

An aerial photograph of the Krauchthal village, nestled in a valley. The village features numerous houses with dark roofs and some white walls, surrounded by green fields and trees. To the right, a large, dense forest covers a steep hillside. The scene is bathed in the warm, golden light of a sunset, with long shadows cast across the landscape. The sun is visible in the upper left corner, creating a lens flare effect. The overall atmosphere is peaceful and scenic.

KRAUCH
THAL

FINANZPLAN 2025 - 2029

Inhalt

1	Einführung und Überblick über die Finanzplanung	5
2	Finanzielle Ausgangslage	6
3	Grundlage	6
4	Basisperiode	6
5	Allgemeine Prognoseannahmen Zielvorgaben	6
5.1	Personalaufwand	7
5.2	Sachaufwand	7
5.3	Passivzinsen (Zinsaufwand)	7
5.4	Abschreibungen	7
5.5	Finanzpolitische Zielvorgaben	8
6	Erfolgsrechnung	8
6.1	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	8
6.2	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	9
6.3	Spezialfinanzierung Abfallentsorgung	9
6.4	Spezialfinanzierung Feuerwehr	9
7	Investitionsrechnung	9
7.1	Steuerhaushalt	10
7.2	Spezialfinanzierungen	10
8	Bilanz	10
8.1	Fremdkapital	10
8.2	Kumulierte Ergebnisse Vorjahre	10
8.3	Spezialfinanzierung Feuerwehr	10
8.4	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	10
8.5	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	11
8.6	Spezialfinanzierung Abfallentsorgung	11
9	Massnahmen, Folgerungen	11
9.1	Allgemein	11
9.2	Mehrerträge / Steuern	11
9.3	Beurteilung	12

1 Einführung und Überblick über die Finanzplanung

Rechtliche Grundlage

Gemeindeverordnung des Kantons Bern, Artikel 64:

Pflicht und Inhalt

¹ Die Gemeinden erstellen einen Finanzplan, welcher durch das zuständige Organ beschlossen wird.

² Einwohnergemeinden, gemischte Gemeinden, Gesamtkirchengemeinden und Kirchgemeinden stellen die Tabelle «Ergebnisse der Finanzplanung» vor Ende Dezember dem Amt für Gemeinden und Raumordnung zu.

³ Der Finanzplan gibt einen Überblick über die mutmassliche Entwicklung des Finanzhaushaltes in den nächsten vier bis acht Jahren.

⁴ Der Finanzplan ist mindestens jährlich der Entwicklung anzupassen.

⁵ Die Justiz-, Gemeinde- und Kirchendirektion erlässt Bestimmungen zu Form und Inhalt des Finanzplans.

⁶ Der Finanzplan ist öffentlich.

Der Finanzplan soll

- einen Überblick über die mutmassliche Entwicklung der Gemeindefinanzen in den nächsten vier bis acht Jahren geben,
- Auskunft geben über die geplante Investitionstätigkeit, deren Auswirkungen auf das Finanzhaushaltsgleichgewicht sowie deren Tragbarkeit, die Folgekosten und die Finanzierung der Investitionen,
- geplante neue Aufgaben zeigen und deren Wirkung auf den Finanzhaushalt aufzeigen,
- die Entwicklung von Aufwand und Ertrag, Ausgaben und Einnahmen sowie Bestandsgrössen aufzeigen.

Der Finanzplan

- ist ein Planungsmittel mit entsprechender Ungenauigkeit und Unverbindlichkeit,
- ersetzt nicht eine Kreditfreigabe durch das zuständige Organ,
- dient dem Gemeinderat und der Verwaltung als Führungs- und Koordinationsinstrument,
- dient dem Gemeinderat und der Gemeindeversammlung als finanzpolitisches Führungsinstrument,
- muss rollend den neuen Gegebenheiten angepasst werden.

2 Finanzielle Ausgangslage

Die finanzielle Ausgangslage mit Stand per 1. Januar 2024 zeigt sich wie folgt:

Kurzfristiges Nettovermögen (Flüssige Mittel + Guthaben – Laufende Verpflichtungen)	CHF	4.417 Mio.
Langfristiges Nettovermögen (Langfristiges Nettovermögen – kurz- und langfristige Schulden)	CHF	-1.311 Mio.
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	CHF	2.276 Mio.

3 Grundlage

- Gemeindegesetz (GG) und Gemeindeverordnung (GV) des Kanton Bern
- Organisationsreglement der Gemeinde Krauchthal
- Leitbild 2021
- Legislaturziele Gemeinderat 2021 – 2024
- Jahresrechnung 2023
- Budget 2025
- Letzter Finanzplan (2024 – 2028)
- Aktualisiertes Investitionsprogramm 2025 - 2029
- Prognoseannahmen (Empfehlungen) der Kantonalen Planungsgruppe KPG und der Kant. Steuerverwaltung
- Hilfsmittel/Software: Finanzplanungsmodell der Kantonalen Planungsgruppe KPG sowie Finanzplanungshilfe und FILAG-Berechnungshilfe der Kant. Finanzdirektion

4 Basisperiode

Als Basis gelten die abgeschlossenen Rechnungsjahre bis und mit 2023.

5 Allgemeine Prognoseannahmen Zielvorgaben

Die nachfolgenden Annahmen basieren auf verschiedenen Erhebungen sowie teilweise auf Erfahrungswerten. Mit den Einnahmen soll haushälterisch umgegangen werden und die Ausgaben sollen sich nach den tatsächlichen Bedürfnissen richten. Vor allem im Bereich der Ausgaben für Konsum und Investitionen soll mit dem Finanzplan das Machbare sowie dessen Tragbarkeit für den zukünftigen Finanzhaushalt aufgezeigt werden. Die nachfolgend aufgeführten Werte sind in Tabelle 8 (Prognoseperiode, Gliederung Erfolgsrechnung nach Sachgruppen) zu finden.

Die Entwicklung des Steuerertrages der natürlichen Personen wurde wie folgt eingeschätzt:

Prognoseperiode	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Steueranlage	1.79	1.79	1.79	1.79	1.79	1.79
Entwicklung Bevölkerung/Steuerpflichtige	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Wirtsch. Wachstum NP Einkommen	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%
Wirtsch. Wachstum NP Vermögen	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%

5.1 Personalaufwand

Basis bilden die kantonalen Normen (BEREBE) und das Personalreglement der Gemeinde Krauchthal. Die Zuwachsraten für den Teuerungsausgleich und individueller Lohnanstieg wurden für das Budgetjahr 2025 generell 2 Lohnstufen und 1% Teuerung und die Planjahre 2026 – 2029 mit allgemein 1% berücksichtigt. Besoldungskosten werden wo möglich und sinnvoll nicht intern weiterverrechnet, sondern direkt den entsprechenden Funktionen belastet. Dienstleistungen für Dritte sollen kostendeckend weiterverrechnet werden.

5.2 Sachaufwand

Im Sachaufwand ist allgemein mit einer jährlichen Zuwachsrate von 1% in den jeweiligen Planperioden gerechnet worden.

5.3 Passivzinsen (Zinsaufwand)

Der Bestand an mittel- und langfristigen Schulden betrug per 31. Dezember 2023 insgesamt CHF 3.0 Mio. Sollten sämtliche geplanten Investitionen bis ins Jahr 2029 auch realisiert werden, wird die Verschuldung bis zum Ende der Planperiode auf rund CHF 5.22 Mio. Franken ansteigen. Der Gemeinderat priorisiert laufend die Investitionen, woraufhin in diesem Finanzplan in den Planjahren 2025-2029 mit jährlichen Investitionen von durchschnittlich CHF 2.0 Mio. gerechnet wurde. Im Finanzplan wird diese Verschuldung mit einem Zinssatz von 1.75% berücksichtigt. Eine Veränderung eines Zins-Prozentpunkt würde Mehrkosten von rund CHF 10'000 / Jahr verursachen. Die Zinsen für Fremdkapital sind im 3. Quartal 2024 stabil geblieben.

5.4 Abschreibungen

Gemäss den Richtlinien für das harmonisierte Rechnungsmodell 2 (HRM 2) wird das Verwaltungsvermögen (ohne Darlehen und Beteiligungen) ab dem 1. Januar 2016 linear nach Nutzungsdauer abgeschrieben. Die entsprechende Tabelle mit den Anlagekategorien und deren Nutzungsdauer ist im Finanzplan enthalten. Das abschreibungspflichtige Verwaltungsvermögen (bestehendes Verwaltungsvermögen) per 1. Januar 2016 wird ebenfalls linear abgeschrieben. Die Einwohnergemeinde Krauchthal wählte hierfür die maximale Abschreibungsdauer von 16 Jahren. Die jährliche Belastung für die Abschreibung des bestehenden

Verwaltungsvermögens per 1. Januar 2016 beträgt somit CHF 278'740 bis und mit Rechnungsjahr 2031.

Bei der Plafonierung der Investitionen wurde mit einem durchschnittlichen Abschreibungssatz gerechnet. Die Abschreibungen erhöhen sich um TCHF 437 bis Ende der Planperiode, wovon TCHF 267 im allgemeinen Haushalt und TCHF 170 in den Spezialfinanzierungen anfallen.

5.5 Finanzpolitische Zielvorgaben

Einerseits sind die übergeordneten gesetzlichen Vorgaben (Gemeindegesetz, Gemeindeverordnung und Direktionsverordnung) einzuhalten, andererseits hat der Gemeinderat die folgenden Leitgedanken festgesetzt:

- Die Bevölkerung in die Steuerung der finanziellen Entwicklung mit einbeziehen und ihnen die nachhaltige Wirkung der Entscheidungen aufzeigen.
- Mit den Mitteln haushälterisch umgehen und damit für einen gesunden Finanzhaushalt sorgen.
- Aufwand und Gebühren kostendeckend weiterverrechnen (d.h. sowohl das Leistungsangebot als auch die Gebühren an sich werden periodisch überprüft).
- Durch vorausschauende Massnahmen rechtzeitig anstehende Veränderungen im Finanzbereich erkennen und notwendige Massnahmen davon ableiten.

6 Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung des allgemeinen Haushaltes schreibt in der Planperiode durchwegs Aufwandüberschüsse. In den Planjahren 2025 bis 2029 kann der Aufwandüberschuss teils oder vollumfänglich mit der Entnahme aus finanzpolitischen Reserven abgedeckt werden. Entnahmen aus der finanzpolitischen Reserve müssen vorgenommen werden, wenn die Gemeinde einen Aufwandüberschuss im allgemeinen Haushalt ausweist und der Bilanzüberschussquotient (BÜQ) unter 30% fällt. Die restlichen Aufwandüberschüsse können bis Ende der Planperiode durch die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre aufgefangen werden.

6.1 Spezialfinanzierung Wasserversorgung

In den Planjahren 2025 bis 2029 rechnet der vorliegende Finanzplan mit kleinen Ertragsüberschüssen. Die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt ist mit dem Budget 2025 auf 65% (vorher 80%) der jährlichen Wiederbeschaffungskosten angepasst worden. Neu werden auch die Anschlussgebühren nicht mehr zusätzlich eingelegt und die werterhaltenden Unterhaltskosten werden dem Werterhalt entnommen. Dadurch stabilisiert sich der Rechnungsausgleich in der Spezialfinanzierung Wasserversorgung.

Die geplanten Nettoinvestitionen in der Planperiode 2025 bis 2029 betragen insgesamt rund CHF 3.865 Mio. Wie beim allgemeinen Haushalt werden die Investitionen linear nach Nutzungsdauer abgeschrieben. Die Abschreibungen werden aber durch die Entnahme aus der Spezialfinanzierung Werterhalt finanziert. Die Einlage wird aber in der Planperiode durchwegs höher ausfallen als die Entnahme, so dass sich die Spezialfinanzierung Werterhalt bis zum Ende der Planperiode weiter erhöhen wird.

6.2 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Der Bestand der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich soll gemäss Empfehlungen des Kantons rund ein Drittel der jährlichen Gebühreneinnahmen, d.h. rund CHF 170'000 betragen. Dieser ist somit wie bei der Spezialfinanzierung Wasserversorgung zu hoch. Der Einlagesatz in die Spezialfinanzierung Werterhalt beträgt 65% was rund CHF 276'000 ausmacht. Zudem hat der Gemeinderat beschlossen, ab dem Budget 2025 die Gebühr pro Belastungswert (LU) von CHF 7.50 auf 6.50 zu senken. Durch diese Massnahmen soll der Bestand innert zehn Jahren reduziert werden.

Die geplanten Investitionen betragen in den Planjahren 2025 bis 2029 insgesamt CHF 1.892 Mio. Die linearen Abschreibungen werden durch die entsprechende Entnahme aus der Spezialfinanzierung Werterhalt finanziert. Da auch hier die jährlichen Einlagen höher ausfallen werden als die Abschreibungen, steigt deren Bestand bis zum Ende der Planperiode weiter an.

6.3 Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

Die Spezialfinanzierung Abfallentsorgung wird gemäss den Planperioden 2025-2029 defizitär abschliessen. Die jährlichen Aufwandüberschüsse bewegen sich in der Planperiode zwischen CHF 20'000 und 28'000. Die Aufwandüberschüsse können durch das Eigenkapital der Spezialfinanzierung gedeckt werden. Die Entwicklung ist ab dem Budget 2026 Beachtung zu schenken.

6.4 Spezialfinanzierung Feuerwehr

Seit dem 1. Januar 2023 ist das neue Personalreglement in Kraft. Die höheren Personalkosten sowie Mehreinnahmen bei der Ersatzabgabe sind berücksichtigt. Die geplanten Investitionen in der Planperiode belaufen sich auf rund CHF 157'000.00. Die Aufwandüberschüsse können durch das Eigenkapital der Spezialfinanzierung gedeckt werden.

7 Investitionsrechnung

Die Priorisierung findet seit der Einführung der Agilität nicht nur auf die finanziellen, sondern auch auf die personellen Ressourcen statt. Nach wie vor wird zwischen Wünschbarem und Notwendigem getrennt..

Investitionen können wie folgt finanziert werden:

- Selbstfinanzierung (beste Lösung, im Rahmen der liquiden Mitteln)
- Fremdfinanzierung (Schulden machen)
- Mittelbeschaffung durch Veräusserung von Liegenschaften (Land, Häuser, Wohnungen/Stockwerkeigentum, Garagen) = Desinvestitionen.

Der Gemeinderat wird alle Finanzierungsvarianten je nach Bedarf prüfen und entsprechend nutzen.

Die Aufnahme von Investitionsprojekten in den Finanzplan ist keine Kreditfreigabe, sondern dient einzig der Hochrechnung wie sich die Gemeindefinanzen entwickeln könnten. Jedes Investitionsprojekt bedarf der formellen Beschlussfassung; der Gemeinderat wird konkrete Anträge um Verpflichtungskredite denn auch umsichtig prüfen.

7.1 Steuerhaushalt

Die Nettoinvestitionen im allgemeinen Haushalt betragen in der Planperiode 2025 bis 2029 insgesamt CHF 3.964 Mio. (Finanzplan 2024-2028: CHF 4.385 Mio.). Die einzelnen Projekte sind im Investitionsprogramm aufgeführt.

7.2 Spezialfinanzierungen

Die Nettoinvestitionen in der Planperiode 2025 bis 2029 bei den gebührenfinanzierten Aufgaben betragen insgesamt CHF 5.914 Mio. (Finanzplan 2024-2028: CHF 6.799 Mio.). Sie teilen sich auf in

	Finanzplan 2025-2029			Finanzplan 2024 -2028		
Wasserversorgung	CHF	3.865	Mio.	CHF	2.900	Mio.
Abwasserentsorgung	CHF	1.892	Mio.	CHF	1.673	Mio.
Abfallentsorgung	CHF	0	Mio.	CHF	0	Mio.
Feuerwehr	CHF	0.157	Mio.	CHF	0.120	Mio.

8 Bilanz

8.1 Fremdkapital

Die geplanten Investitionen können nicht durch die vorhandenen liquiden Mittel finanziert werden. Gestützt auf die heutigen Erkenntnisse steigt das zinspflichtige Fremdkapital bis zum Ende der Planperiode auf rund CHF 5.205 Mio.

8.2 Kumulierte Ergebnisse Vorjahre

Per 31. Dezember 2023 betrugen die kumulierten Ergebnisse CHF 2'275'786. Die geplanten Aufwandüberschüsse können durch die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre sowie Entnahmen aus den politischen Reserven aufgefangen werden.

8.3 Spezialfinanzierung Feuerwehr

Die im Finanzplan aufgeführten Aufwandüberschüsse können durch das Eigenkapital problemlos aufgefangen werden. Dieses verringert sich bis Ende 2029 von CHF 255'013 auf CHF 134'300. Der Entwicklung ist Beachtung zu schenken.

8.4 Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Der Bestand der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich wird sich bis zum Ende der Planperiode von CHF 195'018 auf CHF 234'600 erhöhen. Mit dem Budget 2025 hat der Gemeinderat Massnahmen zum Erhalt des Rechnungsausgleiches getroffen.

Die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt wird neu mit 65% der jährlichen Wiederbeschaffungskosten vorgenommen. Der gesetzliche Minimal-satz beträgt hierbei 60% Zudem wurde die Grundgebühr pro LU von CHF 7.50 auf CHF 6.50 gesenkt. Der werterhaltende Unterhalt wird aus der Spezialfinanzierung Werterhalt entnommen. Die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt wird durchwegs höher ausfallen als die jährliche Entnahme der Abschreibungen und des Unterhaltes. Die Spezialfinanzierung Werterhalt wird bis zum Ende der Planperiode von CHF 3'037'000 auf CHF 3'723'900 ansteigen.

8.5 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Der Bestand der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich wird sich durch die Aufwandüberschüsse bis zum Ende der Planperiode von CHF 584'600 auf CHF 247'900 verringern.

Die Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt wird mit 65% der jährlichen Werterhaltungskosten vorgenommen. Der gesetzliche Minimalansatz beträgt hierbei 60%. So ist die Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt rund CHF 291'000. Die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt wird trotzdem durchwegs höher ausfallen als die jährliche Entnahme der Abschreibungen. Die Spezialfinanzierung Werterhalt wird bis zum Ende der Planperiode von 4'073'500 auf CHF 4'997'400 ansteigen.

8.6 Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

Die prognostizierten Aufwandüberschüsse können noch durch das vorhandene Verpflichtungskonto gedeckt werden. Der Bestand verringert sich aber bis zum Ende der Planperiode von CHF 213'300 auf CHF 72'100. Mit der Erarbeitung des Budget 2026 muss der Gemeinderat geeignete Massnahmen prüfen und deren Einführung planen.

9 Massnahmen, Folgerungen

9.1 Allgemein

Die Finanzplanung ist eine rollende Planung und muss stets den aktuellen Gegebenheiten angepasst werden. Die zukünftige Entwicklung der Gemeindefinanzen in der Planungsperiode 2025 – 2029 ist hauptsächlich von folgenden Faktoren abhängig:

- Konjunktorentwicklung der Schweiz.
- Entwicklung der Finanz- und Lastenausgleichszahlungen an den Kanton.
- Entwicklung der Steuererträge.
- Mit der Investitionsplanung ist die Verschuldungssituation sowie die damit verbundene Verzinsung zu berücksichtigen. Eine Veränderung der Zinssätze könnte rasch einen wesentlich höheren Zinsaufwand mit sich ziehen.

Weitere übergeordnete kantonale Entscheide können zudem die Finanzplanung massgeblich beeinflussen (bspw. rückläufige kantonale Steuereinnahmen, Massnahmen im Bereich des Lastenausgleichs usw.).

Oberstes Ziel des Gemeinderates ist und bleibt das finanzielle Gleichgewicht des Finanzhaushaltes. Ein wirtschaftlicher Umgang mit den Gemeindefinanzen und eine restriktive Finanzpolitik stehen im Vordergrund.

9.2 Mehrerträge / Steuern

Die internen und externen Kostenverrechnungen müssen laufend überprüft und – wo nötig – angepasst werden. Das Eigenkapital vermag die Defizite der Planungsperiode zu decken. Aus heutiger Sicht wird eine Erhöhung des Steuerfusses während der Planperiode möglicherweise nicht nötig sein.

9.3 Beurteilung

Unter Berücksichtigung der zusätzlichen, Konjunktur bedingten Unsicherheiten wird der Finanzplan als tragbar beurteilt. Sämtliche Einflüsse werden beobachtet und in der Finanzplanung 2025 – 2029 berücksichtigt.

Der Gemeinderat hat den Finanzplan 2025 – 2029 am 9. Oktober 2024 genehmigt.

Einwohnergemeinde Krauchthal

Markus Iseli
Gemeindepräsident

Priscilla Tanner
Verwaltungsleiterin

Melanie Müller
Finanzverwalterin

Tabelle 1: PROGNOSEANNAHMEN FINANZPLAN

Version vom 26.09.24

Finanzplantitel **Krauchthal 2025-2029**

Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:

Prognoseperiode	1. Prognosejahr 2024	2025	2026	2027	2028	2029
Zuwachsraten Erfolgsrechnung:						
Personalaufwand			1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Sachaufwand			1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
starker Zuwachs						
schwacher Zuwachs			1.00%	0.75%	0.75%	0.75%
Nullwachstum			0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zinssätze Fremdkapital:						
bestehendes Fremdkapital	0.350%	0.350%	0.350%	0.350%	0.350%	0.350%
neues Fremdkapital	2.000%	2.000%	1.750%	1.750%	1.750%	1.750%
Zinssätze Guthaben:						
Geldflussrechnung	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%
Zinssätze für interne Verrechnungen:						
verrechnete Aktivzinsen	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
verrechnete Passivzinsen	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 26.09.24
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	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
	Sanierung Altlasten Hettiswil - Schiessanlage		25			30		30					30		
	Verkehrskonzept z.L. SF Planungsmehrwert		10			100	100	-	75	25					
	Unterhalt Leitungen Zivilschutzanlagen SH Krauchthal		25			20		20				20			
	Untersuchung Gebäudesanierung 2021														
	Planungskredit Schulraumplanung		10			155		155				55	100		
	Schulraumplanung - Umsetzung SH Hettiswil		33			835		835						835	
	Schulraumplanung - Umsetzung SH Krauchthal		33			1'200		1'200							1'200
	Ortsplanung (Gesamtrevision)		10			100		100	20	40	40				
	Grabfeldaufhebung		5			27		27					27		
	Gestaltung Friedhof		10			80		80		80					
	Grabfeldgestaltung		10			200		200				200			
	Ersatz Fallschutzmatte SH Hettiswil		10			44		44		44					
	Sanierungsmassnahmen Gemeindehaus		25			400		400		100	300				
	Umrüstung Beleuchtung VV-Liegenschaften		25			300		300		300					
	Ersatz Rasentraktor Simplicity (SH Krauchthal)		10			40		40			40				
	Strassensanierungen		40			30		30		30					
	Brückensanierungen		40			120		120		120					
	Bergfeld		40			200		200		50	150				

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 26.09.24
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	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
		Hängelen - Grossprojekt mehrere Etappen		40			550		550				50	250	250	
		Ersatz Pionier (Grader)		10			30		30				30			
		Hochwasserschutz Oberdorf "Feisterbach"		20			400		400					200	200	
		Gewässerunterhalt - Massnahmeplanung Krauchthalbach		20			140	84	56			140	-84			
		Mobiliar Schulen		10			200		200		200					
		Ersatz Multimedia SZ (Touchsreen/Visualizer/Notebooks)		5			35		35				35			
		Ersatz Multimedia SZ (Touchsreen/Visualizer/Notebooks)		5			35		35						35	
		Ersatz Laptop/Ipad's SuS 2026 G6-Geräte		5			45		45			45				
		AIB		20		193			-							
		Ersatz Laptop/Ipad's SuS 2027 G8-Geräte		5			27		27				27			
		Ersatz Nähmaschinen		10			25		25					25		
		Umzug KIGA/Singsaal auf SJ 2024/2025		25			68		68	68						
		Grabfeldaufhebung		10			28		28	28						
		Ersatz Storen Schulanlage Krauchthal z.L. SF Planungsmehrwert		25			39	39	-	39						
		Strassensanierungen 2024		40			100		100	100						
		Laufenweg & 3. Etappe Brännliacher		40			120		120	120						
		Ersatz Lieferwagen Mercedes Sprinter		10			105		105	105						
									105							

Version vom 26.09.24
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 "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 26.09.24

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	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
		AIB		80			335			-							
		Notstromaggregat Pumpwerk Dorf Krauchthal		10				80		80		80					
		W2 - Umzäunung Pumpwerk Hettiswil		50				20		20					20		
		W11 Vorprojekt Massnahmen Bänzloch/Strickhalde		5				16		16	16						
		W4 - Erneuerung Leitungserneuerung		80				15		15	5	5	5				
		W5 - Nachführung Werkleitungskataster / Reseau		5				30		30	10	10	10				
		W6 - ÜO Leitungssicherung WV		10				30		30				10	10	10	
		W9 - Überarbeitung GWP		10				50		50				25	25		
		W11 - Umsetzung Massnahmen Banzloch / Strickhalde		80				550		550				250	300		
		W17 - Ersatz Reservoir Haselberg		80				1'420		1'420	150	50	660	460	100		
		W15 - QS System Überarbeitung		5				30		30		30					
		W14 - Ersatz Pumpen in Betreibswarte (PW Dorf)		50				30		30				30			
		W18 - Rahmenkredit GWP V - Ersatz / Sanierung GWPW Lindenfeld		80				340		340				40	150	150	
		W 5 - Rahmenkredit GWP V - Nachführung Werkleitungskataster / Reseau		5				50		50				10	10	10	20
		W4 - Rahmenkredit GWP V - Erneuerung Leitungsnetz		80				845		845				50	400	115	280
		W21 - Rahmenkredit GWP V - Ersatz Steuerung		50				130		130						130	
		W22 - Rahmenkredit GWP V - Diverses		80				250		250				50	50	50	100

Version vom 26.09.24
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 26.09.24

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	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
		AIB		80			308			-							
		A1 - Kanalreinigung & Kanalfernsehaufnahmen		5				222		222	74	74	74				
		A2 - Nachführung GEP TP Zustand, Sanierung und Unterhalt		5				51		51	17	17	17				
		A3 - Nachführung Werkleitungskataster		5				30		30	10	10	10				
		A4 - Schachtsanierungen		40				60		60		30	30				
		A5 - Leitungssanierungen Stufe 1 Leitungersatz Eggen		80				308		308	308						
		A6 - Leitungssanierungen Stufe 2 Oberflächenabfluss Konzept / Hydraulik		80				150		150	50		100				
		A11 - Zustandserhebung (ZpA), Versickerungskatatster		5				1'520	267	1'253	213	256	219	131	201	294	206
		A3 Massnahmen GEP V - Nachführung Werkleitungskataster		5				75		75	-44	-40	-34	-30	-33	-32	-54
		A17 - Massnahmen GEP V - Erneuerung Kanalisationsnetz		80				500		500				15	15	15	30
		A4 - Massnahmen GEP V - Schachtsanierung		40				75		75				100	100	100	200
		A1 - Massnahmen GEP V - Kanalreinigung & Kanalfernsehaufnahmen		5				160		160				15	15	15	30
		Vergrosserung Abwasserkanal - Vorprojekt, Bauprojekt und Ausführung		80				880		880				35	10	45	70
		A12 - Kontrolle Güllengruben		5				73	29	44	36	27	10	30		50	800
		A18 - Anpassung Abwassergebühren inkl. Einführung Regenwasser		10				30		30		30					
		A15 - ÜO Entwässerung Perimeter Hettiswil West		80				30	166	-136	30						
										-	-166						
										-							

Version vom 26.09.24
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!

Version vom 26.09.24
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!

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 26.09.24

		Prognoseperiode						Beträge in CHF 1'000	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)									
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-496	-89	-61	-90	-55	-54		
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	65	42	46	46	47	47		
	operatives Ergebnis	-430	-47	-15	-44	-9	-7		
1.c	ausserordentliches Ergebnis	219	25	25	25	26	26	total:	
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-211	-22	10	-18	17	19		-205
2. Investitionen und Finanzanlagen								total:	
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	709	964	631	417	632	1'320		4'673
2.b	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	824	904	1'306	1'221	1'373	1'109		6'738
2.c	Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0		
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen									
3.a	neuer Fremdmittelbedarf	0	0	520	1'343	2'547	4'205		
3.b	bestehende Schulden	3'000	2'000	1'000	1'000	1'000	1'000		
3.c	total Fremdmittel kumuliert	3'000	2'000	1'520	2'343	3'547	5'205		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen									
4.a	Abschreibungen	68	135	268	305	360	437		
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss	-20	-13	-3	16	34	59		
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total:	
4.d	Total Investitionsfolgekosten	48	122	266	321	394	496		1'647
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-211	-22	10	-18	17	19		-205
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-259	-144	-255	-339	-377	-477		-1'852
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)								total:	
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-259	-144	-255	-339	-377	-477		-1'852
5.b	Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	0	0	0		0
5.c	Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	55	237	136	0		428
5.d	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-259	-144	-200	-102	-241	-477		-1'424
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)								total:	
6.a	1 StAnZI	309	311	312	313	315	316		313
6.b	Gesamtergebnis in StAnZI.	-0.8	-0.5	-0.6	-0.3	-0.8	-1.5		-0.8

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 26.09.24

		Prognoseperiode						Beträge in CHF 1'000	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)									
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-474	-41	-90	-112	-99	-96		
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	65	42	46	46	46	47		
	operatives Ergebnis	-409	1	-45	-66	-53	-50		
1.c	ausserordentliches Ergebnis	219	25	25	25	26	26	total:	
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-189	26	-20	-41	-28	-24		-275
2. Investitionen und Finanzanlagen									
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	709	964	631	417	632	1'320		
2.b	Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0		
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen									
3.a	neuer Fremdmittelbedarf	0	0	520	1'343	2'547	4'205		
3.b	bestehende Schulden	3'000	2'000	1'000	1'000	1'000	1'000		
3.c	total Fremdmittel kumuliert	3'000	2'000	1'520	2'343	3'547	5'205		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen									
4.a	Abschreibungen	49	97	144	180	205	267		
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss	-20	-13	-3	16	34	59		
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total:	
4.d	Total Investitionsfolgekosten	30	85	142	197	239	326		1'018
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-189	26	-20	-41	-28	-24		-275
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-219	-59	-161	-237	-267	-350		-1'293
5. Finanzpolitische Reserve								total:	
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-219	-59	-161	-237	-267	-350		-1'293
5.b	Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	0	0	0		0
5.c	Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	55	237	136	0		428
5.d	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-219	-59	-106	0	-131	-350		-865
6. Deckung in Steueranlagezehnteiln (StAnZl)								total:	
6.a	1 StAnZl	309	311	312	313	315	316		313
6.b	Gesamtergebnis in StAnZl.	-0.7	-0.2	-0.3	0.0	-0.4	-1.1		-0.5

***Achtung: Provisorischer Prognosewert** **Änderung gegenüber Planvariante 2**

Anmerkung: Allfällige Ausgleichszahlungen für Einbussen bei Gemeindefusionen gemäss Artikel 34 Absatz 1 Gesetz über den Finanz- und Lastenausgleich (FILAG) sind nicht berücksichtigt. Weitere Angaben finden Sie in den Erläuterungen zur Finanzplanungshilfe.

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

3	Geografisch-topografischer Zuschuss	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
3.01	Zuschuss Fläche p.K. ha <i>(Median 80% = 0.572 p.K. ha)</i>	0.813	36'921	37'887*	37'887	37'887	37'887	37'887	
3.02	Zuschuss Strasse p.K. m' <i>(Median 80% = 12.119 p.K. m')</i>	17.045	91'067	92'664*	92'664	92'664	92'664	92'664	
3.03	Zuschuss Total		127'988	130'551	130'551	130'551	130'551	130'551	
3.04	Zuschuss Total, höchstens CHF 1'200.-- p/K		127'988	130'551	130'551	130'551	130'551	130'551	

Krauchthal 2025-2029

Version vom 26.09.24

3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	81.68	80.76	79.74	79.28	78.57	77.93	77.69	
3.06	HEI - Kürzung in % (ab HEI 140 - HEI 160 linear)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3.07	Total	127'988	130'551*	130'551*	130'551*	130'551*	130'551	130'551	9300.4621.6

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

4	Soziodemografischer Zuschuss	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
4.01	Index (pro Kopf)	307.84	253.99						
4.02	Index (absolut)	735'635	607'375						
4.03	%-Anteil	0.09547	0.08007						
4.04	Total	15'753	13'613*	13'613	13'613	13'613	13'613	13'613	9300.4621.6

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

5	Lastenausgleichssysteme	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
	Grundlagen								
5.01	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	2'393	2'390	2'400	2'400	2'400	2'400	2'400	
5.02	ÖV-Punkte	215.00	215.00*	215.00	215.00	215.00	215.00	215.00	

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

6	Lastenausgleich Lehrergehälter Kindergarten	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
				46	47	48	49	50	
6.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
6.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								
6.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		0	0	0	0	0	
6.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		0	0	0	0	0	
6.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool

7	Lastenausgleich Lehrergehälter Basisstufe	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
7.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
7.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								
7.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		0	0	0	0	0	
7.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		0	0	0	0	0	
7.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool

8	Lastenausgleich Lehrergehälter Primarschule	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
8.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
8.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								
8.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		0	0	0	0	0	
8.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		0	0	0	0	0	
8.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool

9	Lastenausgleich Lehrergehälter Sekundarstufe I	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
9.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
9.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								

Version vom 26.09.24

Anderung gegenüber Planvariante 2

Steuerertrag HRM2	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Bevölkerung	2'391	2'393	2'390	2'400	2'400	2'400	2'400	2'400	2'400
Steuerpflichtige	1'428	1'428	1'430	1'430	1'430	1'430	1'430	1'430	1'430
Steueranlage nat. Personen	1.79	1.79	1.79	1.79	1.79	1.79	1.79	1.79	1.79
Steueranlage jur. Personen	1.79	1.79	1.79	1.79	1.79	1.79	1.79	1.79	1.79
Einkommenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				0.50 %	0.50 %	0.50 %	0.50 %	0.50 %	0.50 %
Steuergegesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	1'901.66	1'928.73	1'951.61	1'961.37	1'971.18	1'981.03	1'990.94	2'000.89	2'010.90
Total	4'860'861	4'930'065	4'995'546	5'020'524	5'050'000	5'070'854	5'096'209	5'121'690	5'147'298
Vermögenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				0.50 %	0.50 %	0.50 %	0.50 %	0.50 %	0.50 %
Steuergegesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	158.12	174.58	170.90	171.76	172.61	173.48	174.35	175.22	176.09
Total	404'162	446'238	437'456	439'643	445'000	444'051	446'271	448'502	450'745
Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)									
*Gewinnsteuern	87'095	12'817	27'289	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000
*Kapitalsteuern	663	191	1'483	0	0	0	0	0	0
*Holdingsteuern	0	0	0						
*Zuwachsrate pro Jahr				0.10 %	0.10 %	0.10 %	0.10 %	0.10 %	0.10 %
Total	87'758	13'008	28'772	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]	-68'568	-60'411	-55'089	-55'000	-55'000	-55'000	-55'000	-55'000	-55'000
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*	50'390	33'097	68'539	70'000	70'000	70'000	70'000	70'000	70'000
Passive Steuerauscheidungen Einkommen*	-114'355	-113'787	-79'635	-80'000	-80'000	-80'000	-80'000	-80'000	-80'000
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	-2'950	-768	-5'020	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0						
Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*	14'856	13'635	25'234	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000
Passive Steuerauscheidungen Vermögen*	-23'689	-27'509	-24'599	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	27'375	49'149	45'242	45'000	45'000	45'000	45'000	45'000	45'000
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	0	1'683	0	1'700	1'700	1'700	1'700	1'700	1'700
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	29'271	21'983	41'448	41'000	41'000	41'000	41'000	41'000	41'000
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	-20'939	-1'415	-2'310	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*	0	0	0						
Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0						
Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	216	66	56	100	100	100	100	100	100
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	0	0	-27	-100	-100	-100	-100	-100	-100
Quellensteuern juristische Personen*	0	0	0						
Eingang abgeschriebene Steuern*	7'267	12'597	21'330	15'000	20'000	20'000	15'000	15'000	15'000
Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP	5'155'349	5'283'989	5'429'004	5'461'867	5'501'700	5'521'605	5'544'180	5'571'892	5'599'743
Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP	96'306	33'642	67'939	61'000	61'000	61'000	61'000	61'000	61'000
Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total	5'251'655	5'317'631	5'496'943	5'522'867	5'562'700	5'582'605	5'605'180	5'632'892	5'660'743
Steueranlagezehntel NP in CHF	288'008	295'195	303'296	305'132	307'358	308'470	309'731	311'279	312'835
Steueranlagezehntel JP in CHF	5'380	1'879	3'795	3'408	3'408	3'408	3'408	3'408	3'408
Steueranlagezehntel NP und JP in CHF	293'389	297'074	307'092	308'540	310'765	311'877	313'139	314'687	316'243
*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!									
Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) > Seite	1'825	1'887	3'854	1'800	1'800	1'800	1'800	1'800	1'800
Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Amtl.Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer	410'269'160	415'681'300	421'688'700	430'000'000	430'000'000	430'000'000	430'000'000	430'000'000	430'000'000
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	2'239.89	2'266.28	2'342.25	2'345.92	2'361.22	2'368.87	2'377.54	2'388.18	2'398.88
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	82.72	78.84	80.87	79.50	79.23	78.15	76.99	77.95	78.57
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'707.77	2'874.37	2'896.46	2'950.96	2'980.26	3'031.15	3'088.21	3'063.76	3'053.24

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 26.09.24

		Prognoseperiode						Beträge in CHF 1'000	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)									
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-21	-49	29	22	44	43		
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0	0	0	0		
	operatives Ergebnis	-21	-48	30	22	44	43		
1.c	ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	total:	
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-21	-48	30	22	44	43		70
2. Investitionen und Finanzanlagen									
2.a	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	824	904	1'306	1'221	1'373	1'109		
2.b	gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen									
4.a	Abschreibungen	19	37	124	125	155	170	total:	
4.d	Total Investitionsfolgekosten	19	37	124	125	155	170		629
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-21	-48	30	22	44	43		70
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-40	-86	-94	-102	-110	-127		-559
7. Selbstfinanzierung und SFG								total:	
7.a	Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	555	469	460	452	443	435		2'814
7.b	Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	67%	52%	35%	37%	32%	39%		42%

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Version vom

26.09.24

Beträge in CHF 1'000

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	33.0	32.1	32.4	32.7	33.0	33.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	20.3	23.1	23.4	23.6	23.8	24.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	58.0	58.0	58.6	59.2	59.8	60.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	109.2	114.3	115.5	116.6	117.8	119.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	33.0	47.0	60.8	61.4	91.5	98.0	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	214.3	214.3	214.3	214.3	214.3	214.3	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	32.9	35.5	35.9	36.1	36.4	36.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	500.7	524.5	541.0	544.1	576.8	586.0	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	470.0	448.8	448.8	448.8	448.8	448.8	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	33.0	87.6	101.8	102.9	133.3	140.3	
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	503.0	536.3	550.6	551.6	582.1	589.1	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	2.3	11.9	9.6	7.5	5.3	3.1	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-	-	-	-	-	-	
OPERATIVES ERGEBNIS	2.3	11.9	9.6	7.5	5.3	3.1	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	2.3	11.9	9.6	7.5	5.3	3.1	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Version vom

26.09.24

Beträge in CHF 1'000

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	10.0	10.5	10.6	10.7	10.8	11.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	3.4	2.0	2.1	2.1	2.1	2.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	69.6	74.3	147.0	147.0	147.0	147.0	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	326.0	326.0	326.0	326.0	326.0	326.0	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	192.3	220.0	222.2	223.9	225.5	227.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	43.4	45.7	46.2	46.5	46.9	47.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	644.7	678.5	754.1	756.2	758.4	760.5	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	500.0	470.5	470.5	470.5	470.5	470.5	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)	50.0	50.0	50.0	50.0	50.0	50.0	manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	30.0	20.0	20.0	20.0	20.0	20.0	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	69.6	74.3	147.0	147.0	147.0	147.0	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	649.6	614.7	687.5	687.5	687.5	687.5	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	4.9	-63.8	-66.5	-68.7	-70.8	-73.0	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	
OPERATIVES ERGEBNIS	4.9	-63.5	-66.3	-68.4	-70.6	-72.8	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	4.9	-63.5	-66.3	-68.4	-70.6	-72.8	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Version vom

26.09.24

Beträge in CHF 1'000

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	171.5	177.1	178.9	180.6	182.4	184.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
36 Beiträge	5.0	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	32.7	37.5	37.9	38.2	38.4	38.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	209.2	214.6	216.7	218.8	220.9	223.0	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	185.0	188.9	188.9	188.9	188.9	188.9	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	5.0	5.5	5.5	5.5	5.5	5.5	
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	190.0	194.4	194.4	194.4	194.4	194.4	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-19.2	-20.2	-22.3	-24.4	-26.5	-28.6	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-	-	-	-	-	-	
OPERATIVES ERGEBNIS	-19.2	-20.2	-22.3	-24.4	-26.5	-28.6	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-19.2	-20.2	-22.3	-24.4	-26.5	-28.6	

Tabelle 7: FEUERWEHR

Version vom

26.09.24

Beträge in CHF 1'000

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	82.3	88.9	89.8	90.7	91.6	92.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	25.8	23.2	23.4	23.7	23.9	24.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	3.0	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	55.9	48.9	49.4	49.9	50.4	50.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	12.1	12.1	12.1	12.1	12.1	12.1	gem. sep. Berechnungen
dito manuelle Eingabe bei einseitiger SF							Achtung: nur bei einseitiger SF!
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	42.9	42.9	42.9	42.9	42.9	51.6	best. und neues VV.
36 Beiträge	-	2.8	2.8	2.8	2.9	2.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	2.1	3.1	3.1	3.2	3.2	3.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	224.0	221.9	223.5	225.2	226.9	237.3	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	177.2	188.7	188.7	188.7	188.7	188.7	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	18.8	19.4	19.6	19.7	19.9	20.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	196.0	208.1	208.3	208.4	208.6	208.7	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-28.0	-13.8	-15.3	-16.8	-18.3	-28.6	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-	-	-	-	-	-	
OPERATIVES ERGEBNIS	-28.0	-13.8	-15.3	-16.8	-18.3	-28.6	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-28.0	-13.8	-15.3	-16.8	-18.3	-28.6	

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 26.09.24

Beträge in CHF 1'000

	Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
1.	Bestand flüssige Mittel per 1.1.	4'417	3'495	1'554	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2.	neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	0	-520	-1'343	-2'547	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3.	Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	611	928	863	814	801	771	
4.	davon steuerfinanzierter Haushalt	56	459	403	363	358	336	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	555	469	460	452	443	435	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6.	Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-1'533	-1'868	-1'937	-1'638	-2'005	-2'429	
7.	davon steuerfinanzierter Haushalt	-709	-964	-631	-417	-632	-1'320	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	-824	-904	-1'306	-1'221	-1'373	-1'109	gemäss Tab. 2, Investitionen
9.	Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	0	-1'000	-1'000	0	0	0	
10.	davon Ergebnis aus Finanzierung	0	-1'000	-1'000	0	0	0	
11.	davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12.	davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	20	13	3	0	0	0	
13.	davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	0	-16	-34	-59	
14.	Bestand flüssige Mittel per 31.12.	3'495	1'554	0	0	0	0	
15.	Bestand neues Fremdkapital per 31.12.			-520	-1'343	-2'547	-4'205	

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 26.09.24

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						
	Basisjahr	2024	2025	2026	2027	2028	2029
TOTAL AKTIVEN	15'344.5	14'885.8	14'093.0	13'623.6	14'372.2	15'433.5	16'978.1
Finanzvermögen	6'678.0	5'338.0	3'397.4	1'843.0	1'843.0	1'843.0	1'843.0
Veränderung		-1'340.1	-1'940.6	-1'554.4	0.0	0.0	0.0
Verwaltungsvermögen	8'666.4	9'547.8	10'695.6	11'780.6	12'529.2	13'590.5	15'135.1
Veränderung		881.4	1'147.9	1'085.0	748.6	1'061.3	1'544.6
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	4'530.0	4'937.5	5'358.9	5'400.5	5'191.4	5'173.3	5'781.3
Wasserversorgung	1'566.4	2'104.2	2'557.2	3'406.6	4'270.2	5'243.7	5'610.7
Abwasserentsorgung	1'814.6	2'581.5	2'909.9	3'158.8	3'307.9	3'468.7	3'945.0
Abfall	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
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)	546.8	594.9	539.9	485.0	430.0	375.1	468.4
TOTAL PASSIVEN	15'344.5	14'885.8	14'094.8	13'625.3	14'374.0	15'435.3	16'843.8
Fremdkapital	3'631.7	3'213.8	2'213.8	1'733.7	2'556.8	3'760.5	5'418.6
Veränderung		-417.9	-1'000.0	-480.1	823.1	1'203.7	1'658.1
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	631.7	213.8	213.8	213.8	213.8	213.8	213.8
langfristiges Fremdkapital best.	3'000.0	3'000.0	2'000.0	1'000.0	1'000.0	1'000.0	1'000.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	0.0	519.9	1'343.1	2'546.7	4'204.9
Eigenkapital	11'712.8	11'672.0	11'881.0	11'891.6	11'817.1	11'674.8	11'425.2
Veränderung		-40.8	209.0	10.6	-74.5	-142.4	-249.5
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode												
	2023 Basisjahr	2024		2025		2026		2027		2028		2029	
		Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand
29 Eigenkapital	11'713		11'672		11'881		11'892		11'817		11'675		11'425
290 Spezialfinanzierungen													
29000 Spezialfinanzierungen im EK	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
29000 Feuerwehr, zweiseitig	255.0	-28.0	227.0	-13.8	213.2	-15.3	197.9	-16.8	181.2	-18.3	162.8	-28.6	134.3
29001 Wasserversorgung	195.0	2.3	197.3	11.9	209.1	9.6	218.8	7.5	226.2	5.3	231.5	3.1	234.6
29002 Abwasserentsorgung	584.6	4.9	589.5	-63.5	526.0	-66.3	459.7	-68.4	391.3	-70.6	320.7	-72.8	247.9
29003 Abfallentsorgung	213.3	-19.2	194.1	-20.2	173.9	-22.3	151.6	-24.4	127.2	-26.5	100.7	-28.6	72.1
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	333.2	-219.5	113.7	-25.0	88.7	-25.3	63.5	-25.4	38.0	-25.6	12.4	-25.8	-13.4
29300 Allg. Haushalt (Reserve 1)	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29300 Allg. Haushalt (Reserve 2)	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29301 Wasserversorgung Werterhalt	3'037.0	181.3	3'218.4	126.7	3'345.1	112.4	3'457.5	111.4	3'568.9	81.0	3'649.9	74.0	3'723.9
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	4'378.6	256.4	4'635.0	251.7	4'886.7	178.9	5'065.6	178.9	5'244.5	178.9	5'423.5	178.9	5'602.4
2930x Reserve SF WE 1 Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2930x Reserve SF WE 2 Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
294 Reserven													
29400 Finanzpolitische Reserve	428.0	0.0	428.0	0.0	428.0	-55.1	372.9	-237.3	135.7	-135.7	0.0	0.0	0.0
296 Neubewertungsreserve FV													
29600 Neubewertungsreserve FV	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29601 Schwankungsreserve	12.2		12.2		12.2		12.2		12.2		12.2		12.2
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			2'056.9		1'998.1		1'891.9		1'891.9		1'761.0		1'411.2
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	2'275.8	-218.9	2'056.9	-58.8	1'998.1	-106.2	1'891.9	0.0	1'891.9	-130.9	1'761.0	-349.8	1'411.2