



Einwohnergemeinde Schwarzenburg

Finanzplan 2025 - 2029

Version vom 28.10.2024

Inhaltsverzeichnis

	Seiten
1 Bericht	1 – 10
2 Ergebnisse	11 – 13
3 Planbilanz	14
4 Eigenkapitalnachweis	15
5 Mittelflussrechnung	16
6 Prognosen der Erfolgsrechnung	17 – 19
7 Ergebnisse der Spezialfinanzierungen	20 – 27
8 Finanzkennzahlen	28 – 31
9 Investitionsprogramm	
9.1 Investitionen Allgemeiner Haushalt (steuerfinanziert)	32 – 35
9.2 Investitionen Spezialfinanzierung Wasserversorgung	36 – 38
9.3 Investitionen Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	39 – 41
9.4 Investitionen Spezialfinanzierung Abfallentsorgung	42
9.5 Investitionen Feuerwehr	43

1. Einleitung

Der Finanzplan basiert auf der Rechnung 2023 sowie der Entwicklung 2024 und Budget 2025. Die Investitionen wurden nach dem Investitionsplan 2025 – 2034 berücksichtigt. Der Gemeinderat hat diesen am 2. September 2024 genehmigt. Die Berechnungen für den Finanz- und Lastenausgleich basieren auf der Finanzplanungshilfe der Finanzdirektion des Kantons Bern per 26. August 2024. Der Finanzplan 2025– 2029 wurde von Christine Lehmann, Finanzverwalterin, erstellt.

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

2. Das Wichtigste in Kürze

- Der Finanzplan basiert auf der Steueranlage von 1.86 Einheiten.
- Die Erfolgsrechnung schliesst im allgemeinen Haushalt mit einem Aufwandüberschuss von durchschnittlich CHF -61'600.00 ab, wenn die deutlich höheren Finanzausgleiche inklusive Mindestausstattung eintreffen, die getroffenen Budgeteinsparungen konsequent weitergeführt und die geplanten Verkäufe getätigt werden.
- Der Gemeinderat hat mehrere Massnahmen für Kostensenkungen beim Budgetprozess beschlossen. Weiter wurde der Steuerertrag wiederum deutlich optimistischer eingeschätzt als in der Vergangenheit.
- In der vorliegenden Planphase sorgt vor allem die Erhöhung des Finanzausgleiches und zusätzlicher Mindestausstattung, sowie das deutlich reduzierte Investitionsprogramm und die zeitliche Verschiebung der Investition Oberstufenzentrum für eine ausgeglichene Planphase. Das Eigenkapital kann stabil gehalten werden, so dass voraussichtlich per 2029 ein Bilanzüberschuss von CHF 4'988'800.00 resultiert.
- Über die ganze Planungszeit sind Investitionen von rund CHF 28.2 Millionen geplant. Berücksichtigt wurden dabei Reduktionsfaktoren aufgrund der prozentualen Abweichungen der letzten drei Abschlüsse im Verhältnis zum Planwert.

Die grössten Investitionen sind:

• Gesamtsanierung Oberstufenzentrum OSZ	CHF	13'000'000
• SH Schlossgasse: Neubau alter Kindergarten	CHF	3'500'000
• Insgesamt Strassenprojekte	CHF	5'688'000
• Spezialfinanzierung Wasser: Leitungersatz Höhlen-Steinenbrunnen inkl. Aufhebung Reservoir Gibelegg und Pumpwerk Nidig	CHF	1'671'000

- | | | |
|--|-----|-----------|
| • Spezialfinanzierung Wasser: Ersatz Trinkwasserleitung Milken Ost | CHF | 709'000 |
| • Spezialfinanzierung Abwasser: Abwassersanierungsgebiet Dorfmatte | CHF | 1'000'000 |
| • Spezialfinanzierung Abwasser: Neubau Meteorwasserleitung Feldmoos Kreuzweg | CHF | 530'000 |
| • Sanierung Feuerwehrmagazin | CHF | 1'640'000 |
- Die Fremdmittel betragen per Ende Planungshorizont CHF 30.4 Millionen. Dies ist eine Zunahme von CHF 12.4 Millionen.

3. Erfolgsrechnung

Prognoseannahmen

Als Grundlage für die Prognosen dienen die Werte gemäss Entwicklung, sowie Budget 2024. Die Zuwachsraten sowie die Teuerungs- und Entwicklungsfaktoren basieren im Wesentlichen auf den Empfehlungen der Kantonalen Planungsgruppe.

Beim Personalaufwand wurde im vorliegenden Finanzplan mit einer jährlichen Wachstumsrate zwischen 1-2 % gerechnet. Beim Sachaufwand wurde für 2024 mit einer Zuwachsrate von 2 % gerechnet; In den Jahren 2025 und 2026 mit 1.5 % ab dem Jahr 2027 mit 1.25 %.

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

Steuereinnahmen

Die Berechnung des Steuerertrags basiert auf den Steuereinnahmen von 2023, der Steuerprognose des Kantons Bern vom September 2024 und der aktuellen Steuerstatistik.

Die Bevölkerungsentwicklung stagnierte in den letzten Jahren. Nach einer prognostizierten Erhöhung der Bevölkerung und der Anzahl Steuerpflichtigen aufgrund der aktuellen Bautätigkeit wird ab 2026 bis Planungsende wiederum mit stagnierenden Zahlen gerechnet. Gegen Ende der Planungsperiode wird sogar mit einem leichten Rückgang gerechnet. Bei den natürlichen Personen wird für die folgenden Jahre mit einem deutlichen Zuwachs von 1.9% - 2.6% bei den Einkommenssteuern und 1.3% - 2.0%- bei den Vermögenssteuern gerechnet.

Die Gewinnsteuern der juristischen Personen unterliegen hohen Schwankungen. Diese wurden neu in der Planung voll berücksichtigt, entsprechend stark schwanken die Jahresergebnisse. Die Schwankungen werden mit Rückstellungen und deren Auflösungen aufgefangen, um eine stabile Entwicklung zu erreichen. Durchgehend wurde mit einer Zuwachsrate von 1.7% gerechnet.

Finanz- und Lastenausgleich (FILAG)

Die Gemeinde Schwarzenburg erhält steigende Beiträge aus dem Finanz- und Lastenausgleich (Disparitätenabbau, geografisch-topografischer Zuschuss und soziodemografischer Zuschuss) bis rund CHF 1.58 Millionen im Jahr 2025. Ab dem Planungsjahr 2026 steigt der Disparitätenabbau sprunghaft an auf CHF 1.86 Millionen und steigt weiter. Zusätzlich wird eine Mindestausstattung von CHF 363'500.00 prognostiziert. Dies führt zu einer Erhöhung des Ertrages von rund CHF 545'000.00 pro Planjahr und ist damit für die Jahre 2026 bis 2028 hauptverantwortlich für die Stabilisierung des Finanzhaushaltes. Die Ausschüttung von Mindestausstattungen bedeutet, dass die Gemeinde Schwarzenburg ausserordentlich finanzschwach ist und auch mit Hilfe des Disparitätenabbaus nicht 86% des harmonisierten Ertragsindex des Kantons Bern erreicht. Dies wiederum ist aus steuertechnischer Sicht besorgniserregend. Auf der anderen Seite bezahlt die Gemeinde für den Lastenausgleich insgesamt rund CHF 7.7 Millionen (Sozialhilfe CHF 4.1 Millionen vor Kürzung, Ergänzungsleistungen und Familienzulagen CHF 1.73 Millionen, öffentlicher Verkehr CHF 0.6 Millionen und die neue Aufgabenteilung CHF 1.24 Millionen) pro Planjahr. Die Erfahrungen aus den letzten Jahren haben gezeigt, dass der Lastenausgleich Sozialhilfe immer zu hoch prognostiziert war. Die durchschnittliche Abweichung der letzten vier Rechnungsjahre betrug 5.94%. Deshalb wurde in der Prognose eine anteilmässige jährliche Kürzung vorgenommen.

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

Abschreibungen

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

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

4. Investitionen

Das Investitionsprogramm dient der terminlichen und finanziellen Koordination der geplanten Investitionen innerhalb der Gemeinde. Dieses wurde im Sommer 2024 durch die verschiedenen Abteilungen überarbeitet. Der Nachholbedarf ist enorm hoch. Aufgrund der finanziell angespannten Lage wie auch den begrenzten personellen Ressourcen wird die Umsetzung von Jahr zu Jahr auch weiterhin genau überprüft werden müssen.

Mit der Aufnahme in den Finanzplan können die Auswirkungen auf den Finanzhaushalt aufgezeigt werden. Dazu gehören die Tragbarkeit, die Finanzierung, die Folgekosten und mögliche Finanzerträge oder Kosteneinsparungen. Derzeit muss mit stetig

steigenden Folgekosten gerechnet werden. Die höheren Zinssätze für Fremdmittelaufnahmen wirken sich negativ aus. Die Abschreibungskosten belasten aufgrund des neuen Rechnungslegungsmodells HRM2 den Finanzhaushalt deutlich länger und werden jedes Jahr für einen langen Zeitraum höher.

In den vergangenen Jahren wurden fast durchwegs weniger Investitionen getätigt als budgetiert waren. In der erarbeiteten Finanzstrategie beschloss der Gemeinderat als Massnahme zur Erhöhung der Planungsgenauigkeit eine prozentuale Kürzung der geplanten Investitionen. Die Senkung berechnet sich aufgrund der prozentualen Abweichung der letzten drei Rechnungsjahre mit den jeweiligen Budgeteingaben. Folgende Reduktionen über die Planperiode 2026-2029 wurden deshalb im Finanzplan eingerechnet:

Allgemeiner Haushalt	39 % (ohne Projekt Sanierung Oberstufenzentrum)
Wasserversorgung	40 %
Abwasserentsorgung	61 %

Die Auswirkungen auf neu benötigtes Fremdkapital sind infolge des Investitionsvolumens hoch. Die Schulden steigen von aktuell CHF 18.0 Millionen auf CHF 30.4 Millionen. Die Aufnahmegrenze für Fremdmittel wird langfristig ein zusätzlich erschwerender Faktor werden.

5. Liegenschaften

Vorgesehen ist die Veräusserungen (Verkauf oder Abgabe im Baurecht) der Schulanlage Zumholz mit einem aktuell geschätzten Gewinn von CHF 0.6 Millionen. Das Gebäude ist noch im Verwaltungsvermögen, so dass nebst dem Verkaufsgewinn auch ein Buchgewinn realisiert werden wird. Der Verkauf ist finanztechnisch lukrativ und wichtig. Der Erfolg ist im geplanten Ergebnis 2026 eingerechnet und trägt zur Stabilisierung des Finanzhaushaltes bei.

6. Beurteilung der Ergebnisse

Gesamthaushalt (konsolidierter Haushalt)

Nach vorliegender Planung macht das Gesamtergebnis ohne Folgekosten (finanzieller Handlungsspielraum) CHF 512'000.00 aus. Dies ist die Summe, die die Gemeinde grundsätzlich für die Folgekosten von Investitionen einsetzen kann. Dieser Wert reicht nicht aus, um die Folgekosten der geplanten Investitionen zu decken, es entsteht ein Aufwandüberschuss von rund CHF 3.3 Millionen.

Allgemeiner Haushalt (steuerfinanziert)

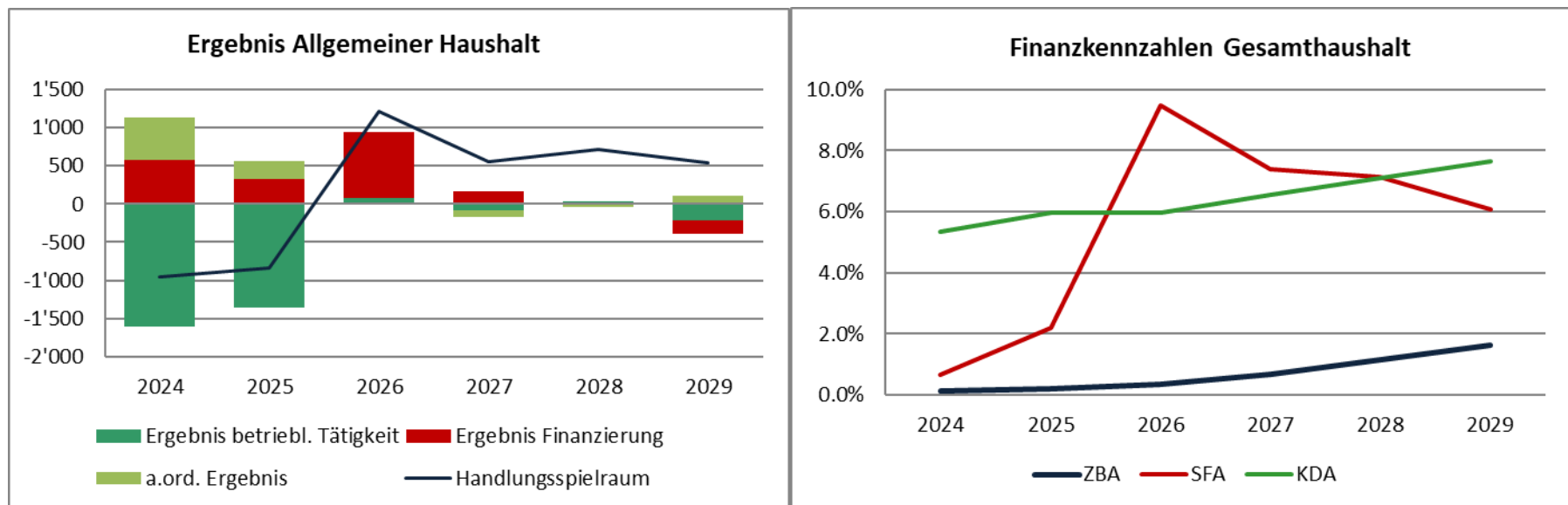
Nach vorliegendem Finanzplan liegt das Gesamtergebnis ohne Folgekosten (Handlungsspielraum) bei durchschnittlich CHF 206'000.00 pro Jahr.

Die steuerfinanzierten Investitionen machen rund CHF 16.1 Millionen aus. Die daraus entstehenden Abschreibungen summieren sich von CHF 41'000.00 auf neu CHF 293'000.00. Steigende Folgekosten binden einen immer grösseren Teil der Einkünfte, die finanzielle Leistungsfähigkeit sinkt und in der Folge werden auch die Möglichkeiten für neue Investitionen bzw. deren Folgekosten weiter eingeschränkt. Aufgrund der Zinsentwicklung überholen die Zinskosten gegen Ende der Planungsperiode die Abschreibung und weisen eine Last von CHF 630'000.00 auf. Dies zeigt, wie sich auch die Zinskosten belastend entwickeln können.

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

Tragbarkeit

Im allgemeinen Haushalt fehlen damit durchschnittlich 0.25 Steueranlagezehntel pro Jahr für ein kostendeckendes Gesamtergebnis.



7. Beurteilung der Ergebnisse im gebührenfinanzierten Haushalt (Spezialfinanzierungen)

SF Wasserversorgung

Die Wasserrechnung schliesst vor der Gebührenerhöhung jeweils mit einem Aufwandüberschuss von rund CHF 458'000.00 ab. Nach der Gebührenerhöhung werden Ertragsüberschüsse zwischen CHF 47'000.00 und CHF 14'000.00 ausgewiesen. Insgesamt fehlen rund CHF 802'900.00 für eine selbsttragende Wasserrechnung. Mit den vorgeschriebenen, minimalen Einlagen von 60 % (der vollen Einlagen) in den Werterhalt ist in den Jahren 2024 und 2025 mit einem Kostendeckungsgrad zwischen 68% und 75% zu rechnen. Ab dem Jahr 2026 beträgt der Kostendeckungsgrad rund 101%.

Der Bestand des Rechnungsausgleichs (Reserve) sinkt von rund CHF 1.0 Millionen im Jahr 2023 auf knapp CHF 114'000.00 per Ende 2025. Ab 2026 nimmt der Rechnungsausgleich wiederum zu bis CHF 227'000.00 per Planungsende. Die Anpassung der Gebühren ab dem Jahr 2026 zwingt sich somit auf, um einen Bilanzfehlbetrag der Spezialfinanzierung zu vermeiden. Gemäss Hochrechnung muss eine Gebührenerhöhung von rund CHF 450'000.00 umgesetzt werden.

SF Abwasserentsorgung

Die Abwasserrechnung schliesst in allen Planjahren bis 2028 mit einem Aufwandüberschuss ab. Insgesamt fehlen rund CHF 678'000.00, was pro Jahr CHF 113'000.00 ausmacht. Die Verbesserung der Situation gegenüber dem Finanzplan vom Vorjahr kann mit den Budgetkürzungen 2025 und der Berücksichtigung in allen Planjahren begründet werden. Bei minimalen Einlagen von 60 % (der vollen Einlagen) in den Werterhalt ist mit einem Kostendeckungsgrad von etwa 93 % über den Planungshorizont zu rechnen.

Der Bestand des Rechnungsausgleichs (Reserve) sinkt von CHF 1.0 Millionen anfangs 2024 auf rund CHF 443'000.00 per Ende 2025. Eine Gebührenanpassung, um das empfohlene Eigenkapital von rund CHF 300'000.00 halten zu können, ist ab dem Jahr 2026 anzugehen. Geplant ist eine gestaffelte Erhöhung der Gebühren von CHF 100'000.00 ab dem Jahr 2026 bis CHF 250'000.00 ab dem Jahr 2029. Die Umsetzung der Gebührenerhöhung ist langfristig vor auszuplanen.

SF Abfallentsorgung

Das jährliche Defizit der Abfallrechnung beginnt kurzfristig bei CHF 91'300.00 und senkt sich während des Planungshorizontes auf bis zu CHF 26'600.00. Der Kostendeckungsgrad der Abfallrechnung liegt stabil zwischen 89 % und 97 %.

Bei einem Bestand des Rechnungsausgleichs (Reserve) von CHF 503'000.00 im Jahr 2024 reicht dieser bis Ende des Planungshorizontes. Der grosse Aufwandüberschuss des Jahres 2025 kann ab dem Jahr 2026 mit bereits umgesetzten Massnahmen im Bereich der Grüngutentsorgung nachhaltig gesenkt werden. Aktuell sind für den Planungshorizont keine weiteren Massnahmen nötig. Das Eigenkapital kann bei einem Bestand von CHF 200'000.00 gehalten werden.

Feuerwehr

Die Feuerwehrrechnung wird seit 2016 als zweiseitige Spezialfinanzierung geführt.

Aufgrund der aktuellen Ausgabenplanung liegen die Resultate zwischen Defiziten von CHF 44'600.00 und Ertragsüberschüssen von CHF 23'700.00. Für das Planjahr 2027 ist die Fertigstellung des Feuerwehr-Magazins geplant, welche mit den Folgekosten nach einem Ertragsüberschuss wieder zu Defiziten führt. Der Kostendeckungsgrad schwankt zwischen 89 % und 107 %.

Der Bestand des Rechnungsausgleichs (Reserve) beträgt aktuell CHF 664'500.00. Die Ausgabenüberschüsse können durch diesen getragen werden.

8. Schlussfolgerungen

Die in den Planjahren errechneten Aufwandüberschüsse lösen sich mit Ertragsüberschüssen ab, es kann eine deutliche Verbesserung der Ergebnisse des Planungshorizontes festgestellt werden. Diese ist mit den getroffenen Massnahmen und den Sondereffekten im Bereich Finanzausgleich erklärbar. Der Bilanzüberschuss kann stabilisiert werden. In den gebührenfinanzierten Bereichen Wasserversorgung und Abwasserentsorgung müssen Gebührenanpassungen angegangen werden. Mit den entsprechenden Massnahmen ist das Finanzhaushaltgleichgewicht in gesetzlicher Hinsicht gewahrt.

Der nun erarbeitete finanzielle Handlungsspielraum im allgemeinen Haushalt ist jedoch nur bedingt direkt beeinflussbar. Die Zukunft wird zeigen, ob die optimistische Abweichung zu den Vorgaben des Kantons Bern im Bereich der Lastenausgleiche auch tatsächlich eintritt und wie sich die Steuerlage der Gemeinden und damit die Gewährung des Disparitätenabbaus und Mindestausstattung entwickeln wird. Direkt zur Entwicklung beitragen wird auch die Entwicklung der Steuern der Juristischen Personen. Hingegen sowohl die geplanten Budgetkürzungen wie auch die Anlagenverkäufe sollten eingehalten und umgesetzt werden. Nur so kann das strukturelle Defizit auch effektiv vermieden und der Finanzhaushalt stabilisiert werden. Dies mit dem Ziel, einen ausgeglichenen Finanzhaushalt zu erreichen und die Höhe der Steueranlage der Finanzstrategie entsprechend zu halten.

Es sind jährlich Nettoinvestitionen von durchschnittlich CHF 4.7 Millionen geplant. Die Folgekosten müssen finanziert werden. Zudem stehen nicht genügend selbst erarbeitete Mittel zur Verfügung, um die Investitionsvorhaben finanzieren zu können und es kommt zu einer Neuverschuldung.

Das Fremdkapital nimmt in der aktuellen Planung um rund CHF 12.4 Millionen auf CHF 30.4 Millionen zu. Die Belastung daraus steigt deutlich an.

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

Schwarzenburg, 28. Oktober 2024



Christine Lehmann, Finanzverwalterin

Stellungnahme und Genehmigung des Gemeinderates

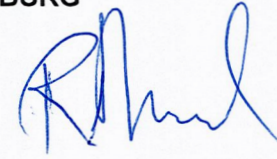
Der Gemeinderat hat den vorliegenden Bericht und Finanzplan 2025 – 2029 an der Sitzung vom 4. November 2024 genehmigt.

Schwarzenburg, 4. November 2024

GEMEINDERAT SCHWARZENBURG



Urs Rohrbach
Präsident



Roman Gimmel
Sekretär

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 25.10.24

		Prognoseperiode						Beträge in CHF 1'000	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)									
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'605	-1'849	301	374	519	339		
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	597	385	996	432	442	478		
	operatives Ergebnis	-2'008	-1'465	1'296	806	962	817		
1.c	ausserordentliches Ergebnis	55	60	-3	-3	-3	-3	total:	
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-1'953	-1'405	1'293	803	959	814		512
2. Investitionen und Finanzanlagen								total:	
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	1'762	1'733	1'077	2'324	4'693	4'851		16'440
2.b	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	2'681	2'812	1'747	2'981	873	745		11'840
2.c	Finanzanlagen	-282	0	-100	0	0	0		
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen									
3.a	neuer Fremdmittelbedarf	0	3'673	5'098	14'857	19'938	30'425		
3.b	bestehende Schulden	18'000	18'000	16'000	9'000	7'000	0		
3.c	total Fremdmittel kumuliert	18'000	21'673	21'098	23'857	26'938	30'425		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen									
4.a	Abschreibungen	71	217	343	511	565	626		
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss	-16	35	110	249	435	630		
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total:	
4.d	Total Investitionsfolgekosten	55	252	453	760	1'000	1'256		3'777
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-1'953	-1'405	1'293	803	959	814		512
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-2'008	-1'657	840	43	-41	-441		-3'265
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)								total:	
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-2'008	-1'657	840	43	-41	-441		-3'265
5.b	Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	86	26	0		112
5.c	Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	504	170	0	0	0	112		786
5.d	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-1'504	-1'487	840	-43	-67	-330		-2'590
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)								total:	
6.a	1 StAnZl	824	807	861	875	893	907		861
6.b	Gesamtergebnis in StAnZl.	-1.8	-1.8	1.0	0.0	-0.1	-0.4		-0.5

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 25.10.24

Beträge in CHF 1'000

		Prognoseperiode							
		2024	2025	2026	2027	2028	2029		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)									
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'570	-1'259	244	144	293	73		
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	556	362	977	418	429	465		
	operatives Ergebnis	-1'015	-897	1'220	562	722	538		
1.c	ausserordentliches Ergebnis	55	60	-3	-3	-3	-3	total:	
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-959	-837	1'218	559	720	535		1'235
2. Investitionen und Finanzanlagen									
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	1'762	1'733	1'077	2'324	4'693	4'851		
2.b	Finanzanlagen	-282	0	-100	0	0	0		
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen									
3.a	neuer Fremdmittelbedarf	0	3'673	5'098	14'857	19'938	30'425		
3.b	bestehende Schulden	18'000	18'000	16'000	9'000	7'000	0		
3.c	total Fremdmittel kumuliert	18'000	21'673	21'098	23'857	26'938	30'425		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen									
4.a	Abschreibungen	41	104	166	224	259	293		
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss	-16	35	110	249	435	630		
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total:	
4.d	Total Investitionsfolgekosten	25	139	275	473	694	922		2'529
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-959	-837	1'218	559	720	535		1'235
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-985	-975	942	86	26	-387		-1'294
5. Finanzpolitische Reserve								total:	
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-985	-975	942	86	26	-387		-1'294
5.b	Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	86	26	0		112
5.c	Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	504	170	0	0	0	112		786
5.d	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-481	-805	942	0	0	-276		-619
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)								total:	
6.a	1 StAnZl	824	807	861	875	893	907		861
6.b	Gesamtergebnis in StAnZl.	-0.6	-1.0	1.1	0.0	0.0	-0.3		-0.1

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 25.10.24

		Prognoseperiode						Beträge in CHF 1'000	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)									
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'035	-591	57	230	226	266		
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	41	23	19	14	13	13		
	operatives Ergebnis	-993	-568	76	244	239	279		
1.c	ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	total:	
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-993	-568	76	244	239	279		-723
2. Investitionen und Finanzanlagen									
2.a	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	2'681	2'812	1'747	2'981	873	745		
2.b	gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen									
4.a	Abschreibungen	30	114	178	287	306	333	total:	
4.d	Total Investitionsfolgekosten	30	114	178	287	306	333		1'248
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-993	-568	76	244	239	279		-723
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-1'024	-682	-102	-43	-67	-54		-1'971
7. Selbstfinanzierung und SFG								total:	
7.a	Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	-305	119	697	807	777	798		2'893
7.b	Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	-11%	4%	40%	27%	89%	107%		24%

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 25.10.24

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TOTAL AKTIVEN	48'117.2	42'816.8	45'320.3	46'095.7	49'374.9	52'875.3	56'373.3
Finanzvermögen	21'865.4	13'917.6	13'757.8	13'664.6	13'671.5	13'678.3	13'685.2
Veränderung		-7'947.8	-159.8	-93.2	6.8	6.8	6.9
Verwaltungsvermögen	26'251.8	28'899.2	31'562.4	32'431.1	35'703.5	39'197.0	42'688.2
Veränderung		2'647.3	2'663.3	868.7	3'272.4	3'493.5	3'491.2
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	18'976.8	19'932.4	20'036.1	19'450.1	20'117.2	23'124.3	26'272.3
Wasserversorgung	3'480.3	5'641.6	7'472.7	8'467.9	9'271.3	9'851.4	9'801.1
Abwasserentsorgung	1'683.5	2'335.7	2'816.0	3'178.1	3'518.8	3'563.9	4'001.2
Abfall	125.9	333.2	465.7	487.1	458.5	429.9	401.3
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)	605.5	550.3	666.1	742.0	2'231.8	2'121.6	2'106.4
TOTAL PASSIVEN	48'117.2	42'816.8	45'320.3	46'095.7	49'374.9	52'875.3	56'373.3
Fremdkapital	22'646.4	18'860.3	22'533.0	21'958.5	24'717.4	27'798.3	31'284.8
Veränderung		-3'786.1	3'672.8	-574.5	2'758.8	3'080.9	3'486.5
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	2'321.1	563.4	563.4	563.4	563.4	563.4	563.4
langfristiges Fremdkapital best.	20'028.4	18'000.0	18'000.0	16'000.0	9'000.0	7'000.0	0.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	3'672.8	5'098.3	14'857.1	19'938.0	30'424.5
Eigenkapital	25'470.9	23'956.5	22'787.2	24'137.2	24'657.6	25'077.0	25'088.6
Veränderung		-1'514.3	-1'169.3	1'350.0	520.3	419.5	11.5
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Version vom 25.10.24

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	25'471	23'957		22'787		24'137		24'658		25'077		25'089	
290 Spezialfinanzierungen													
29000 Spezialfinanzierungen im EK	358.5	0.0	358.5	0.0	358.5	0.0	358.5	0.0	358.5	0.0	358.5	0.0	358.5
29000 Feuerwehr, zweiseitig	664.5	-92.4	572.2	-4.5	567.7	23.7	591.4	-33.3	558.1	-36.2	521.9	-44.6	477.4
29001 Wasserversorgung	1'029.7	-533.2	496.5	-382.6	113.9	47.2	161.2	31.1	192.3	20.9	213.2	13.7	227.0
29002 Abwasserentsorgung	1'000.8	-354.0	646.7	-203.5	443.3	-110.2	333.0	-14.0	319.0	-17.1	301.9	20.5	322.4
29003 Abfallentsorgung	503.1	-44.0	459.1	-91.3	367.9	-62.7	305.1	-26.6	278.5	-34.9	243.6	-43.3	200.2
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	461.9	7.8	469.7	2.8	472.5	2.8	475.3	2.8	478.2	2.8	481.0	2.8	483.8
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	3'613.8	170.2	3'784.0	129.7	3'913.7	92.9	4'006.6	73.2	4'079.8	60.0	4'139.8	55.8	4'195.6
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	11'163.6	378.8	11'542.3	418.1	11'960.5	414.0	12'374.5	401.2	12'775.7	398.1	13'173.8	394.2	13'567.9
2930x Reserve SF WE 1 Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2930x Reserve SF WE 2 Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
294 Reserven													
29400 Finanzpolitische Reserve	674.3	-503.9	170.4	-170.4	0.0	0.0	0.0	85.9	85.9	25.8	111.6	-111.6	0.0
296 Neubewertungsreserve FV													
29600 Neubewertungsreserve FV	125.6	-62.8	62.8	-62.8	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29601 Schwankungsreserve	267.0		267.0		267.0		267.0		267.0		267.0		267.0
2961x Marktwertreserve	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
298 übriges Eigenkapital													
2980x übriges Eigenkapital	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag		5'127.2		4'322.2		5'264.6		5'264.6		5'264.6		4'988.8	
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	5'608.0	-480.8	5'127.2	-805.0	4'322.2	942.4	5'264.6	0.0	5'264.6	0.0	5'264.6	-275.8	4'988.8

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 25.10.24

Beträge in CHF 1'000

	Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
1.	Bestand flüssige Mittel per 1.1.	6'074	167	0	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2.	neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	-3'673	-5'098	-14'857	-19'938	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3.	Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	222	706	3'298	2'546	2'485	2'109	
4.	davon steuerfinanzierter Haushalt	527	587	2'601	1'739	1'708	1'312	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	-305	119	697	807	777	798	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6.	Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-4'101	-4'546	-2'724	-5'305	-5'566	-5'596	
7.	davon steuerfinanzierter Haushalt	-1'420	-1'733	-977	-2'324	-4'693	-4'851	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	-2'681	-2'812	-1'747	-2'981	-873	-745	gemäss Tab. 2, Investitionen
9.	Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	-2'028	0	-2'000	-7'000	-2'000	-7'000	
10.	davon Ergebnis aus Finanzierung	-2'028	0	-2'000	-7'000	-2'000	-7'000	
11.	davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12.	davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	16	0	0	0	0	0	
13.	davon Passivzins neues Fremdkapital	0	-35	-110	-249	-435	-630	
14.	Bestand flüssige Mittel per 31.12.	167	0	0	0	0	0	
15.	Bestand neues Fremdkapital per 31.12.		-3'673	-5'098	-14'857	-19'938	-30'425	

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	Text	AUFWAND						Wachstumsrate	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	3'958.4	4'012.1	3'955.7	3'996.6	4'038.0	4'079.8	3.1%	0.6%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	1'146.7	1'041.2	1'079.1	1'064.1	1'074.8	1'085.6	-5.3%	-1.1%
2	Bildung	6'286.4	6'679.5	6'742.9	6'841.7	6'907.1	6'982.7	11.1%	2.1%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	1'090.6	1'139.7	1'077.8	1'088.6	1'099.6	1'110.6	1.8%	0.4%
4	Gesundheit	60.4	52.3	52.9	53.5	54.0	54.5	-9.7%	-2.0%
5	Soziale Sicherheit	10'598.7	10'501.6	10'687.1	10'831.3	10'871.2	10'905.3	2.9%	0.6%
6	Verkehr	2'703.5	2'581.2	2'606.7	2'631.1	2'660.6	2'677.7	-1.0%	-0.2%
7	Umwelt u. Raumordnung	527.2	485.3	491.7	497.0	502.4	507.9	-3.7%	-0.7%
8	Volkswirtschaft	66.1	66.4	66.7	67.0	67.3	67.6	2.2%	0.4%
9	Finanzen und Steuern	3'164.3	2'535.2	2'486.0	2'378.2	2'350.3	2'285.5	-27.8%	-6.3%
steuerfinanzierter Aufwand:		29'602.3	29'094.5	29'246.7	29'449.3	29'625.3	29'757.3	0.5%	0.1%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	412.0	380.0	375.6	409.0	412.0	420.5	2.1%	0.4%
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	1'782.5	1'624.9	1'635.7	1'673.9	1'681.9	1'726.2	-3.2%	-0.6%
710	Wasserversorgung	1'655.3	1'557.5	1'661.7	1'681.4	1'694.6	1'698.9	2.6%	0.5%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	804.6	864.1	835.5	799.4	807.7	816.1	1.4%	0.3%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Aufwand:		4'654.4	4'426.4	4'508.5	4'563.7	4'596.2	4'661.7	0.2%	0.0%
Aufwand total		34'256.7	33'521.0	33'755.3	34'013.0	34'221.4	34'419.0	0.5%	0.1%

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	Text	ERTRAG						Wachstumsrate	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	156.9	171.6	171.8	172.0	172.2	172.5	9.9%	1.9%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	1'018.9	982.9	984.4	985.9	987.4	988.9	-2.9%	-0.6%
2	Bildung	1'437.8	1'601.4	1'604.2	1'607.1	1'609.9	1'612.7	12.2%	2.3%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	260.2	291.2	291.6	292.1	292.5	293.0	12.6%	2.4%
4	Gesundheit	2.9	2.9	2.9	2.9	2.9	2.9	0.8%	0.2%
5	Soziale Sicherheit	4'550.4	4'311.2	4'317.4	4'323.6	4'329.9	4'336.1	-4.7%	-1.0%
6	Verkehr	109.5	136.2	136.3	136.4	136.6	136.7	24.8%	4.5%
7	Umwelt u. Raumordnung	137.3	134.1	134.3	134.5	134.6	134.8	-1.8%	-0.4%
8	Volkswirtschaft	284.0	287.5	288.1	288.7	289.2	289.8	2.0%	0.4%
9	Finanzen und Steuern	20'684.9	20'338.8	22'533.2	22'065.5	22'389.5	22'324.7	7.9%	1.5%
steuerfinanzierter Ertrag:		28'642.8	28'257.8	30'464.3	30'008.6	30'344.8	30'292.1	5.8%	1.1%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	412.0	380.0	375.6	409.0	412.0	420.5	2.1%	0.4%
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	1'782.5	1'624.9	1'635.7	1'673.9	1'681.9	1'726.2	-3.2%	-0.6%
710	Wasserversorgung	1'655.3	1'557.5	1'661.7	1'681.4	1'694.6	1'698.9	2.6%	0.5%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	804.6	864.1	835.5	799.4	807.7	816.1	1.4%	0.3%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Ertrag:		4'654.4	4'426.4	4'508.5	4'563.7	4'596.2	4'661.7	0.2%	0.0%
Ertrag total		33'297.2	32'684.2	34'972.8	34'572.3	34'941.0	34'953.8	5.0%	1.0%
Handlungsspielraum		-959.5	-836.7	1'217.5	559.4	719.5	534.8	Mittel:	205.8
<i>(allg. Haushalt vor neuen Invest.)</i>									

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Beträge in CHF 1'000

Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
30	Personalaufwand	8'227.7	8'460.1	8'555.9	8'641.4	8'727.8	8'815.1	7.1%	1.4%
31	Sach-/Betriebsaufwand	7'413.2	6'130.7	6'043.1	6'071.7	6'137.4	6'213.8	-16.2%	-3.5%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	1'526.0	1'526.0	1'496.9	1'432.9	1'427.1	1'410.3	-7.6%	-1.6%
34	Finanzaufwand	178.7	167.9	158.1	123.2	113.4	78.5	-56.1%	-15.2%
35	Einlagen in Fonds und SF	1'097.8	1'136.5	1'138.8	1'141.1	1'143.3	1'145.6	4.4%	0.9%
36	Transferaufwand	15'521.2	15'749.7	15'913.8	16'085.9	16'155.1	16'204.9	4.4%	0.9%
37	Durchlaufende Beiträge	6.8	3.8	3.8	3.8	3.8	3.8	-43.7%	-10.8%
38	ausserordentlicher Aufwand	17.8	17.8	17.8	17.9	17.9	17.9	0.8%	0.2%
39	Interne Verrechnungen	58.2	53.4	53.4	53.4	53.4	53.4	-8.2%	-1.7%
Ertrag nach Sachgruppen:									
40	Fiskalertrag	18'380.9	18'185.6	19'196.6	19'471.1	19'812.8	20'079.7	9.2%	1.8%
41	Regalien und Konzessionen	288.0	291.5	292.1	292.7	293.3	293.8	2.0%	0.4%
42	Entgelte	5'035.3	4'879.3	4'879.3	4'879.3	4'879.3	4'879.3	-3.1%	-0.6%
43	verschiedene Erträge	-	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1		
44	Finanzertrag	775.9	552.5	1'153.6	554.7	555.8	556.9	-28.2%	-6.4%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	637.8	586.6	587.8	588.9	590.1	591.3	-7.3%	-1.5%
46	Transferertrag	7'066.5	7'367.8	8'024.7	7'893.1	7'886.1	7'565.0	7.1%	1.4%
47	Durchlaufende Beiträge	6.8	3.8	3.8	3.8	3.8	3.8	-43.7%	-10.8%
48	ausserordentlicher Ertrag	72.9	77.9	15.0	15.1	15.1	15.1	-79.3%	-27.0%
49	interne Verrechnungen	58.2	53.4	53.4	53.4	53.4	53.4	-8.2%	-1.7%

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Beträge in CHF 1'000

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	388.5	385.5	390.3	394.2	398.2	402.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	37.6	35.8	36.3	36.8	37.3	37.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	337.9	286.1	290.4	294.0	297.7	301.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	284.4	185.2	188.0	190.3	192.7	195.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	71.2	123.3	156.8	173.6	183.9	185.3	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	474.8	475.6	475.6	475.6	475.6	475.6	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	10.3	3.0	10.7	10.7	10.7	10.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	44.1	49.8	49.9	50.0	50.1	50.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	1'648.8	1'544.2	1'598.0	1'625.2	1'646.2	1'658.2	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	816.0	805.0	805.0	805.0	805.0	805.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.			450.0	450.0	450.0	450.0	Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	1.5	18.4	18.4	18.4	18.4	18.4	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	304.6	345.9	382.7	402.3	415.5	419.8	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	5.6	5.6	5.6	5.6	5.6	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	1'122.1	1'174.9	1'661.7	1'681.4	1'694.6	1'698.9	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-526.7	-369.4	63.8	56.1	48.4	40.6	
34 Finanzaufwand	6.5	13.2	16.5	25.0	27.5	26.9	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-6.5	-13.2	-16.5	-25.0	-27.5	-26.9	
OPERATIVES ERGEBNIS	-533.2	-382.6	47.2	31.1	20.9	13.7	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-533.2	-382.6	47.2	31.1	20.9	13.7	

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Version vom

25.10.24

Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	233.4	222.6	225.9	228.8	231.6	234.5	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	68%	75%	103%	102%	101%	101%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	-291.8	-129.6	296.9	277.9	264.9	254.8	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-15%	-7%	26%	28%	35%	189%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	496.5	113.9	161.2	192.3	213.2	227.0	
Bestand Werterhalt	3'784.0	3'913.7	4'006.6	4'079.8	4'139.8	4'195.6	
- in % Wiederbeschaffungswerte	6.6%	6.8%	6.9%	7.1%	7.2%	7.3%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	3'754.3	5'641.6	7'472.7	8'467.9	9'271.3	9'851.4	
Nettoinvestitionen	1'958.5	1'954.3	1'152.0	977.0	764.0	135.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	71.2	123.3	156.8	173.6	183.9	185.3	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	5'641.6	7'472.7	8'467.9	9'271.3	9'851.4	9'801.1	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Beträge in CHF 1'000

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	303.9	263.8	267.1	269.8	272.5	275.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	7.9	4.8	4.9	4.9	5.0	5.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	257.0	225.0	228.4	231.2	234.1	237.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	167.2	86.8	88.1	89.2	90.3	91.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	36.3	41.7	42.8	63.4	63.9	72.7	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	662.0	662.8	662.8	673.1	673.1	680.6	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	306.0	293.0	294.5	295.1	295.7	296.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	42.2	47.0	47.1	47.2	47.3	47.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	1'782.5	1'624.9	1'635.7	1'673.9	1'681.9	1'705.7	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	1'069.0	1'103.0	1'103.0	1'103.0	1'103.0	1'103.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.			100.0	200.0	200.0	250.0	Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	6.9	6.9	6.9	6.9	6.9	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	283.3	244.6	248.8	271.9	275.0	286.5	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	29.1	30.1	30.2	30.2	30.3	30.3	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	1'381.4	1'384.6	1'488.9	1'612.0	1'615.2	1'676.7	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-401.1	-240.3	-146.8	-61.9	-66.7	-29.0	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	47.1	36.8	36.6	47.9	49.6	49.4	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	47.1	36.8	36.6	47.9	49.6	49.4	
OPERATIVES ERGEBNIS	-354.0	-203.5	-110.2	-14.0	-17.1	20.5	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-354.0	-203.5	-110.2	-14.0	-17.1	20.5	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Version vom

25.10.24

Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	247.0	202.9	205.9	208.5	211.1	213.8	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	80%	87%	93%	99%	99%	101%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	61.0	256.4	346.6	450.6	444.9	487.3	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	11%	49%	86%	112%	408%	96%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	646.7	443.3	333.0	319.0	301.9	322.4	
Bestand Werterhalt	11'542.3	11'960.5	12'374.5	12'775.7	13'173.8	13'567.9	
- in % Wiederbeschaffungswerte	14.4%	14.9%	15.4%	15.9%	16.4%	16.7%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	1'804.0	2'335.7	2'816.0	3'178.1	3'518.8	3'563.9	
Nettoinvestitionen	567.9	522.0	405.0	404.0	109.0	510.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	36.3	41.7	42.8	63.4	63.9	72.7	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	2'335.7	2'816.0	3'178.1	3'518.8	3'563.9	4'001.2	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	73.5	70.6	71.5	72.2	72.9	73.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	1.0	5.0	5.1	5.1	5.2	5.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	628.2	650.3	615.1	577.7	585.0	592.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	2.6	19.6	24.6	24.6	24.6	24.6	best. und neues VV.
36 Beiträge	10.5	9.3	9.5	9.5	9.6	9.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	83.8	103.9	104.1	104.3	104.5	104.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	804.6	863.7	834.8	798.5	806.8	815.1	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	735.0	740.0	740.0	740.0	740.0	740.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	25.0	32.8	32.8	32.8	32.8	32.8	
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	760.0	772.8	772.8	772.8	772.8	772.8	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-44.6	-90.9	-62.0	-25.7	-34.0	-42.3	
34 Finanzaufwand	-	0.4	0.7	0.9	0.9	1.0	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.6	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.6	-0.4	-0.7	-0.9	-0.9	-1.0	
OPERATIVES ERGEBNIS	-44.0	-91.3	-62.7	-26.6	-34.9	-43.3	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-44.0	-91.3	-62.7	-26.6	-34.9	-43.3	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Version vom

25.10.24

Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	95%	89%	92%	97%	96%	95%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-37.4	-67.7	-34.2	1.9	-6.3	-14.8	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-24%	-43%	-68%	100%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	459.1	367.9	305.1	278.5	243.6	200.2	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	184.8	333.2	465.7	487.1	458.5	429.9	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	155.0	156.0	50.0	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	6.6	23.6	28.6	28.6	28.6	28.6	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	333.2	465.7	487.1	458.5	429.9	401.3	

Tabelle 7: FEUERWEHR

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	113.3	111.7	113.1	114.2	115.4	116.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	71.1	82.0	50.6	51.3	51.9	52.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	31.0	19.5	19.8	20.0	20.3	20.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	141.4	102.2	103.6	104.9	106.2	107.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	19.8	19.8	19.8	19.8	19.8	19.8	gem. sep. Berechnungen
dito manuelle Eingabe bei einseitiger SF							Achtung: nur bei einseitiger SF!
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	35.4	44.4	44.4	90.4	90.4	95.4	best. und neues VV.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	412.0	379.6	351.3	400.6	404.0	412.4	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	13.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	251.5	290.5	290.5	290.5	290.5	290.5	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	55.0	55.0	55.1	55.2	55.3	55.4	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	319.5	375.5	375.6	375.7	375.8	375.9	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-92.5	-4.1	24.3	-24.9	-28.2	-36.4	
34 Finanzaufwand	-	0.4	0.6	8.4	8.0	8.1	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.1	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.1	-0.4	-0.6	-8.4	-8.0	-8.1	
OPERATIVES ERGEBNIS	-92.4	-4.5	23.7	-33.3	-36.2	-44.6	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-92.4	-4.5	23.7	-33.3	-36.2	-44.6	

Tabelle 7: FEUERWEHR

Version vom

25.10.24

Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Feuerwehr

x = einseitige Spezialfinanzierung

x = zweiseitige Spezialfinanzierung

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	78%	99%	107%	92%	91%	89%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-37.2	59.7	87.9	76.9	74.0	70.6	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-1%	33%	63%	5%	100%	71%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	572.2	567.7	591.4	558.1	521.9	477.4	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	605.5	550.3	666.1	742.0	2'231.8	2'121.6	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	180.0	140.0	1'600.0	-	100.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	55.2	64.2	64.2	110.2	110.2	115.2	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	550.3	666.1	742.0	2'231.8	2'121.6	2'106.4	

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 25.10.24

Beträge in CHF 1'000

	2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert Basis	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Mittelwert Prognose
GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)													
= Nettoverschuldungsquotient (NVQ) (Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)	-9%	-11%	7%	8%	5%	-5%	29%	52%	45%	59%	75%	93%	59%
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)	28%	120%	34%	85%	137%	70%	5%	16%	117%	48%	45%	38%	40%
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.2%	0.4%	0.1%	0.2%	0.4%	0.7%	1.2%	1.6%	0.7%
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)	60%	76%	76%	65%	68%	66%	54%	66%	60%	69%	77%	87%	69%
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)	15%	8%	14%	11%	6%	10%	13%	13%	13%	16%	18%	17%	15%
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)	5%	5%	6%	6%	6%	5%	5%	6%	6%	7%	7%	8%	6%
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / mittlere Wohnbevölkerung)	-211	-274	153	218	116	-129	731	1'294	1'220	1'624	2'076	2'590	1'590
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)	5%	8%	5%	7%	8%	7%	1%	2%	9%	7%	7%	6%	6%
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)	-0.1%	0.8%	-0.2%	-1.9%	-4.6%	-1.0%	-2.1%	-0.7%	-3.5%	0.2%	1.1%	1.8%	-0.5%
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)	1'018	964	842	943	1'057	993	902	747	883	896	901	845	862
ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)	12%	60%	18%	111%	291%	58%	30%	34%	242%	75%	37%	27%	52%
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)	33%	29%	30%	27%	35%	31%	30%	26%	28%	28%	28%	26%	28%

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 25.10.24

Beträge in CHF 1'000

	2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert Basis	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Mittelwert Prognose
SF ABWASSER													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)	199%	757%	238%	66%	95%	215%	11%	49%	86%	112%	408%	96%	81%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)	93%	116%	97%	83%	93%	94%	80%	87%	93%	99%	99%	101%	93%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)	13%	14%	15%	14%	14%	14%	14%	15%	15%	16%	16%	17%	16%
SF WASSER													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)	237%	251%	66%	-35%	9%	55%	-15%	-7%	26%	28%	35%	189%	10%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)	109%	132%	92%	71%	85%	94%	68%	75%	103%	102%	101%	101%	92%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)	5%	6%	6%	6%	6%	6%	7%	7%	7%	7%	7%	7%	7%
SF RESERVE WE 1													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF RESERVE WE 2													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 25.10.24

Beträge in CHF 1'000

	2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert Basis	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Mittelwert Prognose
SF ABFALL													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)	116%	-593%	-20%	-548%	-164453%	-129%	-24%	-43%	-68%	100%	-1%	-1%	-44%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)	107%	90%	98%	94%	85%	96%	95%	89%	92%	97%	96%	95%	94%
SF KABEL / ANTENNE													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF ELEKTRO													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF GAS													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 25.10.24

Beträge in CHF 1'000

	2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert Basis	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Mittelwert Prognose
SF FEUERWEHR (zweiseitig)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)	32%	65%	1816%	114%	100%	106%	-1%	33%	63%	5%	100%	71%	16%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)	128%	107%	135%	121%	104%	119%	78%	99%	107%	92%	91%	89%	92%
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 25.10.24
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio- rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Anlagen im Bau	Aus- gaben	6) Einnah- men	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
		Allgemeine Verwaltung							-							
A	0290.5040.03	Gesamtumbau Gemeindehaus	A	33			60		60	20	40					
		öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung							-							
A	1626.5040.01	Sanierung Orts-KP Kilchermatt	A	33			27		27	27						
		Bildung							-							
	2170.5040.06	Sanierung Garderoben Seinenbrünnen	A	25			151		151	151						
	2170.5040.10	SH Schlossgasse: Neubau alter Kindergarten	A	33			3'500		3'500						100	3'400
	2170.5040.x	Sanierung Heizung Tännlenen	A	33			200		200			200				
	2170.5040.x	SH Steinenbrünnen; Sanierung Schwerlastmauer		33			300		300				300			
	2170.5040.11	SH Thunstrasse; Sanierung Schwerlastmauer		25			200		200		200					
	2171.5040.01	Gesamtsanierung OSZ	A	33		142	13'012		13'012	12	150	150	1'000	4'500	4'500	2'700
		Kultur, Sport und Freizeit, Kirche							-							
	3420.5030.01	Projekt Infrastruktur Grasburg	B	40			50		50			50				
	3422.5040.03	Sanierung Garderoben Sport Pöschen	B	33			250		250				250			
	3422.5040.07	Sanierung Heizung MZA	A	25			160		160			160				
		Verkehr und Nachrichtenübermittlung							-							
A	6150.5010.02	Erschliessung Juraweg	A	40			18		18			18				
	6150.6370.02	Grundeigentümerbeiträge (bei 6150.5010.31)							18							

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 25.10.24
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio- rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Anlagen im Bau	Aus- gaben	6) Einnah- men	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
A	6150.5010.06	Sanierung Thangässli	A	40			5		5	5						
	6150.5010.11	Erneuerung Pöschenweg	A	40		95	346		5	296	50					
A	6150.5010.12	Erneuerung Oberes Stengeli	A	40			50		346	50						
	6150.5010.31	Erneuerung Einschlag West inkl. Gehweg	A	40			380		50		60	320				
	6150.6370.02	Grundeigentümerbeiträge von 6150.5010.02						65	315			-65				
	6150.5010.33	Erschliessung Bauzone Lanzenhäusern	A	40			18		18	18						
	6150.5010.34	Sanierung Höhlen-Steinenbrunnen (Nidig)	A	40		15	485		18	250	235					
A	6150.5010.35	Erneuerung Alchenfuhren	A	40			91		485	66	25					
	6150.5010.41	Leitungsverlegung Stengeli	A	40		21	36		91	36						
	6150.5010.48	Umbau Bushaltestelle Bahnhof	A	40		7	188		36		188					
	6150.63xx.x	Beitrag Amt für öff. Verkehr						50	138			-50				
	6150.5010.52	Erneuerung Strassenentwässerung Scheffelshau	A	80			95		95		95					
	6150.5010.54	Umsetzung Infrastrukturvertrag Lindenareal Leuchtpunkte	A	20			27		27		27					
	6150.5010.55	Erneuerung Zelgstrasse Albligen	A	40			300		300		20	280				
	6150.5010.56	Instandsetzung Winterkrautstrasse	A	40			400		400	400						
	6150.6320.02	Anteil Rüscheegg						200	200	-200						
	6150.5010.58	Strassenentwässerung Mühlegässli	A	80		1	44		44	4	40					
	6150.5010.59	Erneuerung Berggasse	B	40			500		500		10	20	470			
	6150.5010.x	Strassenbaumassnahmen Feldmoos	A	80			360		360			20	340			
	6150.5010.x	Erneuerung Obereichstrasse	B	40			420		360				20	400		
	6150.63xx.x	Strukturverbesserungsbeitrag						80	340					-80		

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 04.11.24
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio- rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Anlagen im Bau	Aus- gaben	6) Einnah- men	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
	6150.5010.x	Erneuerung Ifangweg / Höheweg	B	40			390							20	370	
	6150.63xx.x	Strukturverbesserungsbeitrag						70	320						-70	
	6150.5010.60	Instandsetzung Brüllen	A	40			185		185		10	175				
	6150.5010.x	Instandsetzung Hostattweg	B	40			245					20	225			
	6150.63xx.xx	Strukturverbesserungsbeitrag						45	200				-45			
	6150.5010.x	Erneuerung Langenwilweg	A	40			500		500						20	480
A	6150.5060.05	Ersatzbeschaffung VW T5 Ersteinsatzfahrzeug V	A	10			2		2	2						
	6150.5060.xx	Erneuerung/Ergänzung Fahrzeugpark LADOG 1700	B	10			200		200			200				
	6150.5060.xx	Erneuerung/Ergänzung Fahrzeugpark Traktor	C	10			200		200					200		
	6150.5060.xx	Erneuerung/Ergänzung Fahrzeugpark Crafter	B	10			80		80						80	
	6150.5620.01	Investitionsbeitrag Instandstellung Strassenabschnitt Wyden bis Nötenhaus	A	40			135		135	135						
	6155.5010.01	Umsetzung Massnahmen Parkplatzbewirtschaftu	A	40			250		250			25	25	200		
	6155.5010.02	Dorfkern Parkraumgestaltung	B	40			250		250					15	15	220
		Umweltschutz und Raumordnung							-							
	7410.5020.03	Revitalisierung Sense Sodbach	A	10			130		130	10	40	40	40			
	7410.5020.04	Umsetzung Infrastrukturvertrag Lindenareal Bachmauer	A	50			110		110	110						
	7410.5020.05	Revitalisierung Dorfbach / Biber mit Holz/Naturstein	A	20		9	600		100	25	25	125	425	-500		
	7710.5030.01	Sanierung + Neugestaltung Friedhof, Teil Süd	A	40		137	54		54	54						
	7710.5040.01	Erneuerung Aufbahrungshalle Friedhof	A	40		125	781		781	281	500					
									781							

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 25.10.24
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio- rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Anlagen im Bau	Aus- gaben	6) Einnah- men	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
	7710	Sanierung Zufahrt Friedhof	A	40			60		60				60			
	7900.5290.06	Umsetzung BMBV	A	10		119	11		11	11						
	7900.5290.10	ZPP 22 / Gemeindezentrum	A	10		79	101				18	83				
	7900.6140.01	Rückerstattung Investoren Leimern Zentrum						101	-			-101				
	7900.5290.x	Totalrevision Ortsplanung	A	10			180		180				60	60	60	
									-							
									-							
		A.i.B. nicht zugeteilt				11			-							
		Reduktion Investitionen gemäss Finanzstrategie Einwohnergemeinde Schwarzenburg					-1'785		-1'785			-593	-846	-122	-224	
									-							
									-							
	Total					760	24'351	1'111	23'240	1'762	1'733	1'077	2'324	4'693	4'851	6'800

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 25.10.24
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio- rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Art	6) Anlagen im Bau	Aus- gaben	7) Einnah- men	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
	7101.5031.09	Leitungsersatz Höhlen-Nidig	A	80			29	1'671			800	471	400				
	7101.6310.04	Beitrag Trinkwasserfonds							50	1'621		-50					
	7101.5031.12	Sanierung Wasserleitung Pöschenweg	A	80			22	238		238							
A	7101.5031.15	Sanierung Wasserleitung Oberes Stengeli	A	80				63		63							
	7101.6310.04	Beitrag Trinkwasserfonds								63							
	7101.5031.16	Sanierung Wasserleitung Obereichistrasse	B	80				450		450				50	400		
	7101.5031.22	Instandstellung Reservoir Allmendhubel	A	50			3	170		170			20	150			
	7101.5031.25	Ersatz Trinkwasserleitung Milken Ost	A	80			18	715			2	713					
	7101.63xx.x	Beitrag Trinkwasserfonds							6	709			-6				
	7101.5031.28	Erschliessung Bauzone Lanzenhäusern	A	80		E		40		40	40						
A	7101.5031.29	Leitungsersatz Alchenfuhren	A	80				15		15	15						
	7101.5031.31	Sanierung Leitung Langenwilweg	A	80				336		306						20	316
	7101.63xx.x	Beitrag Trinkwasserfonds							30	306							-30
	7101.5031.35	Entfernung Strassenentwässerung aus Schutzzone	A	80				95		55	15	80					
	7101.6310.07	der Stolzenthüchlequelle							40			-40					
	7101.5031.37	Leitungsverlegung Stengeli	A	80						-							
	7101	Grundeigentümerbeitrag zu 7101.5031.55															
	7101.5031.41	Leitungsersatz Aebnit	A	80				170		170						20	150
	7101.5031.42	Leitungsumlegung Kilchermatt	A	80				140		-			15	125			
		Grundeigentümerbeitrag (Bund)							140				-140				
	7101.5031.44	Ersatz Trinkwasserleitung Junkerngasse/Oberes	A	80			3	397		397	17	380					
	7101.5031.46	Leitungsersatz Mühlegässli	A	80			19	600		585	30						570
	7101.63xx.x	Beitrag Trinkwasserfonds							15	585							-15
	7101.5031.49	Leitungsersatz Sack	A	80				60		60	50	10					
	7101.5031.54	Erneuerung Wasserleitung Bernstrasse Lanzenh	A	80				470		470			470				
										470							

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 25.10.24

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
	7101.5031.55	Erneuerung Trinkwasserleitung Aeckenmatt Grundeigentümerbeitrag von 7101.5031.37	A	80			9	425	20	405	425 -20						
	7101.5031.56	Leitungsverlegung Steinern	A	80			8	160		160	160						
	7101.5031.57	Anlageninstallation Strommangellage	A	20			99	64		64	64						
	7101.5031.58	Leitungsersatz Thunstrasse	B	80				441					30	411			
	7101.63xx.x	Beitrag Trinkwasserfonds							6	435				-6			
	7101.5031.59	Erschliessung Wellenried Parz. 4866	A	80		E		100		100		100					
	7101.5031.60	Leitungsersatz Zelgstrasse Albligen	A	80				200				30	170				
	7101.63xx.x	Beitrag Kanton							9	191				-9			
	7101.5031.61	Sanierung Leitung Berggasse	B	80				400		400		10	40	350			
	7101.5031.62	Einschlag West, Erneuerung Wasserleitung	A	80				215				10	205				
	7101.63xx.x	Beitrag Kanton							9	206				-9			
	7101.5031.x	Erneuerung Wasserleitung Feldmoosstrasse bis Pumpwerk	A	80				570		570			20	550			
	7101.5031.x	Leitungsersatz Höhenweg	B	80				50		50						50	
	7101.5031.x	Beitragsgesuch Private Wasserversorung Wyde	A	80				75		75			75				
	7101.5031.x	Sanierung Reservoir Hausmattweidli Kammern	A	66				290		290			290				
	7101.5031.x	Erneuerung Steuerung Leitzentrale Schützenhau	A	20				60		60			60				
	7101.5031.x	Erneuerung Steuerung Grundwasserpumpwerk Holder	A	20				130		130			130				
	7101.5031.x	Erneuerung Steuerung Grundwasserpumperk Schützenhaus	A	20				125		125				125			
	7101.5031.x	Sanierung WV-Leitung Voremberg-Sonnenrain	B	80				531						30	501		
	7101.63xx.x	Beitrag Trinkwasserfonds							15	516						-15	
	7101.5031.x	Erschliessung Wasser Bodenacker Parzelle 241	A	80				372		372					372		

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 25.10.24
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio- rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Art	6) Anlagen im Bau	Aus- gaben	7) Einnah- men	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
	7101.5031.x	Milkenstrasse mit Kantonsprojekt	A	80				150		150						150	
	7101.5060.01	Ersatz Brunnemeisterfahrzeug	A	10				90		90		90					
										-							
	7101.5291.01	Überarbeitung GWP	A	10			53	110		110	30	80					
	7101.5291.02	Überarbeitung der Schutzzonen		10				100		100	30	70					
										-							
		A.i.B. nicht zugeteilt					11			-							
										-							
		Reduktion Investitionen gemäss Finanzstrategie Einwohnergemeinde Schwarzenburg						-2'016		-2'016			-767	-650	-509	-90	
										-							
										-							
										-							
										-							
	Total						274	8'272	340	7'932	1'958	1'954	1'152	977	764	135	991

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 25.10.24
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio- rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Art	6) Anlagen im Bau	Aus- gaben	7) Einnah- men	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
	7201.5032.06	Massnahme Regenbecken Ringgenmatt GEP	A	80			31	500		500						10	490
	7201.5032.14	Sanierung Schmutzwasserltg. Pöschenweg	A	80			50	189		189	189						
	7201.5032.19	Einschlag West Sanierung Schmutzwasser	A	80				90		90		40	50				
	7201.5032.20	Sanierung Schmutzwasserltg. Steinenbrünnen	A	80				100		100	50	50					
	7201.5032.22	Erschliessung Bauzone Lanzenhäusern	A	80		E		22		22	22						
A	7201.5032.23	Sanierung Schmutzwasserltg. Alchenfuhren	A	80				6		6	6						
A	7201.5032.30	Erneuerung Oberes Stengeli	A	80				28		28	28						
	7201.5032.33	Kapazitätsanpassung RAW Aebnit	B	80				250		250		30	220				
	7201.5032.34	Ersatz Mischwasserleitung Freiburgstrasse	B	80			15	50		50			50				
	7201.5032.37	Abwassersanierungsgebiet Winterkraut	A	80		E	1	250		250						30	220
	7201.5032.38	Abwassersanierung Dorfmatte	A	80		E		1'000		1'000			25	25	50	900	
	7201.5032.39	Ersatz Regenwasserleitung Lanzenhäusern	A	80				225		225		25	200				
	7201.5032.41	Leitungsumlegung Kilchermatt	A	80				130		-			15	115			
	7201.63xx.x	Grundeigentümerbeitrag (Bund)							130					-130			
	7201.5032.42	Leitungsverlegung Mühlegässli Parz. 5540	A	80				50		50		50					
	7201.5032.43	Umbau Bushaltestelle Bahnhof Abwasser	A	80				8		8		8					
	7201.5032.44	Erneuerung Meteorwasserleitung Bernstrasse	A	80			2	65		65			65				
	7201.5032.45	Vergrösserung Mischwasserleitung Thunstrasse	B	80		E	5	123		123		10	10	103			

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 25.10.24
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio- rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Art	6) Anlagen im Bau	Aus- gaben	7) Einnah- men	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
	7201.5032.46	Erschliessung Wellenried Parzelle 4866	A	80		E		100		100		100					
	7201.5032.47	Instandstellung Mischwasserleitung Zelgstrasse	B	80				200		200		20	180				
	7201.5032.49	Erneuerung Steuerung und Überwachung Regenbecken Ringgenmatt	A	40				185		185	185						
	7201.5032.50	Leitungsverlegung Mühlegässli Parz. 1280	C	80			2	50		50		50					
	7201.5032.51	Instandstellung Trennkanalisation Berggasse	B	80				250		250		10	50	190			
	7201.5032.x	Sanierung Abwasserleitung Langenwilweg	A	80				180		180						10	170
	7201.5032.x	Neubau Meteorwasserleitung Feldmoos Kreuzweg	A	40				530		530			20	510			
	7201.5032.x	Erschliessung Abwasser Bodenacker 2411/522	A	80				121		121					121		
	7201.5032.x	Milkenstrasse mit Kantonsprojekt	A	80				250		250						250	
	7201.5032.x	Erschliessung Abwasser Oberdorf Parzelle 3546/4960 Bauernhofzone	A	80		E		50		50				50			
	7201.5032.x	Periodische Kontrolle Jauchegruben	B	50				100		100			25	25	25	25	
	7201.5292.03	Nachführung generelle Entwässerungsplanung GEP	B	10		E		150		150		50	50	50			
A	7201.5620.01	Investitionen ARA Sensetal	A	50				906		906	87	79	77	96	81	81	405
										-							
		A.i.B. nicht zugeteilt					14			-							
		Reduktion Investitionen gemäss Finanzstrategie Einwohnergemeinde Schwarzenburg						-2'226		-2'226			-632	-630	-168	-796	
										-							

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 25.10.24
Beträge in CHF 1'000

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
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							

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 25.10.24
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!

Version vom 25.10.24
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!