 Mio. CHF umgebaut

werden und in den Funktionen Bildung und Strassen sind je gut 5 Mio. CHF an Investitionen vorgesehen. Unter "später" sind Investitionen (ungekürzt) von über 16 Mio. CHF im Finanzplan eingestellt, die noch keine Folgekosten von Abschreibungen und Zinsen verursachen.



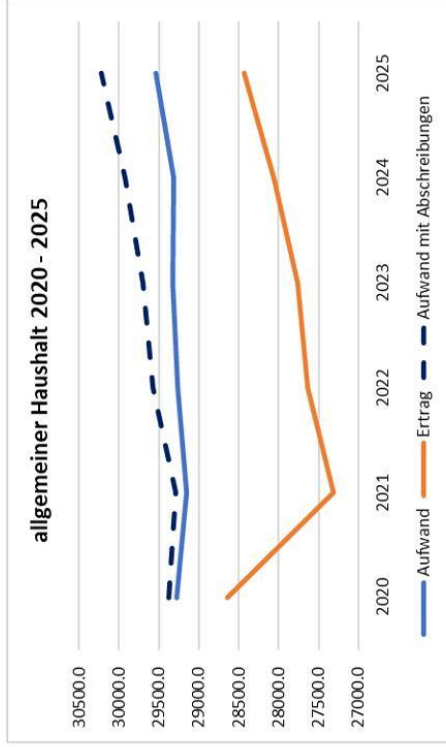
Die Grafik zeigt, dass die Verschuldung durch die umfangreiche Investitionstätigkeit um 18 Mio. CHF ansteigt und per Ende 2025 36 Mio. CHF beträgt.

Der durchschnittliche Selbstfinanzierungsgrad im allgemeinen Haushalt ist für die Periode 2020 – 2025 negativ. Da in den Spezialfinanzierungen auch eine rege Investitionstätigkeit stattfindet, können sie nicht entscheidend zur Verbesserung der Selbstfinanzierung im Gesamthaushalt beitragen. Der Wert im konsolidierten Haushalt beträgt im Durchschnitt der Prognosejahre 5 %.

Der Bruttoverschuldungsanteil steigt für das Jahr 2025 auf 111 %. Der Investitionsanteil beträgt im Durchschnitt 13 %, was einer mittleren Investitionstätigkeit entspricht.

Im Finanzplan sind die bekannten höheren Belastungen aus den Lastenverteilern Sozialhilfe, Ergänzungsleistungen und öffentlicher Verkehr berücksichtigt. Die Abschreibungen aus dem altrechtlichen Verwaltungsvermögen werden die Rechnungen von Schwarzenburg über die Planungsperiode hinaus, bis 2029, mit jährlich CHF 873'600 belasten.

Betrachtet man die Entwicklung von Aufwand und Ertrag des allgemeinen Haushaltes, sind es nicht die Investitionen, die mit ihren Folgekosten problematisch sind. Bereits der Handlungsspielraum, der "Normalbetrieb" ohne Folgekosten aus Investitionen der Gemeinde, ist deutlich defizitär.



Aufgrund der Corona-Pandemie wird im Jahr 2021 mit einem Rückgang bei den Steuererträgen gerechnet, die anschliessende Erholung erreicht erst ab dem Jahr 2024 wieder den ordentlichen Steuerertrag des Jahres 2020. Zudem wächst über alle Prognosejahre der Aufwand um 0.9 % an, während der Ertrag um 0.7 % abnimmt.

Stand heute macht es Sinn, die weitere Entwicklung und vor allem den Rechnungsabschluss 2020 abzuwarten. Der Plan ist so wie er vorliegt nicht tragbar, es sind allerdings sehr viele Unsicherheiten aufgrund der wirtschaftlichen Situation enthalten. Eine rollende Planung und die Berücksichtigung der wirtschaftlichen Entwicklung war noch nie so wichtig wie zum heutigen Zeitpunkt.

In der Gemeinde Schwarzenburg liegt das Hauptproblem nicht in der geplanten Investitionstätigkeit. Es wird höchstens durch die anstehenden Investitionen mit Abschreibungs- und Zinsfolgekosten verschärft. Generell scheint ein Problem darin zu liegen, aus dem Betrieb heraus und ohne Sondereffekte überhaupt einen positiven Handlungsspielraum zu generieren, damit Folgekosten aus Investitionen auch gedeckt werden können.

Die einmalige Erstellung des Finanzplanes macht es schwierig, eine abschliessende Beurteilung abzugeben. Gemäss Plan macht der negative Handlungsspielraum zwischen 2021 – 2025 durchschnittlich 1.478 Mio. CHF aus. Das entspricht 1.8 Steueranlagezehtel. Geeignete Massnahmen zur Verbesserung der finanziellen Situation von Schwarzenburg dürften demnach nicht nur auf der Aufwandsseite zu suchen sein, allenfalls muss auch die Ertragsseite (mit einer Steuererhöhung) verbessert werden.

Risikobeurteilung

Das Corona-Virus verursacht grosse Unsicherheiten. Die bernischen Gemeinden sind bei der Erarbeitung der Basis für das kommende Budget extrem gefordert und haben gleichzeitig Probleme, das Jahr 2020 bezüglich Steuererträge verlässlich abzubilden. Sie sind sehr unterschiedlich durch Corona betroffen und müssen deshalb eine gemeindespezifische Prognose aufgrund ihrer Wirtschaftsstruktur und der Zusammensetzung ihrer Steuerzahlenden erstellen.

Zudem sind die Daten für die Lastenausgleichssysteme in den Bereichen Fürsorge und öffentlicher Verkehr noch sehr unsicher.

Die Prognose über die zukünftige wirtschaftliche Entwicklung ist völlig abhängig davon, wie stark in der Schweiz und ihren Wirtschaftspartnern im Winterhalbjahr vollständige Lockdowns verhängt werden. In allen Prognosen zur Entwicklung der Wirtschaftsdaten wird vorausgesetzt, dass im Gegensatz zum Frühjahr 2020 keine totale Schliessung der Ökonomien mehr stattfindet.

Die Zinsen dürften aufgrund der Betroffenheit der Ökonomien in Europa und den USA durch Corona noch längere Zeit auf einem tiefen Niveau verharren. Die Inflation steigt vorerst höchstens langsam an.

Der vorliegende Finanzplan wurde auf dem Modell der KPG erarbeitet und kommentiert durch Daniela Jaussi von der Kantonalen Planungsgruppe Bern.

Bern, 2. Dezember 2020

KPG Bern

Daniela Jaussi

Stellungnahme und Genehmigung des Gemeinderates

Der Gemeinderat Schwarzenburg ist sich bewusst, dass der vorliegende Finanzplan, erstellt durch die Kantonale Planungsgruppe, KPG Bern, als nicht tragbar gilt.

Damit das Ziel einer Selbstfinanzierung im allgemeinen Haushalt erreicht wird, sind strukturelle Anstrengungen erforderlich. Es sind nicht die Investitionen, die mit ihren Folgekosten problematisch sind. Der finanzielle Handlungsspielraum des steuerfinanzierten Bereichs kann nur durch Reduktion der Ausgaben oder einer Steuererhöhung verbessert werden.

In Anbetracht dessen, dass sich in einer Planung auch grosse Unsicherheiten befinden und in diesem Jahr auch die Folgen von Corona nicht abschätzbar sind, hat der Gemeinderat den vorliegenden Bericht und Finanzplan 2021 – 2025 an der Sitzung vom 7. Dezember 2020 genehmigt.

Schwarzenburg, 7. Dezember 2020

GEMEINDERAT SCHWARZENBURG

Martin Haller
Präsident

Brigitte Leuthold
Sekretärin

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 10.12.20

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2020	2021	2022	2023	2024	2025	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-1'432	-2'345	-2'133	-2'128	-1'869	-1'742	
1.b Ergebnis aus Finanzierung		132	154	192	239	279	281	
operatives Ergebnis		-1'299	-2'190	-1'941	-1'889	-1'590	-1'461	
1.c ausserordentliches Ergebnis		32	118	93	93	94	94	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-1'268	-2'072	-1'848	-1'795	-1'497	-1'367	-9'847
2. Investitionen und Finanzanlagen								total:
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		2'874	3'594	4'608	3'638	2'580	1'823	19'117
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		767	1'069	1'971	1'892	674	1'711	8'082
2.c Finanzanlagen		440	0	-1'500	0	-1'000	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	0	5'233	10'783	14'843	18'112	
3.b bestehende Schulden		22'117	22'087	20'058	20'028	18'000	18'000	
3.c total Fremdmittel kumuliert		22'117	22'087	25'291	30'811	32'843	36'112	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen		131	196	412	514	769	857	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		0	0	9	60	96	165	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten		131	196	421	574	865	1'022	3'209
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-1'268	-2'072	-1'848	-1'795	-1'497	-1'367	-9'847
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		-1'399	-2'268	-2'268	-2'369	-2'362	-2'389	-13'056
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)								total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		-1'399	-2'268	-2'268	-2'369	-2'362	-2'389	-13'056
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		0	0	0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		735	347	0	0	0	0	1'083
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-663	-1'921	-2'268	-2'369	-2'362	-2'389	-11'973
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)								total:
6.a 1 StAnZl		828	789	802	816	831	850	819
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.		-0.8	-2.4	-2.8	-2.9	-2.8	-2.8	-2.4

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 10.12.20

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2020	2021	2022	2023	2024	2025	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-706	-2'043	-1'830	-1'836	-1'564	-1'428	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis		38	81	115	175	217	231	
1.c ausserordentliches Ergebnis		-668	-1'962	-1'715	-1'661	-1'347	-1'198	
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		32	118	93	93	94	94	total:
		-636	-1'844	-1'622	-1'567	-1'254	-1'104	-8'026
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		2'874	3'594	4'608	3'638	2'580	1'823	
2.b Finanzanlagen		440	0	-1'500	0	-1'000	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	0	5'233	10'783	14'843	18'112	
3.b bestehende Schulden		22'117	22'087	20'058	20'028	18'000	18'000	
3.c total Fremdmittel kumuliert		22'117	22'087	25'291	30'811	32'843	36'112	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen		99	134	310	369	615	678	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		0	0	9	60	96	165	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten		99	134	319	429	712	843	2'536
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-636	-1'844	-1'622	-1'567	-1'254	-1'104	-8'026
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		-735	-1'978	-1'941	-1'996	-1'965	-1'947	-10'562
5. Finanzpolitische Reserve								total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		-735	-1'978	-1'941	-1'996	-1'965	-1'947	-10'562
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		0	0	0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		735	347	0	0	0	0	1'083
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		0	-1'631	-1'941	-1'996	-1'965	-1'947	-9'480
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)								total:
6.a 1 StAnZl		828	789	802	816	831	850	819
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.		0.0	-2.1	-2.4	-2.4	-2.4	-2.3	-1.9

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 10.12.20

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2020	2021	2022	2023	2024	2025	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-726	-301	-303	-292	-305	-314	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis		94	73	77	65	62	51	
1.c ausserordentliches Ergebnis		-632	-228	-226	-228	-243	-263	
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		0	0	0	0	0	0	total:
		-632	-228	-226	-228	-243	-263	-1'820
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		767	1'069	1'971	1'892	674	1'711	
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen		32	62	102	145	154	178	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten		32	62	102	145	154	178	673
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-632	-228	-226	-228	-243	-263	-1'820
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-663	-290	-328	-373	-397	-442	-2'494
7. Selbstfinanzierung und SFG								total:
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert		394	429	416	388	365	327	2'319
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.		51%	40%	21%	21%	54%	19%	29%

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 10.12.20

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
TOTAL AKTIVEN	43'009.0	46'000.7	44'186.3	45'615.6	49'233.5	49'362.8	50'684.7
Finanzvermögen	21'524.9	22'444.2	17'600.7	14'280.0	14'280.0	13'280.0	13'280.0
Veränderung		919.3	-4'843.5	-3'320.7	0.0	-1'000.0	0.0
Verwaltungsvermögen	21'484.1	23'556.5	26'585.6	31'335.6	34'953.5	36'082.8	37'404.7
Veränderung		2'072.4	3'029.1	4'750.0	3'617.9	1'129.3	1'321.9
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	17'264.6	18'880.3	20'983.5	23'944.9	25'897.0	26'586.3	26'455.9
Wasserversorgung	2'301.6	2'640.8	2'858.6	3'983.5	5'338.8	5'674.0	6'707.4
Abwasserentsorgung	806.9	993.3	1'564.6	2'171.4	2'511.1	2'725.0	3'080.4
Abfall	96.9	181.7	246.2	290.8	265.4	239.9	214.5
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)	247.6	719.9	792.2	804.5	800.8	717.1	806.2
TOTAL PASSIVEN	43'009.0	46'000.8	44'186.4	45'615.7	49'233.5	49'362.8	50'684.8
Fremdkapital	20'096.7	23'573.4	23'544.0	26'748.0	32'268.0	34'300.2	37'568.6
Veränderung		3'476.7	-29.4	3'204.0	5'520.0	2'032.2	3'268.5
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	2'061.3	567.5	567.5	567.5	567.5	567.5	567.5
langfristiges Fremdkapital best.	17'146.0	22'116.6	22'087.2	20'057.8	20'028.4	18'000.0	18'000.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	0.0	5'233.4	10'782.8	14'843.4	18'111.8
Eigenkapital	22'912.3	22'427.4	20'642.4	18'867.7	16'965.6	15'062.7	13'116.1
Veränderung		-484.9	-1'785.0	-1'774.6	-1'902.2	-1'902.9	-1'946.5
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Version vom 10.12.20

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode												
	2019 Basisjahr	2020		2021		2022		2023		2024		2025	
	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	
29 Eigenkapital	22'912	22'427		20'642		18'868		16'966		15'063		13'116	
290 Spezialfinanzierungen													
29000 Spezialfinanzierungen im EK	0.0	0.0	0.0	25.0	25.0	25.1	50.1	25.2	75.2	25.3	100.5	25.5	126.0
29000 Feuerwehr, zweiseitig	477.0	20.2	497.3	-14.0	483.3	-16.2	467.1	-34.4	432.8	-36.2	396.5	-47.0	349.5
29001 Wasserversorgung	1'426.1	-281.0	1'145.2	-151.1	994.0	-161.7	832.3	-177.4	654.9	-186.3	468.7	-202.2	266.4
29002 Abwasserentsorgung	1'214.6	-349.1	865.5	-29.4	836.1	-28.4	807.7	-34.5	773.2	-40.2	733.1	-48.5	684.6
29003 Abfallentsorgung	799.9	-53.6	746.3	-95.9	650.4	-121.7	528.7	-127.0	401.8	-134.3	267.5	-143.8	123.6
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	220.4	-31.5	188.9	-38.4	150.5	-13.4	137.1	-13.5	123.6	-13.5	110.1	-13.6	96.5
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	2'578.6	375.1	2'953.7	216.8	3'170.6	208.4	3'378.9	186.7	3'565.7	182.1	3'747.8	168.3	3'916.1
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	9'518.7	570.2	10'088.9	359.8	10'448.7	353.8	10'802.5	348.8	11'151.2	345.4	11'496.6	342.1	11'838.7
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	1'082.5	-735.3	347.2	-347.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
296 Neubewertungsreserve FV													
29600 Neubewertungsreserve FV	674.7		674.7	-350.3	324.4	-80.0	244.4	-80.0	164.4	-80.0	84.4	-80.0	4.4
29601 Schwankungsreserve	0.0		0.0	270.3	270.3		270.3		270.3		270.3		270.3
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		4'919.7		3'289.1		1'348.6		-647.6		-2'612.7		-4'559.9	
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	4'919.7	0.0	4'919.7	-1'630.5	3'289.1	-1'940.5	1'348.6	-1'996.2	-647.6	-1'965.2	-2'612.7	-1'947.2	-4'559.9

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 10.12.20

Beträge in CHF 1'000

	Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
1.	Bestand flüssige Mittel per 1.1.	5'284	6'664	1'821	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2.	neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	0	-5'233	-10'783	-14'843	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3.	Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	1'083	-152	54	10	222	266	
4.	davon steuerfinanzierter Haushalt	689	-581	-362	-378	-143	-62	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	394	429	416	388	365	327	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6.	Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-4'080	-4'662	-5'079	-5'530	-2'254	-3'534	
7.	davon steuerfinanzierter Haushalt	-3'314	-3'594	-3'108	-3'638	-1'580	-1'823	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	-767	-1'069	-1'971	-1'892	-674	-1'711	gemäss Tab. 2, Investitionen
9.	Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	4'378	-29	-2'029	-29	-2'028	0	
10.	davon Ergebnis aus Finanzierung	4'971	-29	-2'029	-29	-2'028	0	
11.	davon Finanzanlagen	-593	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	0	-9	-60	-96	-165	
14.	Bestand flüssige Mittel per 31.12.	6'664	1'821	0	0	0	0	
15.	Bestand neues Fremdkapital per 31.12.			-5'233	-10'783	-14'843	-18'112	

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

AUFWAND								Wachstumsrate	
Funktion	Text	2020	2021	2022	2023	2024	2025	total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	3'296.4	3'062.3	3'079.3	3'104.5	3'132.6	3'168.4	-3.9%	-0.8%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	741.0	747.0	741.4	745.7	751.3	758.2	2.3%	0.5%
2	Bildung	6'033.2	6'200.7	6'168.0	6'199.7	6'241.9	6'296.4	4.4%	0.9%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	1'255.5	1'290.6	1'243.5	1'252.0	1'262.2	1'274.5	1.5%	0.3%
4	Gesundheit	64.1	77.8	78.4	79.1	79.7	80.5	25.6%	4.7%
5	Soziale Sicherheit	11'301.2	11'103.8	11'397.9	11'431.6	11'370.4	11'451.6	1.3%	0.3%
6	Verkehr	2'774.7	2'825.7	2'808.0	2'833.1	2'866.9	2'898.5	4.5%	0.9%
7	Umwelt u. Raumordnung	518.1	588.5	542.8	545.8	549.9	555.2	7.2%	1.4%
8	Volkswirtschaft	66.9	64.9	65.1	65.4	65.8	66.3	-0.9%	-0.2%
9	Finanzen und Steuern	3'232.0	3'196.6	3'138.9	3'071.4	2'987.7	2'990.9	-7.5%	-1.5%
steuerfinanzierter Aufwand:		29'283.1	29'158.0	29'263.4	29'328.3	29'308.5	29'540.5	0.9%	0.2%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	351.1	355.0	357.3	375.7	377.8	389.0	10.8%	2.1%
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	1'568.7	1'455.5	1'471.3	1'483.4	1'493.6	1'505.3	-4.0%	-0.8%
710	Wasserversorgung	1'153.2	1'181.6	1'199.7	1'235.2	1'248.7	1'278.5	10.9%	2.1%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	846.0	887.0	911.5	915.9	922.4	931.7	10.1%	1.9%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Aufwand:		3'919.0	3'879.1	3'939.8	4'010.2	4'042.6	4'104.5	4.7%	0.9%
Aufwand total		33'202.1	33'037.1	33'203.1	33'338.6	33'351.1	33'645.1	1.3%	0.3%

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	Text	ERTRAG						Wachstumsrate	
		2020	2021	2022	2023	2024	2025	total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	55.3	54.1	54.2	54.2	54.3	54.5	-1.5%	-0.3%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	822.8	876.8	878.7	880.5	883.6	888.3	8.0%	1.5%
2	Bildung	1'017.2	1'125.2	1'128.2	1'131.2	1'136.2	1'143.7	12.4%	2.4%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	336.5	283.2	283.8	284.4	285.4	287.0	-14.7%	-3.1%
4	Gesundheit	1.6	1.6	1.6	1.6	1.6	1.6	1.9%	0.4%
5	Soziale Sicherheit	5'417.8	4'879.4	4'889.6	4'899.8	4'916.8	4'942.6	-8.8%	-1.8%
6	Verkehr	290.5	300.6	275.9	276.2	276.7	277.5	-4.5%	-0.9%
7	Umwelt u. Raumordnung	171.3	215.3	215.6	215.9	216.4	217.2	26.8%	4.9%
8	Volkswirtschaft	324.0	314.0	314.9	315.9	317.5	319.8	-1.3%	-0.3%
9	Finanzen und Steuern	20'209.9	19'264.0	19'599.4	19'701.2	19'966.2	20'304.3	0.5%	0.1%
steuerfinanzierter Ertrag:		28'646.9	27'314.2	27'641.9	27'761.0	28'054.8	28'436.6	-0.7%	-0.1%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	351.1	355.0	357.3	375.7	377.8	389.0	10.8%	2.1%
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	1'568.7	1'455.5	1'471.3	1'483.4	1'493.6	1'505.3	-4.0%	-0.8%
710	Wasserversorgung	1'153.2	1'181.6	1'199.7	1'235.2	1'248.7	1'278.5	10.9%	2.1%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	846.0	887.0	911.5	915.9	922.4	931.7	10.1%	1.9%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Ertrag:		3'919.0	3'879.1	3'939.8	4'010.2	4'042.6	4'104.5	4.7%	0.9%
Ertrag total		32'565.9	31'193.4	31'581.6	31'771.2	32'097.4	32'541.2	-0.1%	0.0%
Handlungsspielraum		-636.2	-1'843.7	-1'621.5	-1'567.4	-1'253.6	-1'103.9	Mittel:	-1'337.7
<i>(allg. Haushalt vor neuen Invest.)</i>									

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Beträge in CHF 1'000

Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
30	Personalaufwand	6'889.5	6'771.1	6'838.8	6'907.2	6'976.3	7'046.0	2.3%	0.5%
31	Sach-/Betriebsaufwand	7'343.2	7'273.6	7'049.1	7'083.6	7'135.6	7'210.4	-1.8%	-0.4%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	1'356.4	1'356.4	1'336.1	1'317.6	1'275.2	1'275.2	-6.0%	-1.2%
34	Finanzaufwand	416.8	382.1	345.9	300.0	263.6	264.8	-36.5%	-8.7%
35	Einlagen in Fonds und SF	1'000.0	1'055.0	1'058.2	1'061.3	1'066.6	1'074.6	7.5%	1.5%
36	Transferaufwand	15'959.4	15'980.6	16'315.3	16'358.0	16'316.9	16'429.5	2.9%	0.6%
37	Durchlaufende Beiträge	15.7	15.2	15.2	15.3	15.4	15.5	-1.4%	-0.3%
38	ausserordentlicher Aufwand	17.8	17.8	17.9	17.9	18.0	18.1	1.9%	0.4%
39	Interne Verrechnungen	72.4	72.4	72.4	72.4	72.4	72.4	0.0%	0.0%
	Ertrag nach Sachgruppen:								
40	Fiskalertrag	18'452.9	17'448.4	17'696.9	17'962.7	18'251.8	18'621.4	0.9%	0.2%
41	Regalien und Konzessionen	315.1	308.3	309.2	310.2	311.7	314.0	-0.3%	-0.1%
42	Entgelte	5'674.7	5'251.0	5'251.0	5'251.0	5'251.0	5'251.0	-7.5%	-1.5%
43	verschiedene Erträge	26.5	26.5	26.6	26.7	26.8	27.0	1.9%	0.4%
44	Finanzertrag	549.2	536.3	537.9	539.5	542.2	546.3	-0.5%	-0.1%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	548.4	443.4	444.7	446.1	448.3	451.7	-17.6%	-3.8%
46	Transferertrag	6'668.3	6'687.0	6'788.9	6'639.9	6'640.8	6'647.2	-0.3%	-0.1%
47	Durchlaufende Beiträge	15.7	15.2	15.2	15.3	15.4	15.5	-1.4%	-0.3%
48	ausserordentlicher Ertrag	49.3	136.2	111.3	111.4	111.5	111.8	126.7%	17.8%
49	interne Verrechnungen	72.4	72.4	72.4	72.4	72.4	72.4	0.0%	0.0%

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	255.7	252.4	254.9	257.5	260.0	262.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	6.6	25.5	25.6	25.8	25.9	26.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	250.7	171.8	172.7	173.5	174.8	176.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	182.1	264.4	265.7	267.1	269.1	271.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	32.3	41.2	52.1	73.7	78.3	92.1	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	407.4	407.9	410.2	410.2	410.2	410.2	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	18.4	18.4	18.5	18.5	18.6	18.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	1'153.2	1'181.6	1'199.7	1'226.2	1'237.0	1'258.3	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	120.0	832.0	832.0	832.0	832.0	832.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	708.3	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	32.3	191.0	201.9	223.5	228.1	241.9	
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	860.6	1'025.3	1'036.2	1'057.8	1'062.4	1'076.2	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-292.6	-156.3	-163.5	-168.4	-174.6	-182.0	
34 Finanzaufwand	-	-	-	8.9	11.7	20.2	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	11.7	5.1	1.8	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	11.7	5.1	1.8	-8.9	-11.7	-20.2	
OPERATIVES ERGEBNIS	-281.0	-151.1	-161.7	-177.4	-186.3	-202.2	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-281.0	-151.1	-161.7	-177.4	-186.3	-202.2	

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)		149.8	149.8	149.8	149.8	149.8	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	76%	87%	87%	86%	85%	84%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	126.5	106.9	98.7	83.0	74.2	58.2	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	36%	41%	8%	6%	18%	5%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	1145.2	994.0	832.3	654.9	468.7	266.4	
Bestand Werterhalt	2'953.7	3'170.6	3'378.9	3'565.7	3'747.8	3'916.1	
- in % Wiederbeschaffungswerte	6.0%	6.4%	6.8%	7.2%	7.5%	7.9%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	2'318.6	2'640.9	2'858.6	3'983.6	5'338.9	5'674.0	
Nettoinvestitionen	354.5	259.0	1'177.0	1'429.0	413.5	1'125.5	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	32.3	41.2	52.1	73.7	78.3	92.1	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	2'640.9	2'858.6	3'983.6	5'338.9	5'674.0	6'707.4	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	208.9	234.9	237.2	239.6	242.0	244.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	314.0	204.0	205.0	206.0	207.6	209.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	136.0	110.0	110.6	111.1	111.9	113.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	20.8	28.2	36.7	42.9	46.6	50.1	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	591.0	593.0	595.5	596.6	597.0	597.2	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	295.5	282.9	283.7	284.6	286.0	288.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	1'568.7	1'455.5	1'471.3	1'483.4	1'493.6	1'505.3	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	1'100.0	1'100.0	1'100.0	1'100.0	1'100.0	1'100.0	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	20.8	233.2	241.7	247.9	251.6	255.1	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	19.1	25.6	25.7	25.8	25.9	26.1	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	1'139.9	1'358.8	1'367.4	1'373.6	1'377.4	1'381.2	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-428.8	-96.7	-103.9	-109.8	-116.2	-124.1	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	79.7	67.3	75.5	75.3	76.0	75.5	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	79.7	67.3	75.5	75.3	76.0	75.5	
OPERATIVES ERGEBNIS	-349.1	-29.4	-28.4	-34.5	-40.2	-48.5	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-349.1	-29.4	-28.4	-34.5	-40.2	-48.5	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)		205.0	205.0	205.0	205.0	205.0	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	78%	98%	98%	98%	97%	97%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	241.9	358.6	362.1	357.2	351.8	343.7	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	137%	60%	56%	93%	135%	85%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	865.5	836.1	807.7	773.2	733.1	684.6	
Bestand Werterhalt	10'088.9	10'448.7	10'802.5	11'151.2	11'496.6	11'838.7	
- in % Wiederbeschaffungswerte	14.2%	14.7%	15.1%	15.5%	16.0%	16.5%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	838.2	993.3	1'564.6	2'171.4	2'511.1	2'725.0	
Nettoinvestitionen	176.0	599.5	643.5	382.5	260.5	405.5	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	20.8	28.2	36.7	42.9	46.6	50.1	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	993.3	1'564.6	2'171.4	2'511.1	2'725.0	3'080.4	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	47.7	65.6	66.3	66.9	67.6	68.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	2.5	7.5	7.5	7.6	7.6	7.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	1.0	9.0	9.0	9.1	9.2	9.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	653.3	652.3	655.6	658.8	663.8	670.4	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	1.5	1.5	21.5	21.5	21.5	21.5	best. und neues VV.
36 Beiträge	11.0	11.0	11.0	11.1	11.1	11.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	125.1	136.2	136.6	137.0	137.7	138.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	846.0	887.0	911.5	915.9	922.4	931.0	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	737.0	737.0	737.0	737.0	737.0	737.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	50.9	50.9	50.9	50.9	50.9	50.9	
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	787.9	787.9	787.9	787.9	787.9	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-58.1	-99.1	-123.6	-128.0	-134.5	-143.1	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	0.7	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	4.5	3.2	1.9	1.1	0.2	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	4.5	3.2	1.9	1.1	0.2	-0.7	
OPERATIVES ERGEBNIS	-53.6	-95.9	-121.7	-127.0	-134.3	-143.8	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-53.6	-95.9	-121.7	-127.0	-134.3	-143.8	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	94%	89%	87%	86%	85%	85%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-48.2	-90.5	-96.2	-101.5	-108.9	-118.4	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-80%	-129%	-137%	-1%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	746.3	650.4	528.7	401.8	267.5	123.6	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	127.1	181.7	246.2	290.8	265.4	239.9	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	60.0	70.0	70.0	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	5.4	5.4	25.4	25.4	25.4	25.4	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	181.7	246.2	290.8	265.4	239.9	214.5	

Tabelle 7: FEUERWEHR

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	136.1	138.6	140.0	141.4	142.8	144.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	40.0	33.0	33.2	33.3	33.6	33.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	12.0	18.0	18.1	18.2	18.3	18.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	87.3	95.2	95.7	96.2	96.9	97.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	20.8	20.8	20.8	20.8	20.8	20.8	gem. sep. Berechnungen
dito manuelle Eingabe bei einseitiger SF							Achtung: nur bei einseitiger SF!
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	32.9	46.9	46.9	62.9	62.9	70.1	best. und neues VV.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	329.1	352.5	354.6	372.8	375.3	385.4	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	15.0	15.0	15.0	15.0	15.0	15.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	281.1	271.0	271.0	271.0	271.0	271.0	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	55.0	55.0	55.2	55.3	55.6	56.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	351.1	341.0	341.2	341.3	341.6	342.0	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	22.0	-11.5	-13.5	-31.4	-33.7	-43.4	
34 Finanzaufwand	1.8	2.5	2.7	2.9	2.6	3.7	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-1.8	-2.5	-2.7	-2.9	-2.6	-3.7	
OPERATIVES ERGEBNIS	20.2	-14.0	-16.2	-34.4	-36.2	-47.0	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	20.2	-14.0	-16.2	-34.4	-36.2	-47.0	

Tabelle 7: FEUERWEHR

Eckdaten / Übersicht Feuerwehr

x = einseitige Spezialfinanzierung

x = zweiseitige Spezialfinanzierung

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	106%	96%	95%	91%	90%	88%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	73.9	53.7	51.5	49.3	47.5	43.9	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	42%	38%	64%	62%	100%	24%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	497.3	483.3	467.1	432.8	396.5	349.5	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	597.6	719.9	792.2	804.5	800.8	717.1	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	176.0	140.0	80.0	80.0	-	180.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	53.7	67.7	67.7	83.7	83.7	90.9	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	719.9	792.2	804.5	800.8	717.1	806.2	

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 10.12.20

Beträge in CHF 1'000

	2015	2016	2017	2018	2019	Mittelwert Basis	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Mittelwert Prognose
GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)													
= Nettoverschuldungsquotient (NVQ) (Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)		-39%	-31%	-31%	-9%		7%	37%	76%	109%	125%	142%	83%
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)		142%	65%	112%	28%		30%	-3%	1%	0%	7%	8%	5%
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)		0.7%	0.7%	0.5%	0.5%		0.5%	0.5%	0.4%	0.4%	0.4%	0.6%	0.5%
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)		46%	49%	49%	60%		68%	71%	80%	97%	103%	111%	89%
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)		7%	13%	8%	15%		12%	14%	18%	16%	10%	10%	13%
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)		4%	4%	4%	5%		5%	6%	6%	6%	7%	7%	6%
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / mittlere Wohnbevölkerung)		-922	-717	-773	-211		166	869	1'817	2'618	3'055	3'525	2'013
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)		9%	9%	7%	5%		3%	0%	0%	0%	1%	1%	1%
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)		0.6%	-2.1%	0.1%	-0.1%		0.2%	0.1%	0.0%	0.0%	0.0%	0.3%	0.1%
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)		950	1'058	1'136	1'018		900	590	292	-13	-312	-608	139
ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)		200%	63%	100%	11%		24%	-16%	-8%	-10%	-6%	-3%	-4%
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)		36%	36%	34%	32%		29%	20%	8%	-4%	-16%	-27%	2%

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 10.12.20

Beträge in CHF 1'000

	2015	2016	2017	2018	2019	Mittelwert Basis	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Mittelwert Prognose
SF ABWASSER													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)		95%	190%	1205%	199%		137%	60%	56%	93%	135%	85%	82%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)		88%	87%	86%	93%		78%	98%	98%	98%	97%	97%	94%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)		11%	12%	13%	13%		14%	15%	15%	16%	16%	16%	15%
SF WASSER													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)		74%	28%	55%	237%		36%	41%	8%	6%	18%	5%	12%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)		103%	89%	87%	108%		76%	87%	87%	86%	85%	84%	84%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)		4%	4%	5%	5%		6%	6%	7%	7%	8%	8%	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 10.12.20

Beträge in CHF 1'000

	2015	2016	2017	2018	2019	Mittelwert Basis	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Mittelwert Prognose
SF ABFALL													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)		0%	102%	271%	116%		-80%	-129%	-137%	-1%	-1%	-1%	-282%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)		106%	103%	103%	107%		94%	89%	87%	86%	85%	85%	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 10.12.20

Beträge in CHF 1'000

	2015	2016	2017	2018	2019	Mittelwert Basis	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Mittelwert Prognose
SF FEUERWEHR (zweiseitig)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)		162%	0%	658%	32%		42%	38%	64%	62%	100%	24%	49%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)		130%	143%	123%	128%		106%	96%	95%	91%	90%	88%	94%
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 10.12.20
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2020	2021	2022	2023	2024	2025	später
	ALLGEMEINE VERWALTUNG							-							
0220.5200.xx	Ersatz PC's	A	5			96		96					96		
0220.5200.xx	Ersatz PC's					104		104							104
0290.5040.03	Gesamtumbau Gemeindehaus	A	33			3680	-	3'680	600	2160	920				
0220.5090.01	Archiv Gemeindeverwaltung angepasst gem. GRB 23.3.2020/nm	A	10			136		136	136						
0220.5090.02	Restauration Einwohnerbücher Archiv		10			80		80		80					
								-							
	BILDUNG							-							
* 2170.5040.04	SH Schlossgasse: Neubau Doppel KG/ Tagesschule	A	25			160		160	160						
	SH Schlossgasse: Renovation/Umbau altes Schulhaus	B	25			1200		1'200							1200
	SH Schlossgasse: Renovation alter Kindergarten	B	25			1600		1'600							1600
	SH Tännlenen: Sanierung KG/Turnhalle	C	25			640		640							640
	SH Thunstrasse: Gesamtsanierung	C	25			3040		3'040							3040
2171.5040.01	OSZ: Gesamtsanierung inkl. WW-Aufbereitung und Ersatzverglasung und Aussenanlagen	B	25			4400		4'400		160	1160	1920	1160		
	Sportanlage Wellenried: Landerwerb	C	25			584		584							584
	Ersatz Schulbus	B	10			128		128					64	64	
2170.5040.05	Sanierung Turnhalle Thunstrasse	A	33			1280		1'280						240	1040

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 10.12.20
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2020	2021	2022	2023	2024	2025	später
2170.5040.06	Sanierung Garderoben Steinenbrünnen	A	33			80		80	80						
2170.5040.07	Umbau Schulzimmer/Gruppenräume Thunstrasse BBB		25			120		120	120						
2170.5040.08	Sanierung Turnhalle Tännlenen		33			56		56	56						
	Sanierung Turnhalle Einschlag		33			1360		1'360							1360
								-							
	KULTUR UND FREIZEIT							-							
3290	Investitionsbeitrag an Vereinszentrum (Bärensaal) (GRB 15.6.2020)		33			320		320			320				
* 3320.5200.01	Website	A	5		61	-		-							
3422.5040.02	MZA Pöschen: Sanierung Fassade Sport	A	25			-		-							
3422.5040.03	Sanierung Garderoben Sport Pöschen	B	25			80		80	80						
3422.5040.04	Sanierung Fassaden MZA	B	25			160		160					160		
	Sanierung Vorplatz Pöschen	A	25			160		160	160						
3422.5040.05	Sanierung ALST	A	25			32		32	32						
3422.6300.01	Beitrag Bund						16	16	-16						
	Ersatz Fenster MZA inkl. Absturzsicherung	A	25			96		96			96				
	Sanierung Küche Saal MZA	A	25			80		80							80
	Sanierung Heizung MZA	A	25			96		96						96	
	Ersatz Rasentraktor Pöschen	A	25			80		80							80

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 10.12.20
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2020	2021	2022	2023	2024	2025	später
3422.5040.06	Sanierung Kursräume Nord/Süd MZA	A	25			40		40		40					
	Sanierung WC Anlagen Saal	A	25			104		104				104			
	Sanierung Sanitäranlagen ALST	A	25			120		120						120	
	Sanierung Beleuchtung Sport	A	25			56		56						56	
	Photovoltaikanlage MZA	A	25			240		240							240
	Ersatz Mobiliar Saal	A	10			120		120							120
	Sanierung Lüftung ALST	A	25			160		160							160
	Sanierung Parkplatz Sport	A	40			56		56							56
3421.5000.01	Erwerb Areal Zbinden Bodenacker KEBS	A	25			736		736	736						
3421.6320.01	Anteil Köniz						368	368	-368						
								-							
								-							
	UMWELT UND RAUMORDNUNG							-							
* 7410.5020.01	Hochwasserschutz Schwarzenburg		50					-							
* 7710.5030.01	Sanierung + Neugestaltung Friedhof, Teil Süd	A	40			152		152	152						
	Sanierung + Neugestaltung Friedhof, Teil West	A	40			48		48				48			
* 7710.5040.01	Erneuerung Aufbahrungshalle Friedhof	A	40			1032		1'032	32	32	968				
7900.5290.01	Planung ZPP/UeO Nr. 11 Bahnhof	A	10			156	40	116					16	40	100
													-16	-24	

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 10.12.20
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio- rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Anlagen im Bau	6) Aus- gaben	Einnah- men	Netto	2020	2021	2022	2023	2024	2025	später
	7900.5290.03	Planung mit Wettbewerb UeO Nr. 16 Taan/Steng	B	10			183.2		183				16	80	87.2	
*	7900.5290.04	ÖREB-Kataster	A	10					-							
*	7900.5290.06	Aktualisierung Ortsplanung (BMBV & Gewässerr	A	10			25.6		26	25.6						
	7900.5290.09	Revision Ortsplanung		10			200		200	16	48		96	40		
		Revitalisierung Sense Sodbach	A	10			112		112			16	96			
									-							
		VERKEHR							-							
*	6150.5010.17	Gehweg Langsamverkehrserschliessung Schwar	A	40			160		160		8	8	144			
*	6150.5010.18	Sanierung Nydeggstrasse	A	40			200		200	200						
*	6150.5010.22	Ausbau Wendeplatz Postauto Bahnhof	A	40			152		152	152						
*	6150.5010.27	Erneuerung Postweg	A	40			96		96		12	84	0			
	6150.5010.24	Instandsetzung Steinbachweg	A	40			200		200	200						
	6150.6310.06	Strukturverbesserungbeitrag						40	160	-40						
	6150.5010.32	Instandsetzung Hergisbergstrasse	A	40			200		200	200						
	6150.5010.29	Instandsetzung Lochstrasse inkl. Matten	A	40			288		288		288					
	6150.6320.01	Anteil Rüschegg						144	144	-144						
	6150.5010.05	Sanierung Wengerliweg	A	40			212		176	20	192					
	6150.6310.07	Strukturverbesserungbeitrag						36	360	-36						
	6150.5010.11	Erneuerung Pöschenweg	A	40			360		360		32	328				
	6150.5010.30	Instandsetzung Landgarbenweg	A	40			256		208	16	240					
	6150.6310.08	Strukturverbesserungbeitrag						48	48	-48						

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 10.12.20
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2020	2021	2022	2023	2024	2025	später
6150.5010.38	Instandsetzung Waldegg / Hubel	A	40			196				196					
6150.6310.09	Strukturverbesserungbeitrag						36	160		-36					
6150.5010.31	Erneuerung Einschlag West inkl. Gehweg	A	40			384		384			48	336			
6150.5010.35	Erneuerung Alchenfuhren	An	40			116		116		20	96				
6150.5010.36	Instandsetzung Steinhaushole	A	40			96		96		96					
6150.5010.12	Erneuerung Oberes Stengeli	A	40			216		216			16	200			
	Instandsetzung Wartgässli ab Grauensteinweg	A	40			108		108			108				
6150.5010.37	Instandsetzung Langenwil	A	40			100				100					
6150.6310.10	Strukturverbesserungbeitrag						20	80		-20					
	Instandsetzung Buchershaltenweg unterer Teil	A	40			148		148			148				
	Instandsetzung Brüllen	A	40			148		148				8	140		
	Instandsetzung Sanierung Wanneweg	A	40			104						104			
	Strukturverbesserungbeitrag						20	84				-20			
	Erneuerung Langenwilweg	A	40			400		400				16	384		
	Instandsetzung Muttbergstrasse unterer Teil	A	40			140		140				140			
	Instandsetzung Winterkrautstrasse	A	40			320						320			
	Anteil Rüscheegg						160	160				-160			
6150.5010.34	Sanierung Höhlen - Steinenbrünnen (Nidig)	A	40			228		228	12	6	104	106			
	Erneuerung Wyssthanweg	A	40			240		240						240	
	Erneuerung Ifangweg / Höheweg	A	40			312						16	296		
	Strukturverbesserungbeitrag						56	256					-56		
	Instandsetzung Gässli Mamishaus	A	40			104		104					104		

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 10.12.20
Beträge in CHF 1'000

1)		2)	3)	4)	5)	6)									
	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2020	2021	2022	2023	2024	2025 später
		Erneuerung Brachgasse Albligen	A	40			240		240						240
	6150.5060.03	Erneuerung/Ergänzung Fahrzeugpark Pneulader	A	10			88		88	88					
		Erneuerung/Ergänzung Fahrzeugpark Nissan	A	10			44		44				44		
		Erneuerung/Ergänzung Fahrzeugpark VW T5	A	10			56		56						56
		Erneuerung/Ergänzung Fahrzeugpark Reform	A	10			136		136						136
		Erneuerung/Ergänzung Fahrzeugpark LADOG 1	A	10			160		160						160
		Erneuerung Obereichistrasse	A	40			336		336						336
		Strukturverbesserungbeitrag						64	272						-64
		Instandsetzung Wydenweg (ab Gilgen Heinz)	A	40			48		48						48
		Erneuerung Zelgstrasse Albligen	A	40			256		256					16	240
		Erneuerung Harrisstrasse Teilsanierung	A	40			416		416					16	200
		Strukturverbesserungbeitrag						40	376						-40
		Erneuerung Berggasse	A	40			400		400						400
		Instandsetzung Elisried	A	40			152		152						152
		Strukturverbesserungbeitrag						28	124						-28
	6150.5010.28	Deckbelag Unterwahlenstrasse	A	40			80		80						80
		Grundeigentümerbeiträge						48	32						-48
		Erneuerung Voremberg / Sonnenrain	A	40			220		220						220
		Erneuerung Zelgweg Schwarzenburg	A	40			332		332						332
		Erneuerung Märitplatz	A	40			308		308						308
		ohne Güllegrube							308						
		Erneuerung Flüehli	A	40			560		560						560
									560						

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 10.12.20
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2020	2021	2022	2023	2024	2025	später
	Instandsetzung Hostattweg	A	40			196									196
	Strukturverbesserungbeitrag						36	160							-36
	Instandsetzung Schluechtweg Aeckenmatt	A	40			104		104							104
	Erneuerung Galgenzelg	A	40			172		172							172
	Instandsetzung Kreuzstrasse	A	40			180		180							180
	Instandsetzung Enetmoosweg	A	40			104									104
	Strukturverbesserungbeitrag						20	84							-20
	Erneuerung Götschmannsried	A	40			360		360							360
	Erneuerung Voremberg Ost	A	40			240		240							240
	Erneuerung Alpenweg	A	40			240		240							240
	Instandsetzung Wahlernstrasse / Steinhausstrasse	A	40			756		756							756
	Erneuerung Klustrasse	A	40			420		420							420
	Erschliessung Bauzone Wellenried	A/B	40			588									588
	Grundeigentümerbeiträge						392	196							-392
6150.5010.15	Erschliessung Bauzone Voremberg	A	40			308				24	284				
6150.6370.01	Grundeigentümerbeiträge						272	36			-272				
	Erschliessung Bauzone Than Taan/Stengeli	A	40			192									192
	Grundeigentümerbeiträge						192	-							-192
* 6150.5010.02	Erschliessung Juraweg	A/B	40			143				143					
6150.6370.02	Grundeigentümerbeiträge						68	75		-68					
6150.5010.33	Erschliessung Bauzone Lanzenhäusern (Kosten)	A	40			21				21					
6150.6370.04								21							
	Umbau Bushaltestelle Bahnhof (Umsetzung Beh)	A	40			120					16	104			
								120							
	Umsetzung Massnahmen Parkplatzbewirtschaftu	A	40			160					160				
								160							

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 10.12.20
Beträge in CHF 1'000

1)		2)	3)	4)	5)	6)									
	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2020	2021	2022	2023	2024	2025 später
		Neubau Basiserschliessung Ringgenmatt	A	40			398								398
		Grundeigentümerbeiträge						280	118						-280
		Neubau Fusswegerschliessung Ribimatt	A	40			96		96	16				80	
	6150.5010.39	Neubau Fusswegerschliessung Bachmatte	A	40			56		56	8	48				
									-						
		Korrektur AiB gemäss Beständen				137			-						
									-						
									-						
	Total					198	37'559	2'424	35'135	2'874	3'594	4'608	3'638	2'580	1'823 16'018

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 10.12.20
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	2020	2021	2022	2023	2024	2025	später
	7101.5031.04	Leitungsersatz Zälgli-Krummoos GWP	A	80				52		52	52						
*	7101.5031.06	Schutzzone Stolzenmühle	A	80													
	7101.6310.01	Kantonsbeitrag								-							
	7101.5031.07	Erschliessung Juraweg Albligen	B	80		E		38		38	38						
	7101.6310.03	Beitrag Trinkwasserfonds							2	36		-2					
*	7101.5031.08	Erschliessung Aekenmatt	A	80				-									
		Kantonsbeitrag								-							
	7101.5031.09	Leitungsersatz Höhlen - Nidig, Aufhebung Reser	A	80				870		15	10	400	445				
	7101.6310.04	Beitrag Trinkwasserfonds							175	695	-150		-25				
	7101.5031.12	Sanierung Wasserleitung Pöschenweg	A	80				100		10		90					
		Beitrag Trinkwasserfonds							3	97		-3					
*	7101.5031.13	Trinkwasserleitung Senderweg Mamishaus	A	80				75		75	75						
		RG Sanitär ausstehend								75							
	7101.5031.30	Erschliessung Bauzone Wellenried (1. Etappe)	B	80		E		102			15						87
		Zeitpunkt unbekannt Beiträge Trinkwasserfonds							3	99							-3
	7101.5031.31	Sanierung Leitung Langenwilweg	A	80				168				10	158				
		Beitrag Trinkwasserfonds							15	153			-15				
		Erschliessung Langenwil	A	80		E		140			10	130					
		Beitrag Trinkwasserfonds							3	137		-3					
		Sanierung Leitung Berggasse	A	80				67							5	62	
										67							
	7101.5031.20	Sanierung Leitung Nydeggsstrasse	A	80				240		200	40						
	7101.6310.08	Beitrag Trinkwasserfonds							5	236	-5						
		Sanierung WV-Hauptleitung Milken	A	80				100								5	95
										100							
		Sanierung WV-Leitung Voremberg-Sonnenrain	A	80				266								15	251
		Beitrag Trinkwasserfonds							8	258							-8
	7101.5031.21	Sanierung Schulhausweg		80				40									40
		Beitrag Trinkwasserfonds							3	37							-3
	7101.5031.29	Sanierung Wasserleitung Alchenfuhren	A	80				91			15	76					
										91							
	7101.5031.15	Sanierung Wasserleitung Oberes Stengeli	A	80				100				5	95				
										100							

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 10.12.20
Beträge in CHF 1'000

1)		2)	3)	4)	5)	6)	7)									
	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe Art	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2020	2021	2022	2023	2024	2025	später
	7101.5031.24	Sanierung Wasserleitung Postweg Beitrag Trinkwasserfonds	A	80			55	5	51	5		50				
	7101.5031.16	Sanierung Wasserleitung Obereichstrasse	A	80			100		100					5	95	
	7101.5031.32	Erschliessung Bauzone Lanzenhäusern	A	80	E		63		63		63					
	7101.5031.18	Erschliessung Bauzone Voremberg Beitrag Trinkwasserfonds	A	80	E		93	3	90		10	83	-3			
	7101.5031.33	Erschliessung Bauzone Than Taan/Stengeli Beiträge Trinkwasserfonds	A	80	E		91	3	88		13	78	-3			
	7101.5031.22	Instandstellung Reservoir Allmendhubel	A	50			85		85		10	75				
		Leitungersatz Mühlegässli Beitrag Trinkwasserfonds	A	80			213	8	206			10	203			
		Leitungersatz Allmendhubel Beitrag Trinkwasserfonds	A	80			317	3	314				15	302	-3	
		Leitungersatz Hubel - Höhschür Beitrag Trinkwasserfonds	A	80			57	3	54					5	52	
		Leitungersatz Sack Beitrag Trinkwasserfonds	A	80			58	2	57						5	53
		Leitungersatz Alpenweg Beitrag Trinkwasserfonds	A	80			104	6	98							104
		Leitungersatz Schlossgasse Beitrag Trinkwasserfonds	A	80			100	1	99						5	95
		Leitungersatz Kappelen	A	80			58		58						5	53
		Leitungersatz Wyssthanweg-Schlossmatten Beitrag Trinkwasserfonds	A	80			199	5	194				5		194	-9
		Ausserbetriebnahme Reservoir Lischern	B	80			324		324			10	314			
	7101.5031.23	Verbindungsleitung Waldgasse-Langenwil	B	80			140		140			5	135			
		Leitungersatz Freiburgstrasse Beitrag Trinkwasserfonds	A	80			156	5	151							156

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 10.12.20
Beträge in CHF 1'000

1)		2)	3)	4)	5)	6)	7)									
	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe Art	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2020	2021	2022	2023	2024	2025	später
		Leitungersatz Güterstrasse-Unteres Aebnit	A	80			288							10	278	
		Beitrag Trinkwasserfonds						2	286						-3	
		Leitungersatz Thunstrasse	A	80			221	0						10	211	
		Beitrag Trinkwasserfonds						6	215						-3	
		Leitungersatz Flühli	A	80			91	0								91
		Beitrag Trinkwasserfonds							91							
7101.5031.25		Leitungersatz Milkenstrasse	A	80			85			5	80					
		Beitrag Trinkwasserfonds						2	83		-2					
		Leitungersatz Harrisstrasse	A	80			100							10	45	45
		Beitrag Trinkwasserfonds						6	94						-6	
		Leitungersatz Leimern	A	80			62									62
		Beitrag Trinkwasserfonds						3	59						-3	
		Erschliessung Hintermutten	A	80			58									58
									58							
		Leitungersatz Klus - Buttnigen	A	80			28									28
									28							
		Leitungersatz Flühli - Milkenstrasse	A	80			45									45
									45							
		Leitungersatz Steinhausstrasse	A	80			105									105
									105							
7101.5031.34		Leitungersatz Alchenfuhren	A	80			100			10	90					
		GWP Massnahme Nr. 41						3	97		-3					
		Leitungersatz Zelgstrasse Albligen	A	80			90							15	75	
								5	86						-5	
7101.5060.01		Ersatz Brunnenmeisterfahrzeug	A	10			50			50						
									50							
		Leitungersatz Gässli Albligen	A	80			60						5	55		
								3	57					-3		
7101.5031.21		Leitungersatz Wagerten - Kreuz (Höhlen)	A	80			95			95						
									95							
7101.5031.35		Entfernung Strassenentwässerung aus Schutzzon	A	80			40			5	35					
7101.6310.07		Beitrag Kanton						20	20		-20					
		Einschlag West, Sanierung Schmutzabwasserlei	A	80			118			10		5	103			
		Beitrag Kanton						5	113				-5			

Version vom 10.12.20
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) 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 10.12.20
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)										
	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe Art	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2020	2021	2022	2023	2024	2025	später
A	7201.5620.01	Investitionen ARA Sensetal nur Investitionen über Aktivierungsgrenze!	A	50			594		594	66	63	63	63	63	63	215
	7201.5032.05	Erschliessung Bauzone Juraweg Albligen	A	80	E		70		70	70						
*	7201.5032.06	Massnahme Regenbecken Ringgenmatt GEP	A	80	E		240		240	15	225					
	7201.5032.12	Erschliessung Bauzone Voremberg	A	80	E		134		134		10	124				
		Sanierung Abwasserleitung Langenwilweg		80			90		90			5	85			
		Sanierung Flüehli					60		60							60
	7201.5032.16	Sanierung Schmutzwasserltg. Nydeggstrasse		80			15		15	15						
	7201.5032.23	Sanierung Schmutzwasserltg. Alchenfuhren		80			100		100		10	90				
	7201.5032.14	Sanierung Schmutzwasserltg. Pöschenweg		80			83		83	8	75					
	7201.5032.18	Sanierung Schmutzwasserltg. Postweg		80			28		28	3	25					
	7201.5032.19	Einschlag West Sanierung Schmutzwasser		80			25		25			25				
	7201.5032.20	Sanierung Schmutzwasserltg. Steinenbrünnen		80			25		25			13	13			
	7201.5032.24	Erschliessung Bauzone Wellenried	A	80	E		102		102		14	88				
A		Massnahmen GEP 2021-2028	A	80			1110		1'110		110	125	125	150	150	450
	7201.5032.25	Erschliessung Bauzone Lanzenhäusern	A	80	E		30		30		30					
	7201.5032.26	Erschliessung Bauzone Than Taan/Stengeli	A	80	E		95		95		13	82				
		Vergrösserung Mischwasserleitung Bahnhofstr.	B	80	E		78		78			5	73			

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 10.12.20
Beträge in CHF 1'000

1)		2)	3)	4)	5)	6)	7)									
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Art	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2020	2021	2022	2023	2024	2025	später
	Vergrößerung Mischwasserleitung Thunstr.	B	80		E		62		62							62
	Mischwasserleitung Freiburgstrasse	B	80		E		162		162						10	152
	Mischwasserleitung Herrengässli	B	80		E		46		46					46		
	Sanierung Steinhausstrasse	B	80		E		75		75							75
7201.5292.03	Nachführung Generelle Entwässerungsplanung (Planung)	B	80		E		75		75		25	25	25			
	Zustandserfassung der privaten Abwasserleitung	B	80		E		900		900						150	750
	Beiträge Kanton							125	775							-125
	Neubau Basiserschliessungsanlagen Ringgenma	B	80		E		36		36					3	33	
	Beitrag Kanton															
									-							
	Korrektur AiB gemäss Beständen					31			-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
Total						31	4'231	125	4'106	176	600	644	383	261	406	1'639

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!

Version vom 10.12.20
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!

Version vom 10.12.20
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!