



Einwohnergemeinde Schwarzenburg

Finanzplan 2020 - 2024

Inhaltsverzeichnis

	Seiten
1 Bericht	Bericht 1 – 12
2 Ergebnisse	13– 15
3 Planbilanz	16
4 Eigenkapitalnachweis	17
5 Mittelflussrechnung	18
6 Prognosen der Erfolgsrechnung	19 – 21
7 Ergebnisse der Spezialfinanzierungen	22 – 29
8 Finanzkennzahlen	30 – 33
9 Investitionsprogramm	
9.1 Investitionen steuerfinanziert	34 – 39
9.2 Investitionen Wasser	40 – 42
9.3 Investitionen Abwasser	43 – 44
9.4 Investitionen Abfall	45
9.5 Investitionen Feuerwehr	46

1. Einleitung

Der Finanzplan basiert auf der Rechnung 2018 sowie den Budgets 2019 und 2020. Die Investitionen wurden nach dem Investitionsplan 2020 – 2029 berücksichtigt. Der Gemeinderat hat diesen am 3. Juni 2019 genehmigt. Die Berechnungen für den Finanz- und Lastenausgleich basieren auf der Finanzplanungshilfe der Finanzdirektion des Kantons Bern. Der Finanzplan 2020 – 2024 wurde von Nicole Marte, Finanzverwalterin, erstellt.

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

2. Erfolgsrechnung

Prognoseannahmen

Aufgrund des deutlich abgeschwächten Wirtschaftswachstums und des eingetrübten Ausblicks für weite Teile der Industrie revidieren Ökonomen ihre Prognose für das Schweizer Wirtschaftswachstum leicht nach unten. Die Expertengruppe des Staatssekretariats für Wirtschaft SECO prognostiziert für 2019 noch ein Wachstum des Bruttoinlandprodukts (BIP) von 0.8%, für 2020 eines von 1.7%. Die Ökonomen der Credit Suisse rechnen gemäss Pressemitteilung vom 17. September 2019 für 2020 noch mit einem Wachstum von 1.4%. Die Schweizer Wirtschaft könne sich der globalen Wirtschaftsschwäche nicht entziehen. Erschwerend hinzu kommt die Aufwertung des Schweizerfrankens gegenüber dem Euro.

Der Landesindex der Konsumentenpreise wird nach den Prognosen des SECO abnehmen (2018 0.9%, 2019 0.5% und 2020 noch 0.4%)

Als Grundlage für die Prognosen dienen die Werte des Budgets 2020. Die Zuwachsraten sowie die Teuerungs- und Entwicklungsfaktoren basieren im Wesentlichen auf den Empfehlungen der Kantonalen Planungsgruppe. Beim Personalaufwand wurde im vorliegenden Finanzplan mit einer jährlichen Wachstumsrate von 1.5% gerechnet. Beim Sachaufwand wurde für 2019 und 2020 mit einer Zuwachsrate von 1%, 2021 mit 0.7% und ab 2022 mit 1.0% gerechnet. Auf dem Geld- und Kapitalmarkt wird mit einer weiter sinkenden Zinsentwicklung gerechnet. Beim bestehenden Fremdkapital wird mit einem Zinssatz von knapp 2% gerechnet. Neues Fremdkapital kann vorläufig mit tieferen Zinssätzen beschafft werden. Im vorliegenden Finanzplan wird für 2019 mit 1.2% und dann ansteigend auf 1.4% im Jahr 2024 gerechnet.

In den vergangenen Jahren ist der Ertrag jeweils höher ausgefallen als budgetiert war. Diesem Umstand wird Rechnung getragen. Der Ertrag wird im gesamten Prognosezeitraum jährlich pauschal um 0.5 Mio. Franken verbessert. Beim Aufwand werden keine pauschalen Korrekturen gemacht, da in den vergangenen Jahren keine grossen Abweichungen zu verzeichnen waren.

Steuerentwicklung

Die Berechnung des Steuerertrags basiert für die gesamte Planungsperiode auf einer unveränderten Steueranlage von 1.86 und den budgetierten Steuereinnahmen von 2020.

Die Bevölkerungsentwicklung stagnierte in den letzten beiden Jahren. Es wird nur mit einem geringen Zuwachs der Anzahl Steuerpflichtigen gerechnet. Bei den natürlichen Personen wird für die folgenden Jahre mit einem leichten Zuwachs gerechnet.

Die Gewinnsteuern der juristischen Personen unterliegen hohen Schwankungen und sind schwierig zu schätzen. 2017 wurden 585'000 Franken eingenommen und 2018 1.57 Mio. Franken. Ein Teil davon muss mit andern Gemeinden geteilt werden. Für 2019 sind 485'000 Franken budgetiert und für 2020 rund 700'000 Franken. Im Jahr 2021 wird eine Reduktion im Hinblick auf die Steuerreform 2021 im Kanton Bern vorgenommen. Danach wird mit einem schwachen Zuwachs gerechnet. Die Auswirkungen der Steuerreform auf die Unternehmen mit Sitz in Schwarzenburg sind schwierig abzuschätzen.

Die allgemeine Neubewertung der nichtlandwirtschaftlichen Grundstücke ist in der Planung enthalten. Ab 2020 ist eine Zunahme der Liegenschaftssteuern einberechnet. Die Erhöhung der Steuerwerte beeinflusst auch die Vermögenssteuern positiv.

Finanz- und Lastenausgleich (FILAG)

Die Gemeinde Schwarzenburg erhält Beiträge aus dem Finanz- und Lastenausgleich (Disparitätenabbau, geografisch-topografischer Zuschuss und soziodemografischer Zuschuss) von rund 1.3 Mio. Franken. Auf der andern Seite bezahlt sie für den Lastenausgleich insgesamt rund 7 Mio. Franken (Sozialhilfe 3.6 Mio. Franken, Ergänzungsleistungen 1.6 Mio. Franken, öffentlicher Verkehr 0.6 Mio. Franken und die neue Aufgabenteilung 1.3 Mio. Franken).

Dazu kommt der Kostenanteil an die Lehrergehälter. Dieser ist abhängig von der Anzahl Schülerinnen und Schüler und der Anzahl der Klassen bzw. der Stellenprozentage der Lehrpersonen.

Da die Finanzkraft von Schwarzenburg im Vergleich zu den andern bernischen Gemeinden etwas zugenommen hat, entfällt der Beitrag für besonders finanzschwache Gemeinden (Mindestausstattung). Bis 2016 bekam Schwarzenburg einen Beitrag von rund 100'000 Franken.

3. Investitionen

Das Investitionsprogramm dient der terminlichen und finanziellen Koordination der geplanten Investitionen innerhalb der Gemeinde. Mit der Aufnahme in den Finanzplan können die Auswirkungen auf den Finanzhaushalt aufgezeigt werden. Dazu gehören die Tragbarkeit, die Finanzierung, die Folgekosten und mögliche Finanzerträge oder Kosteneinsparungen. Derzeit kann mit moderaten Folgekosten gerechnet werden. Die Zinssätze für Fremdkapital sind tief. Die Abschreibungskosten fallen mit den Vorschriften des neuen Rechnungslegungsmodells HRM2 zu Beginn der Abschreibungsdauer in den meisten Fällen tiefer aus als nach dem alten System. In den ersten Jahren nach der Einführung von HRM2 fallen die Abschreibungskosten somit tiefer aus, werden dann aber mit jeder neuen Investition zunehmen.

In den vergangenen Jahren wurden fast durchwegs weniger Investitionen getätigt als budgetiert waren. Die steuerfinanzierten Investitionen wurden in den Jahren 2011 – 2018 um durchschnittlich 32% überschätzt. Aufgrund dieser Erfahrungen wurden die steuerfinanzierten Investitionen im vorliegenden Finanzplan um jährlich 20% gekürzt.

Bei den gebührenfinanzierten Investitionen Wasser und Abwasser klaffen die geplanten und die effektiv realisierten Investitionen noch weiter auseinander. Im Mittel der Jahre 2011 – 2018 sind die Investitionen um rund 50% überschätzt worden. Da diese Abweichungen sozusagen in jedem Jahr in die gleiche Richtung zeigen, werden die geplanten Investitionen in den Bereichen Wasser und Abwasser ebenfalls reduziert. In der vorliegenden Finanzplanung wird bei der Wasserversorgung und der Abwasserentsorgung jährlich eine Reduktion um je 50% der Nettoinvestitionen vorgenommen.

Dies hat direkte Auswirkungen auf die Beschaffung von neuem Fremdkapital. Ohne Korrektur müssten rund 11 Mio. Franken mehr Fremdmittel beschafft werden.

Das aktuelle Investitionsprogramm sieht im steuerfinanzierten Haushalt, nach Abzug der erwähnten Korrektur, für die Jahre 2019 – 2024 Nettoinvestitionen von rund 19.5 Mio. Franken vor. Dies sind durchschnittlich rund 3.2 Mio. Franken pro Jahr.

Bei der Wasserversorgung betragen die geplanten Investitionen mit Berücksichtigung der Reduktion um 50% noch durchschnittlich 0.6 Mio. Franken pro Jahr.

In der Abwasserentsorgung sind Investitionen von jährlich durchschnittlich 0.45 Mio. Franken geplant.

Im Bereich Abfall entstehen über die gesamte Planungszeit Nettoinvestitionen von 260'000 Franken.

Bei der Feuerwehr sind die Anschaffung eines neuen Tanklöschfahrzeugs und die Erweiterung des Magazins vorgesehen. Dafür sind Investitionen von knapp 0.7 Mio. Franken geplant.

4. Liegenschaften

An der Gemeindeversammlung vom 10. Dezember 2018 hat die Bevölkerung entschieden, dass das Mehrfamilienhaus Schlüchtern 16 im Besitze der Gemeinde bleiben soll.

Werden die Schulanlagen Zumholz und Albigen verkauft, wird mit einem Gewinn von insgesamt 2.4 Mio. Franken gerechnet. Bei der Schulanlage Zumholz wird geklärt, ob die Liegenschaft ohne Turnhalle verkauft werden kann. Das Interesse für eine kostendeckende oder gar gewinnbringende Nutzung war bisher gering.

5. Beurteilung der Ergebnisse

Gesamthaushalt (konsolidierter Haushalt)

Nach vorliegender Planung ist das Gesamtergebnis ohne Folgekosten (finanzieller Handlungsspielraum) in jedem Jahr negativ. Durchschnittlich fehlen jährlich rund 360'000 Franken. Dazu kommen die Folgekosten der Investitionen (Abschreibungen und Zinse). Damit wächst der durchschnittliche Fehlbetrag auf rund eine Million Franken pro Jahr. Dank der finanzpolitischen Reserve kann der durchschnittliche Fehlbetrag auf rund jährlich rund 900'000 Franken gesenkt werden.

Ein ansehnlicher Anteil am fehlenden Handlungsspielraum liegt beim gebührenfinanzierten Haushalt (insbesondere Wasser und Abwasser).

Allgemeiner Haushalt (steuerfinanziert)

Nach vorliegendem Finanzplan liegt das Gesamtergebnis ohne Folgekosten (Handlungsspielraum) bei durchschnittlich knapp 130'000 Franken pro Jahr. Ohne Einnahmekorrektur von jährlich 500'000 Franken wäre das Ergebnis in jedem Jahr negativ. Kommen die Folgekosten der Investitionen von durchschnittlich rund 580'000 Franken pro Jahr dazu, kippt das Gesamtergebnis auf durchschnittlich minus 450'000 Franken. Dank der finanzpolitischen Reserve fällt das Gesamtergebnis etwas weniger negativ aus und liegt bei minus 270'000 Franken pro Jahr. Das heisst, dass im allgemeinen Haushalt durchschnittlich 0.3 Steuerzehntel fehlen.

In der Zeit von 2019 – 2024 beträgt der Mittelwert der Selbstfinanzierung (cash-flow) knapp eine Million Franken. Die geplanten Nettoinvestitionen des allgemeinen Haushalts betragen nach der Reduktion von 20% im gesamten Planungszeitraum rund 19.5 Mio. Franken oder durchschnittlich rund 3.2 Mio. Franken pro Jahr. Der Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung im Verhältnis zu den Nettoinvestitionen) des allgemeinen Haushalts beträgt durchschnittlich 31%. Ein Wert von längerfristig unter 50% wird als ungenügend bezeichnet. Die Selbstfinanzierung im Verhältnis zu den realisierten Investitionen ist zu tief. Als Folge davon führen Zinsen und Betriebskosten unweigerlich zu einer finanziellen Abwärtsspirale. Steigende Folgekosten binden einen immer grösseren Teil der Einkünfte, die finanzielle Leistungsfähigkeit sinkt und in der Folge werden auch die Möglichkeiten für neue Investitionen bzw. deren Folgekosten weiter eingeschränkt.

Die Investitionsfolgekosten steigen im steuerfinanzierten Haushalt von 84'000 Franken im Jahr 2019 auf rund 1 Mio. Franken im Jahr 2024 und belasten das Gesamtergebnis.

Für ausgeglichene Rechnungen in der Planungsphase fehlen durchschnittlich rund 270'000 Franken pro Jahr oder 0.3 Steuerzehntel im allgemeinen Haushalt. Ohne Reserve würde das Resultat schlechter ausfallen.

Tragbarkeit

Die rechnerisch ausgewiesenen Gesamtergebnisse des allgemeinen Haushalts mit den Folgekosten weisen mit einer Ausnahme Fehlbeträge aus. Im Durchschnitt fehlen 454'000 Franken pro Jahr. Mit einer Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve können die Ergebnisse der Jahre 2019, 2020, 2022 und 2023 verbessert werden. Dank der Reserve können die Fehlbeträge auf durchschnittlich 273'000 Franken gesenkt werden.

Im allgemeinen Haushalt fehlen damit durchschnittlich 0.3 Steuerzehntel für ein kostendeckendes Gesamtergebnis.

Der Mittelwert des Selbstfinanzierungsgrads im allgemeinen Haushalt beträgt 31%. Das bedeutet, dass nur knapp ein Drittel der Investitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.

Nach vorliegender Planung nimmt das Fremdkapital zu. Es steigt von rund 16.6 Mio. Franken im Jahr 2019 auf 26.5 Mio. im Jahr 2024.

Nach den Annahmen zur Finanzplanung 2020 – 2024 ist die finanzpolitische Reserve von rund einer Million Franken Ende 2024 aufgelöst. Der Bilanzüberschuss nimmt um rund 800'000 Franken ab und beträgt Ende der Planungszeit 4.1 Mio. Franken. Dies entspricht 2024 etwa 4.6 Steuerzehnteln.

Der Bilanzüberschussquotient gibt Auskunft über das Verhältnis des Bilanzüberschusses zu den Steuereinnahmen und den Einnahmen aus dem Finanzausgleich. Der Mittelwert des Quotienten liegt bei 28%. Ein Wert unter 30% gilt als klein. Der Bilanzüberschussquotient wird als Ausgangsgrösse zur Berechnung der Auflösung der finanzpolitischen Reserve verwendet. In vier von sechs Planungsjahren werden Gelder aus dieser Reserve entnommen.

Der Investitionsbedarf im allgemeinen Haushalt ist nach wie vor sehr gross. Darunter fallen Renovationen der Primarschulanlagen, die Gesamtansanierung des Oberstufenzentrums, die Sanierung des Gemeindehauses und viele Strassensanierungen.

6. Beurteilung der Ergebnisse im gebührenfinanzierten Haushalt (Spezialfinanzierungen)

Wasserversorgung

Die Wasserrechnung schliesst während der gesamten Planungszeit mit einem Aufwandüberschuss ab. Mit den vorgeschriebenen, minimalen Einlagen von 60% (der vollen Einlagen) in den Werterhalt ist in den Jahren 2019 bis 2024 mit einem Kostendeckungsgrad zwischen 76% und 89% zu rechnen. Es fehlen jährlich zwischen rund 128'000 Franken und 295'000 Franken für eine ausgeglichene Wasserrechnung.

Der Bestand des Rechnungsausgleichs (Reserve) sinkt von rund 1.1 Mio. Franken im Jahre 2019 auf einen Fehlbetrag von rund 97'000 Franken Ende 2024. Die Reserve sollte einerseits nicht dauerhaft unter rund 250'000 Franken sinken. Auf der andern Seite darf sie auch nicht zu hoch sein. Das neue Reglement ist genehmigt worden. Die Kalkulation der Gebühren muss so angepasst werden, dass dieses Ziel erreicht werden kann.

Abwasserentsorgung

Die Abwasserrechnung schliesst während der gesamten Planungszeit mit einem Aufwandüberschuss ab. Bei minimalen Einlagen von 60% (der vollen Einlagen) in den Werterhalt ist in den meisten Jahren mit einem Kostendeckungsgrad von etwa 76% zu rechnen. Es fehlen durchschnittlich rund 328'000 Franken pro Jahr für eine ausgeglichene Abwasserrechnung.

Der Bestand des Rechnungsausgleichs (Reserve) sinkt von 968'000 Franken anfangs 2019 auf minus 660'000 Franken Ende 2024. Auch bei der Abwasserrechnung sollte der Bestand Rechnungsausgleich nicht dauerhaft unter rund 250'000 Franken sinken. Die neue Tarifgestaltung wurde vom Gemeinderat verabschiedet. Die Kalkulation der Gebühren muss so gestaltet werden, dass die Abwasserrechnung längerfristig kostendeckend wird.

Abfallentsorgung

Der Kostendeckungsgrad der Abfallrechnung nimmt von 95% auf 87% ab. Das jährliche Defizit der Abfallrechnung nimmt von rund 39'000 Franken im Jahre 2019 auf rund 127'000 Franken im Jahre 2024 zu.

Bei einem Bestand des Rechnungsausgleichs (Reserve) von 707'000 Franken im Jahre 2019 können die Defizite noch aufgefangen werden. Auch bei der Abfallentsorgung sollte der Bestand des Rechnungsausgleichs nicht dauerhaft unter 250'000 Franken fallen. Ende des Prognosezeitraums beträgt er noch 240'000 Franken und erreicht damit diese minimale Reserve.

In den Planungszeitraum fällt die Erarbeitung eines Abfallkonzepts. Dadurch entstehen zusätzliche Abschreibungskosten, welche die Abfallrechnung belasten. Eine kostendeckende Tarifgestaltung der Abfallgebühren muss mit dem neuen Konzept verfolgt werden.

Feuerwehr

Das Feuerwehrreglement, wonach die Feuerwehrrechnung als zweiseitige Spezialfinanzierung geführt wird, ist auf 1. Januar 2016 in Kraft gesetzt worden.

Die Folgekosten des Tanklöschfahrzeugs belasten die Feuerwehrrechnung. Das Rechnungsergebnis ist während des gesamten Planungszeitraums positiv. Der Kostendeckungsgrad liegt die gesamte Zeit leicht über 100%. Die Reserve der Feuerwehr (Bestand des Rechnungsausgleichs) nimmt von 438'000 Franken auf 490'000 Franken zu.

7. Schlussfolgerungen

Angestrebt ist ein finanzieller Handlungsspielraum im allgemeinen Haushalt von jährlich 500'000 Franken. Ab 2021 wird dies knapp erreicht. Es gilt weiterhin zu beobachten, ob die Einnahmen beim Budget wie bis anhin wirklich unterschätzt wurden. Sollte sich dies nicht mehr bestätigen, müsste auf die Korrektur für die Finanzplanung verzichtet werden.

Das Ziel einer Selbstfinanzierung im allgemeinen Haushalt von 2 bis 2.5 Mio. Franken wird nicht erreicht. Der Mittelwert über die gesamte Planungszeit beträgt eine Million Franken.

Auf der andern Seite sind Nettoinvestitionen von durchschnittlich 3.2 Millionen geplant. Damit können knapp ein Drittel der Investitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden. Dies bedeutet, dass sich aus den betrieblichen Ergebnissen in der Planungszeit eine ungenügende Selbstfinanzierung ergibt. Es stehen nicht genügend selbst erarbeitete Mittel zur Verfügung, um die Investitionsvorhaben finanzieren zu können und es kommt zur Neuverschuldung.

Das Fremdkapital nimmt um rund 10 Mio. Franken auf 26.5 Mio. Franken zu. Die Belastung wird etwas gedämpft durch die momentan tiefen Zinssätze.

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

Die Einkommenssteuern der natürlichen Personen haben sich nicht ganz wie erwartet entwickelt. 2018 lagen sie leicht unter den budgetierten Einnahmen. Die Einwohnerzahl war in den letzten Jahren rückläufig, so dass auch die Anzahl der Steuerpflichtigen rückläufig ist. Positiv auf die Steuern auswirken wird sich die Neubewertung der Grundstücke. Die Steuern der juristischen Personen waren in den letzten Jahren sehr schwankend. Welche Auswirkungen die Steuergesetzrevision 2021 auf die Unternehmen in Schwarzenburg haben wird, ist schwierig abzuschätzen. Mit all diesen Unsicherheiten ist es schwierig, die Entwicklungen des Steuerertrags einzuschätzen.

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

Schwarzenburg, 27. November 2019



Nicole Marte, Finanzverwalterin

Stellungnahme und Genehmigung des Gemeinderates

Der Gemeinderat hat den vorliegenden Bericht und Finanzplan 2020 – 2024 an der Sitzung vom 9. Dezember 2019 genehmigt.

Schwarzenburg, 9. Dezember 2019

GEMEINDERAT SCHWARZENBURG



Martin Haller
Präsident



Brigitte Leuthold
Sekretärin

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 09.01.20

Beträge in CHF '000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-1'736	-386	-248	-304	-323	-280
1.b Ergebnis aus Finanzierung		79	156	159	201	203	245
operatives Ergebnis		-1'656	-229	-89	-104	-120	-35
1.c ausserordentliches Ergebnis		7	32	2	2	2	2
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-1'649	-198	-87	-101	-118	-33
							-2'186
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		3'872	2'882	4'140	3'548	2'428	2'600
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		910	1'744	1'194	1'491	1'082	929
2.c Finanzanlagen		0	0	0	-1'500	0	-1'000
							total:
							19'470
							7'350
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen							
3.a neuer Fremdmittelbedarf		653	6'032	9'591	13'480	15'433	18'391
3.b bestehende Schulden		13'146	11'117	11'087	9'058	9'028	7'000
3.c total Fremdmittel kumuliert		13'799	17'149	20'678	22'538	24'462	25'391
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen		101	336	471	745	978	1'017
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		-2	33	78	138	188	237
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0
4.d Total Investitionsfolgekosten		100	369	549	884	1'166	1'254
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-1'649	-198	-87	-101	-118	-33
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		-1'749	-567	-636	-985	-1'284	-1'286
							-6'508
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)							
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		-1'749	-567	-636	-985	-1'284	-1'286
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		0	0	47	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		366	353	0	240	171	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-1'383	-214	-683	-745	-1'114	-1'286
							-5'425
6. Deckung in Steueranlagezehteln (StAnZl)							
6.a 1 StAnZl		809	836	848	862	875	888
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.		-1.7	-0.3	-0.8	-0.9	-1.3	-1.4
							total:
							853
							-1.1

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 09.01.20

Beträge in CHF '000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-1'099	-160	384	326	308	357
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis		-29	75	83	135	143	190
		-1'128	-85	468	461	451	547
1.c ausserordentliches Ergebnis		7	32	2	2	2	2
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-1'121	-53	470	463	453	550
							762
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		3'872	2'882	4'140	3'548	2'428	2'600
2.b Finanzanlagen		0	0	0	-1'500	0	-1'000
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen							
3.a neuer Fremdmittelbedarf		653	6'032	9'591	13'480	15'433	18'391
3.b bestehende Schulden		13'146	11'117	11'087	9'058	9'028	7'000
3.c total Fremdmittel kumuliert		13'799	17'149	20'678	22'538	24'462	25'391
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen		86	266	345	565	769	784
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		-2	33	78	138	188	237
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0
4.d Total Investitionsfolgekosten		84	300	423	703	956	1'020
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-1'121	-53	470	463	453	550
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		-1'205	-353	47	-240	-503	-471
							-2'725
5. Finanzpolitische Reserve							
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		-1'205	-353	47	-240	-503	-471
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		0	0	47	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		366	353	0	240	171	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-839	0	0	0	-333	-471
							-1'643
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)							
6.a 1 StAnZl		809	836	848	862	875	888
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.		-1.0	0.0	0.0	0.0	-0.4	-0.5
							853
							-0.3

Finanzplan Schwarzenburg 2020 - 2024 / GRB 9.12.2019

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 09.01.20

Beträge in CHF '000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-637	-226	-632	-631	-631	-637
1.b	Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	109	82	75	66	60	55
		-528	-144	-557	-565	-571	-582
1.c	ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-528	-144	-557	-565	-571	-582
-2'948							
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	910	1'744	1'194	1'491	1'082	929
2.b	gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
3. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
-2'948							
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a	Abschreibungen	16	70	126	181	210	234
4.d	Total Investitionsfolgekosten	16	70	126	181	210	234
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-528	-144	-557	-565	-571	-582
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-544	-214	-683	-745	-781	-816
-3'783							
7. Selbstfinanzierung und SFG							
7.a	Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	488	382	402	365	330	296
7.b	Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	54%	22%	34%	24%	31%	32%
total:							
2'262							
31%							
2'948							
-3'783							

Finanzplan Schwarzenburg 2020 - 2024 / GRB 9.12.2019

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 09.01.20

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
TOTAL AKTIVEN	39'689.8	37'204.3	40'406.5	44'179.1	45'906.2	47'370.7	59'482.4
Finanzvermögen	21'885.8	15'812.5	15'812.5	15'812.5	14'312.5	14'312.5	13'312.5
Veränderung		-6'073.4	0.0	0.0	-1'500.0	0.0	-1'000.0
Verwaltungsvermögen	17'803.9	21'391.8	24'594.0	28'366.7	31'593.7	33'058.3	46'169.9
Veränderung		3'587.9	3'202.2	3'772.7	3'227.0	1'464.6	13'111.7
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	16'131.6	19'839.3	21'442.4	24'224.6	26'215.2	26'882.2	32'571.0
Wasserversorgung	2'027.5	2'131.9	2'780.5	3'152.4	4'083.8	4'706.3	9'321.4
Abwasserentsorgung	856.8	1'217.5	1'993.1	2'466.2	2'788.8	3'051.5	5'946.8
Abfall	55.6	146.1	198.8	261.4	301.1	270.7	240.3
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)	320.7	668.1	790.4	873.2	816.0	758.8	701.6
TOTAL PASSIVEN	39'689.8	37'210.4	40'413.6	44'190.1	45'917.1	47'381.7	47'826.8
Fremdkapital	16'618.5	14'952.9	18'302.8	21'832.6	23'691.9	25'615.8	26'545.7
Veränderung		-1'665.6	3'350.0	3'529.7	1'859.4	1'923.9	929.9
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	2'593.9	353.7	353.7	353.7	353.7	353.7	353.7
langfristiges Fremdkapital best.	13'223.9	13'146.0	11'116.6	11'087.2	9'057.8	9'028.4	7'000.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	652.6	6'031.9	9'591.0	13'479.8	15'433.1	18'391.4
Eigenkapital	23'071.3	22'257.5	22'110.8	22'357.5	22'225.2	21'765.8	21'281.1
Veränderung		-813.8	-146.7	246.7	-132.3	-459.3	-484.7
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 09.01.20

Beträge in CHF 1'000

Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Bemerkungen
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	3'833	0	0	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	-653	-6'032	-9'591	-13'480	-15'433	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	374	1'276	1'804	1'680	1'586	1'599	
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	-114	894	1'402	1'315	1'256	1'303	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	488	382	402	365	330	296	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-4'782	-4'626	-5'334	-3'539	-3'510	-2'529	
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	-3'872	-2'882	-4'140	-2'048	-2'428	-1'600	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-910	-1'744	-1'194	-1'491	-1'082	-929	gemäss Tab. 2, Investitionen
9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	-78	-2'029	-29	-2'029	-29	-2'028	
10. davon Ergebnis aus Finanzierung	-78	-2'029	-29	-2'029	-29	-2'028	
11. davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12. davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	2	0	0	0	0	0	
13. davon Passivzins neues Fremdkapital	0	-33	-78	-138	-188	-237	
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	0	0	0	0	0	0	
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.	-653	-6'032	-9'591	-13'480	-15'433	-18'391	

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

AUFWAND								Wachstumsrate	
Funktion	Text	2019	2020	2021	2022	2023	2024	total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	3'217.6	3'296.4	3'301.9	3'345.4	3'389.5	3'434.2	6.7%	1.3%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	806.0	741.0	728.8	736.1	743.5	751.0	-6.8%	-1.4%
2	Bildung	6'299.3	6'033.2	5'912.3	5'963.0	6'014.3	6'066.1	-3.7%	-0.8%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	1'262.5	1'255.5	1'160.8	1'174.0	1'187.5	1'201.1	-4.9%	-1.0%
4	Gesundheit	73.8	64.1	64.8	65.6	66.4	67.2	-9.0%	-1.9%
5	Soziale Sicherheit	10'835.6	11'301.2	11'594.7	11'743.6	11'906.9	11'954.5	10.3%	2.0%
6	Verkehr	2'825.7	2'774.7	2'774.6	2'906.7	2'943.9	2'983.3	5.6%	1.1%
7	Umwelt u. Raumordnung	546.5	507.7	511.9	517.2	522.6	528.1	-3.4%	-0.7%
8	Volkswirtschaft	66.5	66.9	67.3	67.7	68.2	68.6	3.1%	0.6%
9	Finanzen und Steuern	2'954.4	2'864.6	2'851.4	2'787.8	2'784.0	2'740.6	-7.2%	-1.5%
	steuerfinanzierter Aufwand:	28'887.9	28'905.3	28'968.5	29'307.2	29'626.7	29'794.5	3.1%	0.6%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	356.9	351.1	351.4	351.7	351.9	352.2	-1.3%	-0.3%
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-	-	-
720	Abwasserentsorgung	1'452.1	1'597.0	1'626.1	1'647.5	1'667.8	1'685.2	16.1%	3.0%
710	Wasserversorgung	1'094.0	1'158.6	1'164.4	1'194.2	1'225.5	1'254.3	14.7%	2.8%
	Reserve Specfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-	-	-
	Reserve Specfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-	-	-
730	Abfallentsorgung	832.2	848.0	853.9	885.0	893.1	901.3	8.3%	1.6%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-	-	-
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-	-	-
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-	-	-
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-	-	-
	gebührenfinanzierter Aufwand:	3'735.1	3'954.7	3'995.8	4'078.2	4'138.3	4'193.0	12.3%	2.3%
	Aufwand total	32'623.0	32'860.0	32'964.2	33'385.4	33'765.0	33'987.6	4.2%	0.8%

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

ERTRAG		2019	2020	2021	2022	2023	2024	Wachstumsrate	
Funktion	Text							total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	50.5	55.3	55.4	55.6	55.7	55.9	10.7%	2.0%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	895.7	822.8	825.6	828.5	831.4	834.3	-6.9%	-1.4%
2	Bildung	1'125.7	1'017.2	1'021.7	1'026.1	1'030.6	1'035.1	-8.0%	-1.7%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	357.2	336.5	337.6	338.7	339.9	341.0	-4.5%	-0.9%
4	Gesundheit	1.6	1.6	1.6	1.6	1.6	1.6	2.0%	0.4%
5	Soziale Sicherheit	4'930.7	5'417.8	5'435.2	5'452.7	5'470.3	5'488.0	11.3%	2.2%
6	Verkehr	275.5	290.5	261.7	262.1	262.6	263.1	-4.5%	-0.9%
7	Umwelt u. Raumordnung	149.2	171.3	171.8	172.3	172.8	173.3	16.2%	3.0%
8	Volkswirtschaft	327.0	324.0	325.6	327.2	328.9	330.5	1.1%	0.2%
9	Finanzen und Steuern	19'653.7	20'414.9	21'002.2	21'305.4	21'586.1	21'821.3	11.0%	2.1%
	steuerfinanzierter Ertrag:	27'766.8	28'851.9	29'438.5	29'770.4	30'080.0	30'344.2	9.3%	1.8%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	356.9	351.1	351.4	351.7	351.9	352.2	-1.3%	-0.3%
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	1'452.1	1'597.0	1'626.1	1'647.5	1'667.8	1'685.2	16.1%	3.0%
710	Wasserversorgung	1'094.0	1'158.6	1'164.4	1'194.2	1'225.5	1'254.3	14.7%	2.8%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	832.2	848.0	853.9	885.0	893.1	901.3	8.3%	1.6%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
	gebührenfinanzierter Ertrag:	3'735.1	3'954.7	3'995.8	4'078.2	4'138.3	4'193.0	12.3%	2.3%
Ertrag total		31'502.0	32'806.6	33'434.2	33'848.6	34'218.3	34'537.2	9.6%	1.9%
Handlungsspielraum (allg. Haushalt vor neuen Invest.)		-1'121.0	-53.4	470.0	463.2	453.3	549.6	Mittel:	126.9

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
30	Personalaufwand	6'615.2	6'889.5	6'992.8	7'097.7	7'204.2	7'312.3	10.5%	2.0%
31	Sach-/Betriebsaufwand	7'558.7	7'343.2	6'987.7	7'056.4	7'125.7	7'195.7	-4.8%	-1.0%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	1'012.8	1'012.8	1'012.8	992.5	992.5	992.5	-2.0%	-0.4%
34	Finanzaufwand	478.7	393.0	393.3	354.0	354.3	315.0	-34.2%	-8.0%
35	Einlagen in Fonds und SF	1'000.0	1'000.0	1'005.0	1'010.0	1'015.1	1'020.2	2.0%	0.4%
36	Transferaufwand	15'756.5	15'959.4	16'248.1	16'501.4	16'673.8	16'732.1	6.2%	1.2%
37	Durchlaufende Beiträge	15.7	15.7	15.8	15.9	15.9	16.0	2.0%	0.4%
38	ausserordentlicher Aufwand	17.7	17.8	17.9	18.0	18.1	18.2	2.6%	0.5%
39	Interne Verrechnungen	51.5	72.4	72.4	72.4	72.4	72.4	40.6%	7.0%
Ertrag nach Sachgruppen:									
40	Fiskalertrag	17'546.9	18'256.2	18'836.9	19'115.0	19'369.1	19'626.8	11.9%	2.3%
41	Regalien und Konzessionen	317.9	315.1	316.7	318.3	319.9	321.4	1.1%	0.2%
42	Entgelte	5'187.5	5'674.7	5'674.7	5'674.7	5'674.7	5'674.7	9.4%	1.8%
43	verschiedene Erträge	501.5	526.5	526.6	526.8	526.9	527.0	5.1%	1.0%
44	Finanzertrag	557.9	549.2	551.9	554.7	557.5	560.3	0.4%	0.1%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	85.2	548.4	551.1	553.9	556.7	559.5	556.6%	45.7%
46	Transferertrag	6'668.0	6'570.0	6'601.4	6'651.3	6'703.0	6'705.6	0.6%	0.1%
47	Durchlaufende Beiträge	15.7	15.7	15.8	15.9	15.9	16.0	2.0%	0.4%
48	ausserordentlicher Ertrag	25.0	49.3	20.1	20.2	20.3	20.4	-18.4%	-4.0%
49	interne Verrechnungen	51.5	72.4	72.4	72.4	72.4	72.4	40.6%	7.0%

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen): 7101

Version vom 09.01.20

Beträge in CHF 1'000

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	193.5	255.7	259.5	263.4	267.4	271.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	6.8	6.6	6.6	6.7	6.8	6.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	275.7	250.7	252.5	255.0	257.5	260.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	162.6	182.1	133.4	134.7	136.1	137.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	30.5	38.3	73.3	94.6	114.0	130.4	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	406.5	406.8	420.5	421.1	421.1	421.1	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	18.4	18.4	18.5	18.6	18.7	18.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	1'094.0	1'158.6	1'164.4	1'194.2	1'221.6	1'246.1	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	120.0	120.0	120.0	120.0	120.0	120.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	721.7	708.3	708.3	708.3	708.3	708.3	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	30.5	192.1	73.3	94.6	114.0	130.4	
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	872.2	1'020.4	901.6	922.9	942.3	958.7	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-221.8	-138.2	-262.7	-271.2	-279.2	-287.4	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	4.0	8.2	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	17.2	10.1	7.8	0.8	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	17.2	10.1	7.8	0.8	-4.0	-8.2	
OPERATIVES ERGEBNIS	-204.6	-128.1	-254.9	-270.4	-283.2	-295.6	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-204.6	-128.1	-254.9	-270.4	-283.2	-295.6	

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)		153.8					max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	81%	89%	78%	77%	77%	76%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	201.9	124.9	165.6	150.7	137.9	125.5	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	150%	18%	37%	15%	19%	19%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	1134.6	1006.5	751.6	481.2	198.0	-97.6	
Bestand Werterhalt	2'829.3	3'044.0	3'391.2	3'717.7	4'024.8	4'315.5	
- in % Wiederbeschaffungswerte	5.7%	6.0%	6.6%	7.2%	7.8%	8.4%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	2'033.5	2'138.0	2'787.7	3'163.3	4'094.7	4'717.2	
Nettoinvestitionen	135.0	688.0	449.0	1'026.0	736.5	661.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	30.5	38.3	73.3	94.6	114.0	130.4	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	2'138.0	2'787.7	3'163.3	4'094.7	4'717.2	5'247.8	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen): 7201
Version vom 09.01.20
Beträge in CHF 1'000

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	124.2	208.9	212.0	215.2	218.4	221.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	3.8	2.5	2.5	2.5	2.6	2.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	250.0	314.0	316.2	319.4	322.6	325.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	179.2	136.0	137.0	138.3	139.7	141.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	25.6	44.4	61.8	72.5	82.3	89.7	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	591.8	595.7	599.6	601.1	602.3	602.9	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	277.5	295.5	297.0	298.5	300.0	301.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	1'452.1	1'597.0	1'626.1	1'647.5	1'667.8	1'685.2	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	980.0	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...)	0.5	-	-	-	-	-	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	25.6	358.4	61.8	72.5	82.3	89.7	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	19.1	19.1	19.2	19.3	19.4	19.5	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	1'025.2	1'477.5	1'181.0	1'191.8	1'201.7	1'209.1	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-426.9	-119.5	-445.1	-455.7	-466.1	-476.1	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	88.4	70.5	68.0	66.6	65.4	64.8	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	88.4	70.5	68.0	66.6	65.4	64.8	
OPERATIVES ERGEBNIS	-338.5	-49.0	-377.1	-389.2	-400.7	-411.3	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-338.5	-49.0	-377.1	-389.2	-400.7	-411.3	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)		314.0					max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	77%	97%	77%	76%	76%	76%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	253.3	232.7	222.5	211.9	201.6	191.6	Einl. + Abschr. - Ertrn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	71%	28%	42%	54%	58%	72%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	967.6	918.6	541.5	152.4	-248.3	-659.6	
Bestand Werterhalt	9'651.7	9'889.0	10'426.7	10'955.4	11'475.3	11'988.6	
- in % Wiederbeschaffungswerte	13.6%	13.8%	14.5%	15.2%	15.8%	16.5%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	888.1	1'217.5	1'993.1	2'466.2	2'788.8	3'051.5	
Nettoinvestitionen	355.0	820.0	535.0	395.0	345.0	268.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	25.6	44.4	61.8	72.5	82.3	89.7	auf best. und neuem VW
Verwaltungsvermögen per 31.12.	1'217.5	1'993.1	2'466.2	2'788.8	3'051.5	3'229.8	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Funktion (in 4 Stellen): 7301

Version vom 09.01.20

Beträge in CHF 1'000

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	25.9	47.7	48.4	49.1	49.9	50.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	1.2	2.5	2.5	2.5	2.6	2.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	651.7	653.3	657.9	664.5	671.1	677.8	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	3.4	3.4	3.4	26.4	26.4	26.4	best. und neues VV.
36 Beiträge	11.0	11.0	11.1	11.1	11.2	11.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	134.0	125.1	125.7	126.4	127.0	127.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	832.2	848.0	853.9	885.0	893.1	901.3	automatische Berechnung
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...)	51.1	50.9	50.9	50.9	50.9	50.9	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	788.1	787.9	787.9	787.9	787.9	787.9	automatische Berechnung
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-44.1	-60.1	-66.0	-97.1	-105.2	-113.4	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	5.3	3.6	2.6	1.5	0.9	0.3	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	5.3	3.6	2.6	1.5	0.9	0.3	
OPERATIVES ERGEBNIS	-38.8	-56.4	-63.4	-95.6	-104.3	-113.1	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-38.8	-56.4	-63.4	-95.6	-104.3	-113.1	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	95%	93%	93%	89%	88%	87%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-31.4	-49.1	-56.1	-65.2	-73.9	-82.7	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-52%	-82%	-80%	-93%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	707.5	651.1	587.7	492.1	387.8	274.7	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	93.5	146.1	198.8	261.4	301.1	270.7	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	60.0	60.0	70.0	70.0	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	7.4	7.4	7.4	30.4	30.4	30.4	auf best. und neuem VW
Verwaltungsvermögen per 31.12.	146.1	198.8	261.4	301.1	270.7	240.3	

Tabelle 7: FEUERWEHR

Funktion (in 4 Stellen):

1500

Version vom

09.01.20

Beträge in CHF 1'000

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	129.1	136.1	138.1	140.2	142.3	144.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	40.6	40.0	40.3	40.7	41.1	41.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	33.0	12.0	12.1	12.2	12.3	12.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	87.6	87.3	87.9	88.8	89.7	90.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem. HRM1	19.6	19.6	19.6	19.6	19.6	19.6	gem. sep. Berechnungen
33 ditto manuelle Eingabe bei einseitiger SF							Achtung: nur bei einseitiger SF!
33 Abschreibungen auf VV gem. HRM2	6.6	34.1	37.6	37.6	37.6	37.6	best. und neues VV.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	316.5	329.1	335.6	339.1	342.6	346.2	automatische Berechnung
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...)	285.6	281.1	281.1	281.1	281.1	281.1	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
46 Beiträge (Ertragsanteile)	56.3	55.0	55.3	55.6	55.8	56.1	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	356.9	351.1	351.4	351.7	351.9	352.2	automatische Berechnung
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	40.4	22.0	15.8	12.6	9.3	6.0	
34 Finanzaufwand	2.2	2.7	3.2	2.7	2.2	1.7	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-2.2	-2.7	-3.2	-2.7	-2.2	-1.7	
OPERATIVES ERGEBNIS	38.2	19.3	12.5	9.9	7.1	4.4	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	38.2	19.3	12.5	9.9	7.1	4.4	

Funktion (in 4 Stellen): 1500
Version vom 09.01.20
Beträge in CHF 1'000

Tabelle 7: FEUERWEHR

Eckdaten / Übersicht Feuerwehr

- x = einseitige Spezialfinanzierung
- x = zweiseitige Spezialfinanzierung

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	112%	106%	104%	103%	102%	101%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	64.4	73.0	69.7	67.1	64.3	61.5	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	18%	41%	50%	100%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	437.6	456.9	469.5	479.3	486.5	490.9	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	334.3	668.1	790.4	873.2	816.0	758.8	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	360.0	176.0	140.0	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	26.2	53.7	57.2	57.2	57.2	57.2	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	668.1	790.4	873.2	816.0	758.8	701.6	

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 09.01.20
Beträge in CHF 1'000

	2014	2015	2016	2017	2018	Mittelwert Basis	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Mittelwert Prognose
GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)													
= Nettoverschuldungsquotient (NVQ) (Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)				-31%	-31%		-5%	15%	35%	54%	64%	74%	40%
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)				65%	112%		8%	28%	34%	33%	45%	45%	31%
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)				0.7%	0.5%		0.7%	0.5%	0.7%	0.7%	0.9%	0.9%	0.7%
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)				49%	49%		44%	52%	62%	67%	72%	74%	62%
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)				13%	8%		18%	20%	20%	20%	15%	14%	18%
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)				4%	4%		4%	5%	5%	6%	7%	7%	6%
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / mittlere Wohnbevölkerung)				-717	-773		-126	365	881	1'370	1'647	1'925	1'013
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)				9%	7%		1%	4%	5%	5%	5%	5%	4%
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)				-2.1%	0.1%		0.5%	0.3%	0.5%	0.6%	0.9%	0.9%	0.6%
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)				1'058	1'136		960	901	906	868	793	723	858
ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)				63%	100%		-3%	31%	34%	37%	52%	50%	31%
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)				36%	34%		30%	30%	29%	28%	26%	23%	28%

Version vom 09.01.20

Beträge in CHF 1'000

	2014	2015	2016	2017	2018	Mittelwert Basis	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Mittelwert Prognose
SF ABWASSER													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)			190%	1205%			71%	28%	42%	54%	58%	72%	48%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)			87%	86%			77%	97%	77%	76%	76%	76%	80%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)			12%	13%			14%	14%	14%	15%	16%	17%	15%
SF WASSER													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)			28%	55%			150%	18%	37%	15%	19%	19%	25%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)			89%	87%			81%	89%	78%	77%	77%	76%	80%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)			4%	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 09.01.20
Beträge in CHF '000

	2014	2015	2016	2017	2018	Mittelwert Basis	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Mittelwert Prognose
SF ABFALL													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)				102%	271%		-52%	-62%	-80%	-93%	-1%	-1%	-138%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg. ausgleich / Aufwand ohne Rg. ausgleich)				103%	103%		95%	93%	93%	89%	88%	87%	91%
SF KABEL / ANTENNE													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg. ausgleich / Aufwand ohne Rg. ausgleich)													
SF ELEKTRO													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg. ausgleich / Aufwand ohne Rg. ausgleich)													
SF GAS													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg. ausgleich / Aufwand ohne Rg. ausgleich)													

Finanzplan Schwarzenburg 2020 - 2024 / GRB 9.12.2019

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 09.01.20
Beträge in CHF 1'000

	2014	2015	2016	2017	2018	Mittelwert Basis	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Mittelwert Prognose
SF FEUERWEHR (zweiseitig)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)				0%	658%		18%	41%	50%	100%	100%	100%	59%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg. ausgleich / Aufwand ohne Rg. ausgleich)				143%	123%		112%	106%	104%	103%	102%	101%	105%
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 09.01.20
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	Netto	2019	2020	2021	2022	2023	2024: später
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Priorität in J.	Fk im Bau	Ausgaben	Einnahmen							
ALLGEMEINE VERWALTUNG												
0220.5200.xx	Ersatz PC's und Server	A 5		120		-				120		
0290.5040.03	Gesamtumbau Gemeindehaus	A 33		4'750		4'750	250	750	2'000	1'750		
0220.5090.01	Archiv Gemeindeverwaltung	A 10		400		400		200	200			
ÖFFENTLICHE SICHERHEIT												
* 1610.5090.03	Kugelfansanierung Schiessanlage Lanzenh.	C 10		70		-	70					
1610.6360.02	Beitrag Schützengesellschaft				30	40	-30					
* 1610.5040.06	Ersatz Trefferanzeige Schiessanlage Dorfmaten	40		200	60	140	200					
1610.6360.03	Anteil Schützengesellschaften						-60					
* 1610.5660.01	Beitrag an Investitionen Schiessanlage Lanzenhäusern	40		175		175	175					
1610.5660.02	Beitrag an Investitionen Schiessanlage Dorfmaten	40		120		120	120					
BILDUNG												
* 2170.5040.04	SH Schlossgasse: Neubau Doppel KG/ Tagesschule	A 25	Fk 667	2'655		2'655	2'455	200				
SH Schlossgasse: Renovation/Umbau altes Schulhaus		B 25		1'500		1'500				100	1'200	200
2171.5040.01	OSZ: Gesamtanierung	B 25		3'450		3'450		250	1'000	1'000		
Ersatz Schulbus		B		160		160			80			80
SH Steinbrunnen: Sanierung Garderoben		A		100		100		100				
						100						

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 09.01.20
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2)	3)	4)	5)	6)	Einnahmen	Ausgaben	Netto	2019	2020	2021	2022	2023	2024: später
		SH Thunstrasse: Umbau Schulzimmer/ Gruppenräume					150	150		150						
		KULTUR UND FREIZEIT														
	3290	Investitionsbeitrag an Bärenscheune (GRB 12.03.2018)					400	400		400			400			
	3422.5040.03	MZA Pöschen: Sanierung Garderoben Sport	B	25			100	100		100						
	3422.5040.04	MZA Pöschen: Sanierung Fassaden	B	25			200	200		200					200	
		MZA Pöschen: Sanierung Vorplatz	A	25			200	200		200						
	3422.5040.05	MZA Pöschen: Sanierung ALST	A	25			80	80		40	40					
	3422.6300.01	Beitrag Bund					120	120		40	-20			120		
		MZA Pöschen: Ersatz Fenster	A													
		MZA Pöschen: Ersatz Rasentraktor	A				100	100		100				100		
	3420.5000.01	Parkanlage Lindenareal	A	40			250	250		250					20	230
		Erwerb Areal Zbinden Bodenacker KEBS	A				800	800		800						
	3320.5200.01	Website	A	5			27	27		400	-400					
		VERKEHR								27	27					
	6150.5010.05	Sanierung Wengerliweg	A	40			265	265		45		25	240			
*	6150.5010.06	Sanierung Thangässli	A	40			420	420		23	420		-45			
*	6150.5010.07	Sanierung Einschlag Ost	A	40			50	50		420	50					

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 09.01.20
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	Netto	2019	2020	2021	2022	2023	2024: später
	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität in J.	Fk im Bau	Anlagen Aus-gaben	Einnah-men						
	6150.5010.11	Sanierung Pöschchenweg	A 40		350		30	320				
	6150.5060.xx	Erneuerung/Ergänzung Fahrzeugpark	A 10		600			110			120	370
*	6150.5010.18	Sanierung Nydeggstrasse	A 40		190		190					
	6150.6310.02	Strukturverbesserungsbeitrag				35	-35					
	6150.5010.28	Deckbelag Unterwahlen	A 40		100			10	90			
		Grundeigentümerbeiträge				60			-60			
		Sanierung Langenwil	A 40		125					125		
		Strukturverbesserungsbeitrag				25				-25		
		Sanierung Alchenfuhren	An 40		100				10	90		
	6150.5010.29	Sanierung Lochstrasse inkl. Matten	A 40		440			20	420			
						220		-220				
		Sanierung Berggasse	A 40		500				20	480		
	6150.5010.30	Sanierung Landgarbenweg	A 40		320			20	300			
		Strukturverbesserungsbeitrag				60			-60			
		Waldegg / Hubel	A 40		245						20	225
						45					-45	
		Obereichstrasse	A 40		420						20	400
		Strukturverbesserungsbeitrag				80						-80
		Ilfangweg / Höhweg	A 40		390						20	370
		Strukturverbesserungsbeitrag				70					-70	
*	6150.5010.19	Sanierung Rütliweg	A 40		85		85					
		Sanierung Steinhaushole	A 40		120				120			
*	6150.5010.27	Sanierung Postweg	A 40		115		10	105				
						115					20	
	6150.5010.12	Sanierung Oberes Stengeli	A 40		270						250	
	6150.5010.13	Höhlen, Sanierung Kreuz-Steinenbrünnen	A 40		285					30	120	135

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 09.01.20
Beträge in CHF 1'000

KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Priorität in J.	IFK	Anlagen im Bau	Ausgaben	Einnahmen	Netto	2019	2020	2021	2022	2023	2024: später
	Sanierung Wanneweg	A 40			130	25	105				130		
	Wartgässli, Sanierung ab Grauensteinweg	A 40			135	15	120				135		
	Strukturverbesserungsbeitrag										-15		
* 6150.5010.20	Sanierung Steyenstrasse	A 40			200		200	200					
	Sanierung Einschlag West ink. Gehweg	A 40			380		380		60	320			
	Sanierung Harrisstrasse Teilsanierung	A 40			520	50	470					20	500
* 6150.5010.21	Strukturverbesserungsbeitrag	A 40			95		95	95					-50
	Sanierung Weidhausweg	A 40			175		175					10	165
	Sanierung Kreuzstrasse	A 40										480	
	Sanierung Langenwilweg	A 40			500		500				20		
	Sanierung Zelgstrasse Albligen	A 40			245		245					20	225
	Sanierung Enetmoosweg	A 40			130								
	Strukturverbesserungsbeitrag					25	105					130	-25
* 6150.5010.22	Ausbau Wendeplatz Postauto Bahnhof	A 40			250		220	250					
	Beitrag Grundeigentümer					30	220	-30					
* 6150.5010.23	Sanierung Schulhausweg/Ried/Steinenbrünnen	A 40			160		160	160					
	Sanierung Steinbachweg	A 40			265			15	250				
6150.5010.24	Strukturverbesserungsbeitrag					50	215	-50					
6150.6310.06	Sanierung Hergisbergstrasse	A 40			250		250	250					
6150.5010.32	Muttbergstrasse unterer Teil	A 40			175		175					175	
	Buchershaltenweg unterer Teil ab	A 40			185		185				185		
	Steyenstrasse	A 40			400		185					400	
	Winterkrautstrasse	A 40										-180	
	Anteil Rüschegg					180	220						

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 09.01.20
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	Netto	2019	2020	2021	2022	2023	2024: später
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-ND rität in J.	Fk Fe im Bau	Anlagen Aus- gaben	Einnah- men							
6150.5010.15	Erschliessung Bauzone Voremberg	A 40		385	340	45				385		
6150.6370.01	Grundeigentümerbeiträge									-340		
* 6150.5010.02	Erschliessung Juraweg	A/B 40		140	120	20		140				
6150.6370.02	Grundeigentümerbeiträge							-120				
6150.5010.33	Erschliessung Bauzone Lanzenhäusern	A 40		140	140	40		140				
6150.6370.04	Grundeigentümerbeiträge				100			-100				
6150.5010.26	Verkehrsachse Mühlegässli-Feldmoosstrasse	A 40	9	27		27	27					
	UMWELT UND RAUMORDNUNG					-						
* 7410.5020.01	Hochwasserschutz Schwarzenburg	50		25		25	25					
* 7710.5030.01	Sanierung+Neugestaltung Friedhof, Teil Süd	A 40	3	200		200	10	190				
	Sanierung+Neugestaltung Friedhof, Teil West	A 40		60		60					60	
* 7710.5040.01	Erneuerung Aufbahrungshalle Friedhof	A 40	22	1'200		1'200	60				140	500
7900.5290.01	Planung ZPP/UeO Nr. 11 Bahnhof	A 10		195					20	50		
7900.5290.03	Palnung mit Wettbewerb UeO Nr. 16 Than	B 10		229	50	145			-20	-30		
* 7900.5290.04	ÖREB-Kataster	A 10	15	20		229	20		100	109		
* 7900.5290.06	Aktualisierung Ortsplanung (BMBV&Gewässerra	A 10	70	52		20	30	22				
7900.5290.09	Teilrevision Ortsplanung	10		250		250		20	60	120	50	
						-						
						-						
						-						

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 09.01.20
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)	Netto	2019	2020	2021	2022	2023	2024: später
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Priorität in J.	FK	Fe Art	Anlagen im Bau	Einnahmen							
* 7101.5031.03	Trinkwasserleitung Thangässli	A 80				40	40	40					
* 7101.5031.06	Schutzzone Stolzenmühle	A 80		E		40	40	40					
7101.6310.01	Kantonsbeitrag					130	-90	-130					
7101.5031.07	Erschliessung Juraweg Albigen	B 80		E		70	70	70	70				
* 7101.5031.08	Erschliessung Aekenmatt	A 80		E			-300		-300				
7101.6310.02	Kantonsbeitrag					300							
7101.5031.09	GWP	A 80		E		1'780	40	40	940	800			
7101.6310.04	Kantonsbeitrag					250	1'530	-250					
7010.5031.12	Sanierung Wasserleitung Pöschenweg	A 80				240	240	10	230				
* 7101.5031.13	Trinkwasserleitung Senderweg Mamishaus	A 80				20	20	20					
	Sanierung Leitung Langenwilweg	A 80				520	520			20	20	500	
	Sanierung Leitung Berggasse	A 80				350	350				330		
7101.5031.20	Sanierung Leitung Nydeggstrasse	A 80				180	180	180					
7101.5031.21	Sanierung Schulhausweg		80			60	60	60					
	Sanierung Wasserleitung Alchenfuhren	A 80				181	181					30	151
7101.5031.15	Sanierung Wasserleitung Oberes Stengeli	A 80				200	200				10	190	
7101.5031.24	Sanierung Wasserleitung Postweg	A 80				100	100	100					
7101.5031.16	Sanierung Wasserleitung Obereichstrasse	A 80				200	200					10	190
	Erschliessung Bauzone Lanzenhäusern	A 80		E		80	80				80		
7101.5031.18	Erschliessung Bauzone Voremberg	A 80		E		185	185	185					

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 09.01.20
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)	Netto	2019	2020	2021	2022	2023	2024: später
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk. Fe: Art	Anlagen: Aus- gaben im Bau	Einnah- men							
7101.5031.22	Instandstellung Reservoir Allmendhubel	A	50			150	150	10	140				
	Leitungsersatz Mühlegässli	A	80			426	426			20	406		
	Leitungsersatz Allmendhubel	A	80			633	633				30	603	
	Leitungsersatz Hubel-Höhschür	A	80			114	114					10	104
	Leitungsersatz Sack	A	80			116	116						10
	Leitungsersatz Alpenweg	A	80			207	207						10
	Leitungsersatz Schlossgasse	A	80			200	200						10
	Leitungsersatz Kappelen	A	80			115	115						10
	Leitungsersatz Wyssthanweg-Schlossmatten	A	80			397	397						10
	Ausserbetriebnahme Reservoir Lischern	B	80			647	647			20	627		
7101.5031.23	Verbindungsleitung Waldgasse-Langenwil	B				279	279			10	269		
	Leitungsersatz Güterstrasse-Unteres Aebnit	A	80			575	575					20	555
	Leitungsersatz Thunstrasse	A	80			441	441					20	421
7101.5031.25	Leitungsersatz Milkenstrasse	A	80			169	169		10	159			
	Leitungsersatz Harrisstrasse	A	80			200	200				100	100	
	Leitungsersatz Alchenfuhren	A	80			200	200			20	180		
	GWP Massnahme Nr. 41	A	80			180	180						
	Leitungsersatz Zelgstrasse Albigen	A	80									30	150

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 09.01.20
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)	Netto	2019	2020	2021	2022	2023	2024: später
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität in J.	ND	IFk	Anlagen im Bau	Ausgaben	Einnahmen						
A 7206.5620.01	Investitionen ARA Sensetal	A	50			742		110	132	125	125	125	
* 7201.5032.02	Rahmenkredit GEP 2014-2019	A	80			390		390					
A 7201.5032.17	GEP ab 2020	A	80			850			560	290			
* 7201.5032.04	Sanierung Schmutzwasserlftg. Thangässli		80			30		30					
7201.5032.05	Erschliessung Bauzone Juraweg Albligen	A	80	E		250			250				
* 7201.5032.06	Massnahme Regenbecken Ringgenmatt GEP	A	80	E	31	490		10	30	450			
* 7201.5032.07	Stolzenmühle Schutzzone GEP		80			20		20					
7201.5032.12	Erschliessung Bauzone Voremberg	A	80	E		267			267				
	Sanierung Abwasserleitung Langenwilweg		80			180				10	170		
7201.5032.16	Sanierung Schmutzwasserlftg. Nydeggstr.		80			150		150					
	Sanierung Schmutzwasserlftg. Alchenfuhren		80			200				200			
7201.5032.14	Sanierung Schmutzwasserlftg. Pöschenweg		80			170			170				
7201.5032.18	Sanierung Schmutzwasserlftg. Postweg		80			50			50				
7201.5032.19	Einschlag West Sanierung Schmutzwasser		80			180			80	100			
7201.5032.20	Sanierung Schmutzwasserlftg. Steinenbrünnen		80			200			100	100			
A	Massnahmen GEP 2022-2028	A	80			2'000					250	250	1'200
	Erschliessung Bauzone Lanzenhäusern	A	80	E		200				200			

