

## Tabelle 1: PROGNOSEANNAHMEN FINANZPLAN

Version vom 17.11.23

Finanzplantitel **Finanzplan Schwanden nach KPG-Kurs 2023 - 2028 (16.08.2023)****Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:**

Prognoseperiode	1. Prognosejahr					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Zuwachsraten Erfolgsrechnung:</b>						
Personalaufwand	2.00%	2.00%	2.00%	1.50%	1.50%	1.50%
Sachaufwand	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
starker Zuwachs						
schwacher Zuwachs	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%
Nullwachstum	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
<b>Zinssätze Fremdkapital:</b>						
bestehendes Fremdkapital	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%
neues Fremdkapital	2.300%	0.000%	3.000%	3.000%	3.500%	3.500%
<b>Zinssätze Guthaben:</b>						
Geldflussrechnung	0.40%	0.50%	0.75%	1.00%	1.25%	1.25%
<b>Zinssätze für interne Verrechnungen:</b>						
verrechnete Aktivzinsen	0.50%	0.75%	0.75%	0.75%	0.75%	0.75%
verrechnete Passivzinsen	0.50%	0.00%	0.75%	0.75%	0.75%	0.75%

Finanzplan Schwanden nach KPG-Kurs 2023 - 2028 (16.08.2023)

steuerfinanzierte Investitionen

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 17.11.23  
Beträge in CHF 1000

1)	2)	3)	4)	5)	6)										
Kontohr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
	Instandsetzungsplan Brücken Oberschwanden		10			60		60		60					
	Randabschluss Stutzligasse		40			17		17	17						
	Treppe Kreuzgässli		40		10	4		4	4						
	Strassensanierung Oberschwanden		40		83	64		64	64						
	Rahmenkredit Schulanlage/Gesamtschule WC-Anlage Mädchen, Garderobe		25			50		50	50						
	Anschaffung neuer Schneepflug		10			15		15	15						
	Strassensanierung Färnenweg		40			27		27	27						
	Strassensanierung Birglistrasse		40			91		91		91					
	Trottoir Derfliplatz bis Brücke Derflibach		40			80		80	80						
	Anschaffung KompoToi		10			15		15	15						
A	Erweiterung DIALOG		5			25		25		13	13				
A	Rahmenkredit Schulanlage/Gesamtschule Lichtkonzept/Akustikkonzept/Gebäudehülle/Spielplatz		33			250		250		230	20				
	Strassensanierung Rütistrasse		40			85		85			85				
	Brückensanierung 1. Etappe		40			100		100				100			
								100							

Finanzplan Schwanden nach KPG-Kurs 2023 - 2028 (16.08.2023)

steuerfinanzierte Investitionen

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 17.11.23  
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)										
Kontohr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
	Brückensanierung 2. Etappe		40			100		100					100		
	Brückensanierung 3. Etappe		40			100		100						100	
	Ersatzfahrzeug für Ladog		10			250		250							250
	Dach-Sanierung Schulhaus/Mehrzweckhalle		33			271		271							271
	Strassensanierung Glyssen		40			107		107							107
	Solaranlage Damm Untersitsch		25			300		300							300
	e-Ladestation Gemeindehaus		25			150		150							150
								-							
<b>Total</b>					93	2'161	-	2'161	272	394	118	100	100	100	1'078

- 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 Kapitalkosten!) > 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!

Finanzplan Schwanden nach KPG-Kurs 2023 - 2028 (16.08.2023)

Investitionen Abwasser

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 17.11.23  
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)										
Kontofr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	MD in J.	Fk	Art	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
	Sanierung ARA		33			1'628	583		583	583						
	Entwässerung Färnenweg		80				80		80	80						
	Entwässerung Rütistrasse		80				40		40				40			
	Entwässerung Birglistrasse		80				80		80		80					
	Überarbeitung GEP 2.0		10				180		180					60	60	60
	Entwässerung Trottoir Derfliplatz - Derflibach		80				85		85	85						
	Umsetzung Massnahmen GEP		80				500		500							500
	Entwässerung Oberschwanden		80						-							
	Entwässerung Kantonsstrasse		80				200		200							200
	Entwässerung Glyssen		80				53		53							53
									-							
<b>Total</b>						1'628	1'801	-	1'801	748	80	-	40	60	60	813

- <sup>1)</sup> bereits beschlossene Projekte mit einem \* bzw. Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.
- <sup>2)</sup> "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf <sup>3)</sup> Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")
- <sup>4)</sup> Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitalkosten) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufwand" budgetieren!
- <sup>5)</sup> E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhte Einlagen in WE) <sup>6)</sup> Anlagen im Bau Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!
- <sup>7)</sup> Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!



# Finanzplan 2023 – 2028

Finanzplan Schwanden nach KPG-Kurs 2023 - 2028 (16.08.2023)

Version vom 17.11.23

Steuerertrag HRM2	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Bevölkerung	631	632	629	635	635	635	635	635	635
Steuerpflichtige	472	472	472	486	495	502	502	502	502
Steueranlage nat. Personen	1.75	1.75	1.75	1.75	1.75	1.85	1.85	1.85	1.85
Steueranlage jur. Personen	1.75	1.75	1.75	1.75	1.75	1.85	1.85	1.85	1.85
<b>Einkommenssteuern</b>									
Zuwachsrate pro Jahr				-7.11 %	4.06 %	0.10 %	0.10 %	0.10 %	0.10 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	1'286.67	1'312.61	1'373.40	1'275.72	1'327.56	1'328.89	1'330.22	1'331.55	1'332.88
<b>Total</b>	<b>1'062'788</b>	<b>1'084'212</b>	<b>1'134'425</b>	<b>1'085'000</b>	<b>1'150'000</b>	<b>1'234'139</b>	<b>1'235'373</b>	<b>1'236'609</b>	<b>1'237'845</b>
<b>Vermögenssteuern</b>									
Zuwachsrate pro Jahr				-19.87 %	8.29 %	0.10 %	0.10 %	0.10 %	0.10 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	120.18	176.40	199.56	159.91	173.16	173.33	173.51	173.68	173.85
<b>Total</b>	<b>99'266</b>	<b>145'707</b>	<b>164'837</b>	<b>136'000</b>	<b>150'000</b>	<b>160'975</b>	<b>161'136</b>	<b>161'297</b>	<b>161'458</b>
<b>Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)</b>									
*Gewinnsteuern	7'933	7'416	28'344	8'000	12'000	10'000	10'000	10'000	10'000
*Kapitalsteuern	517	1'881	-133	1'000	1'000	500	500	500	500
*Holdingsteuern	0	0	0	0	0	0	0	0	0
*Zuwachsrate pro Jahr				0.00 %	0.00 %	0.00 %	0.00 %	0.00 %	0.00 %
<b>Total</b>	<b>8'450</b>	<b>9'297</b>	<b>28'211</b>	<b>9'000</b>	<b>13'000</b>	<b>10'500</b>	<b>10'500</b>	<b>10'500</b>	<b>10'500</b>
<b>Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]</b>	<b>-3'904</b>	<b>-8'408</b>	<b>-3'822</b>	<b>-4'000</b>	<b>-3'000</b>	<b>-3'000</b>	<b>-3'000</b>	<b>-3'000</b>	<b>-3'000</b>
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*	17'340	14'814	24'726	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000
Passive Steuerauscheidungen Einkommen*	-19'455	-20'096	-55'035	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	-1'337	-2'108	-1'408	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*	6'335	8'814	11'997	6'500	8'000	8'000	8'000	8'000	8'000
Passive Steuerauscheidungen Vermögen*	-12'026	-7'850	-17'944	-7'500	-7'500	-7'500	-7'500	-7'500	-7'500
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	26'587	15'604	24'288	20'000	22'000	22'000	22'000	22'000	22'000
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	0	133	99	150	150	150	150	150	150
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	2'393	609	6'269	1'000	3'500	3'500	3'500	3'500	3'500
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	0	-8	0	0	0	0	0	0	0
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	86	85	12	100	100	100	100	100	100
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	0	-12	0	0	0	0	0	0	0
Quellensteuern juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eingang abgeschriebene Steuern*	237	2	3	500	500	500	500	500	500
<b>Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP</b>	<b>1'175'831</b>	<b>1'230'824</b>	<b>1'282'166</b>	<b>1'234'650</b>	<b>1'318'150</b>	<b>1'413'264</b>	<b>1'414'659</b>	<b>1'416'056</b>	<b>1'417'454</b>
<b>Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP</b>	<b>10'929</b>	<b>9'971</b>	<b>34'492</b>	<b>10'100</b>	<b>16'600</b>	<b>14'100</b>	<b>14'100</b>	<b>14'100</b>	<b>14'100</b>
<b>Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total</b>	<b>1'186'760</b>	<b>1'240'795</b>	<b>1'316'658</b>	<b>1'244'750</b>	<b>1'334'750</b>	<b>1'427'364</b>	<b>1'428'759</b>	<b>1'430'156</b>	<b>1'431'554</b>
<b>Steueranlagezehntel NP in CHF</b>	<b>67'190</b>	<b>70'333</b>	<b>73'267</b>	<b>70'551</b>	<b>75'323</b>	<b>76'393</b>	<b>76'468</b>	<b>76'544</b>	<b>76'619</b>
<b>Steueranlagezehntel JP in CHF</b>	<b>625</b>	<b>570</b>	<b>1'971</b>	<b>577</b>	<b>949</b>	<b>762</b>	<b>762</b>	<b>762</b>	<b>762</b>
<b>Steueranlagezehntel NP und JP in CHF</b>	<b>67'815</b>	<b>70'903</b>	<b>75'238</b>	<b>71'129</b>	<b>76'271</b>	<b>77'155</b>	<b>77'230</b>	<b>77'306</b>	<b>77'381</b>
<b>*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!</b>									
<u>Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) &gt; Seite</u>	384	827	1'376	800	800	800	800	800	800
<b>Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)</b>	<b>0</b>								
<b>Amtl. Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer</b>	<b>130'778'933</b>	<b>141'241'110</b>	<b>143'815'310</b>	<b>143'800'000</b>	<b>143'800'000</b>	<b>143'800'000</b>	<b>143'800'000</b>	<b>143'800'000</b>	<b>143'800'000</b>
<b>Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf</b>	<b>2'032.97</b>	<b>2'131.76</b>	<b>2'261.63</b>	<b>2'132.55</b>	<b>2'266.19</b>	<b>2'289.14</b>	<b>2'291.10</b>	<b>2'293.06</b>	<b>2'295.03</b>
<b>Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)</b>	<b>73.69</b>	<b>78.73</b>	<b>78.68</b>	<b>74.45</b>	<b>76.98</b>	<b>77.34</b>	<b>76.46</b>	<b>75.61</b>	<b>75.26</b>
<b>Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf</b>	<b>2'758.91</b>	<b>2'707.77</b>	<b>2'874.35</b>	<b>2'864.49</b>	<b>2'943.87</b>	<b>2'960.02</b>	<b>2'996.49</b>	<b>3'032.89</b>	<b>3'049.50</b>

## Finanzplan 2023 – 2028

### Finanzplan Schwanden nach KPG-Kurs 2023 – 2028 (16.08.2023)

Version vom 17.11.23

1	Finanzausgleich	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
1.01	Bevölkerung	629	631	632	633	635	635	635	
1.02	Ordentlicher Steuerertrag NP	1'196'516	1'229'607	1'249'213	1'278'322	1'322'021	1'382'025	1'414'660	
1.03	Ordentlicher Steuerertrag JP	12'854	18'464	18'188	20'397	13'600	14'933	14'100	
1.04	Zentrumslasten	0	0	0	0	0	0	0	
1.05	Steueranlage nat. Personen	1.7500	1.7500	1.7500	1.7500	1.7833	1.8167	1.8500	
1.06	Steueranlage jur. Personen	1.7500	1.7500	1.7500	1.7500	1.7833	1.8167	1.8500	
1.07	Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag NP	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	
1.08	Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag JP	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	
1.09	Harmonisierungsfaktor Liegenschaftssteuer	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	
1.10	Harm. Ordentlicher Steuerertrag NP	1'128'144	1'159'344	1'177'830	1'205'275	1'222'468	1'255'010	1'261'724	
1.11	Harm. Ordentlicher Steuerertrag JP	12'119	17'409	17'148	19'232	12'583	13'601	12'576	
1.12	Harm. Liegenschaftssteuer	159'118	173'265	178'690	179'756	179'750	179'750	179'750	
1.13	Anteil direkte Bundessteuer	404	862	1'001	992	800	800	800	
1.14	Harm. Steuerertrag Total inkl. Anteil direkte Bundessteuer	1'299'785	1'350'880	1'374'669	1'405'255	1'415'602	1'449'161	1'454'849	
1.15	Harm. Steuerertrag pro Kopf	2'065.34	2'141.99	2'175.11	2'219.99	2'229.29	2'282.14	2'291.10	
1.16	Mittlerer harmonisierter Steuerertrag p.K.	2'701.60	2'780.55	2'816.00	2'894.00	2'923.00	2'967.00	2'996.00	
1.17	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	76.45	77.03	77.24	76.71	76.27	76.92	76.47	
1.18	<b>Disparitätenabbau</b> <span style="float: right;"><b>37%</b></span>	<b>148'155</b>	<b>149'006*</b>	<b>149'866</b>	<b>157'859</b>	<b>162'986</b>	<b>160'907</b>	<b>165'616</b>	<b>9300.3622.7 / 4622.7</b>
1.19	HEI nach Disparitätenabbau	85.16	85.53	85.66	85.33	85.05	85.46	85.18	
1.20	<b>Mindestausstattung vor Kürzung HEI</b> <span style="float: right;"><b>86%</b></span>	<b>14'236</b>	<b>8'208*</b>	<b>6'017</b>	<b>12'321</b>	<b>17'662</b>	<b>10'211</b>	<b>15'650</b>	
1.21	Bilanzsituation pro Kopf	1'639.90	1'546.62*	1'500.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00	
1.22	Indexiert/Standardisiert	-0.61	-0.66	-0.68	-0.68	-0.68	-0.68	-0.68	
1.23	Bruttoverschuldungsanteil	16.16	17.92*	17.92	18.00	18.00	18.00	18.00	
1.24	Indexiert/Standardisiert	-0.86	-0.80	-0.80	-0.80	-0.80	-0.80	-0.80	
1.25	Nettozinsbelastung	-10.73	-11.28*	-11.28	-14.00	-14.00	-14.00	-14.00	
1.26	Indexiert/Standardisiert	-0.57	-0.53	-0.53	-0.78	-0.78	-0.78	-0.78	
1.27	Zinsbelastungsanteil	-0.39	-0.31*	-0.31	-0.50	-0.50	-0.50	-0.50	
1.28	Indexiert/Standardisiert	-1.07	-0.96	-0.95	-1.50	-1.50	-1.50	-1.50	
1.29	Durchschnitt der 4 Kennzahlen	-0.47	-0.41	-0.40	-0.60	-0.60	-0.60	-0.60	
1.30	Kennzahlen-Mx - Kürzung in %	0.00	---	---	---	---	---	---	
1.31	Kürzung in CHF	0	0	0	0	0	0	0	
1.32	<b>Mindestausstattung nach Kürzung</b>	<b>14'236</b>	<b>8'208*</b>	<b>6'017</b>	<b>12'321</b>	<b>17'662</b>	<b>10'211</b>	<b>15'650</b>	<b>9300.4621.5</b>
1.33	<b>Total (+ zu Gunsten / - zu Lasten)</b>	<b>162'391</b>	<b>157'214*</b>	<b>155'883</b>	<b>170'180</b>	<b>180'648</b>	<b>171'118</b>	<b>181'266</b>	

**\*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.

## Finanzplan 2023 – 2028

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
2	<b>Pauschale Abgeltung Zentrumslasten</b>								
2.01	Pauschale Abgeltung Bern / Biel / Thun	0	0	0	0	0	0	0	
2.02	<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0*</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	9300.4621.6
*Achtung: Provisorischer Prognosewert									
3	<b>Geografisch-topografischer Zuschuss</b>								Konto HRM2
3.01	Zuschuss Fläche p.K. ha <small>(Median 80% = 0.584 p.K. ha)</small> 1.119	22'338	22'456*	22'400	22'400	22'400	22'400	22'400	
3.02	Zuschuss Strasse p.K. m' <small>(Median 80% = 12.125 p.K. m')</small> 21.200	45'271	44'776*	44'500	44'500	44'500	44'500	44'500	
3.03	<b>Zuschuss Total</b>	<b>67'608</b>	<b>67'232</b>	<b>66'900</b>	<b>66'900</b>	<b>66'900</b>	<b>66'900</b>	<b>66'900</b>	
3.04	<b>Zuschuss Total, höchstens CHF 1'200.-- p/K</b>	<b>67'608</b>	<b>67'232</b>	<b>66'900</b>	<b>66'900</b>	<b>66'900</b>	<b>66'900</b>	<b>66'900</b>	
3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	76.45	77.03	77.24	76.71	76.27	76.92	76.47	
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	<b>Total</b>	<b>67'608</b>	<b>67'232*</b>	<b>66'900*</b>	<b>66'900*</b>	<b>66'900*</b>	<b>66'900</b>	<b>66'900</b>	9300.4621.6
*Achtung: Provisorischer Prognosewert									
4	<b>Soziodemografischer Zuschuss</b>								Konto HRM2
4.01	Index (pro Kopf)	367.14	341.36						
4.02	Index (absolut)	231'053	215'284						
4.03	%-Anteil	0.02707	0.02794						
4.04	<b>Total</b>	<b>4'331</b>	<b>4'610*</b>	<b>4'300</b>	<b>4'300</b>	<b>4'300</b>	<b>4'300</b>	<b>4'300</b>	9300.4621.6
*Achtung: Provisorischer Prognosewert									
5	<b>Lastenausgleichssysteme Grundlagen</b>								Konto HRM2
5.01	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	632	629	635	635	635	635	635	
5.02	ÖV-Punkte	89.29	93.54*	93.00	92.00	92.00	92.00	92.00	
*Achtung: Provisorischer Prognosewert									
6	<b>Lastenausgleich Lehrergehälter Kindergarten</b>								Konto HRM2
6.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			46	47	48	49	50	
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	<b>Total Budgetbetrag (netto)</b>	<b>12 Monate</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	gem. Kalkulationstool
7	<b>Lastenausgleich Lehrergehälter Basisstufe</b>								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	<b>Total Budgetbetrag (netto)</b>	<b>12 Monate</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	gem. Kalkulationstool

## Finanzplan 2023 – 2028

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
<b>8</b>	<b>Lastenausgleich Lehrergehälter Primarschule</b>								
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	<b>Total Budgetbetrag (netto)</b>	<b>12 Monate</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	gem. Kalkulationstool
<b>9</b>	<b>Lastenausgleich Lehrergehälter Sekundarstufe I</b>								
9.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
9.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								
9.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf 7 Monate			0	0	0	0	0	
9.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf 5 Monate			0	0	0	0	0	
9.05	<b>Total Budgetbetrag (netto)</b>	<b>12 Monate</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	gem. Kalkulationstool
<b>10</b>	<b>Lastenausgleich Soziales</b>								
10.01	Franken pro Einwohner			565	595	609	615	615	
10.02	<b>Total</b>			<b>358'775</b>	<b>377'825</b>	<b>386'715</b>	<b>390'525</b>	<b>390'525</b>	<b>5799.3611</b>
Anderung gegenüber Planvariante 2									
10.03	Selbstbehalt								
10.04	familienergänzende Betreuungsangebote und								
10.04	<b>Total</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>11</b>	<b>Lastenausgleich EL</b>								
11.01	Franken pro Einwohner			225	226	230	231	232	
11.02	<b>Total</b>			<b>142'875</b>	<b>143'510</b>	<b>146'050</b>	<b>146'685</b>	<b>147'320</b>	<b>5320.3631</b>
Anderung gegenüber Planvariante 2									
<b>12</b>	<b>Lastenausgleich Familienzulagen</b>								
12.01	Franken pro Einwohner			5	5	5	5	5	
12.02	<b>Total</b>			<b>3'175</b>	<b>3'175</b>	<b>3'175</b>	<b>3'175</b>	<b>3'175</b>	<b>5410.3631</b>
<b>13</b>	<b>Lastenausgleich ÖV</b>								
13.01	Franken pro öV-Punkt			405	402	404	400	400	
13.02	<b>Anteil öV-Punkte</b> 66.67%			<b>37'665</b>	<b>36'984</b>	<b>37'168</b>	<b>36'800</b>	<b>36'800</b>	
13.03	Franken pro Einwohner			51	52	52	52	52	
13.04	<b>Anteil Einwohner</b> 33.33%			<b>32'385</b>	<b>33'020</b>	<b>33'020</b>	<b>33'020</b>	<b>33'020</b>	
13.05	<b>Total</b>			<b>70'050</b>	<b>70'004</b>	<b>70'188</b>	<b>69'820</b>	<b>69'820</b>	<b>6291.3631</b>
Anderung gegenüber Planvariante 2									
<b>14</b>	<b>Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung</b>								
14.01	Franken pro Einwohner			183	182	183	182	181	
14.02	<b>Total</b>			<b>116'205</b>	<b>115'570</b>	<b>116'205</b>	<b>115'570</b>	<b>114'935</b>	<b>9300.3621.6</b>
Anderung gegenüber Planvariante 2									

## Finanzplan 2023 – 2028

15	<b>Pauschalierung der Interventionskosten</b>	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
	Bei Gemeinden mit Pro Einwohner:								
15.01	bis zu 1'000 Einwohnern: CHF 0.60			381.00	381.00	381.00	381.00	381.00	
15.02	zwischen 1'001 bis 2'000 Einwohnern: CHF 1.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.03	zwischen 2'001 bis 4'000 Einwohnern: CHF 2.30			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.04	zwischen 4'001 bis 10'000 Einwohnern: CHF 4.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.05	ab 10'001 Einwohnern: CHF 5.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.06	bei der Stadt Thun: CHF 7.80			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.07	bei der Stadt Biel: CHF 17.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.08	bei der Stadt Bern: CHF 17.30			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.09	<b>Total</b>			<b>381.00</b>	<b>381.00</b>	<b>381.00</b>	<b>381.00</b>	<b>381.00</b>	<b>1110.3631.xx</b>
15.10	<i>Gemeinden mit Ressourcenvertrag bei der vertraglichen Rechnungsstellung, wird der Rechnungsbetrag der pauschalierten Interventionen in Abzug gebracht.</i>								

## Finanzplan 2023 – 2028

### Finanzplan Schwanden nach KPG-Kurs 2023 – 2028 (16.08.2023)

Tabelle 7: ABWAS SERENTSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen): 7201  
Version vom 17.11.23  
Beträge in CHF 1000

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
<b>Betrieblicher Aufwand</b>							
30 Personalaufwand	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	gem. Häftab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Häftab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	10.0	17.0	17.3	17.7	18.0	18.4	gem. Häftab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	27.9	13.9	14.2	14.5	14.8	15.1	gem. Häftab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem. HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem. HRM2	72.3	73.3	73.3	72.6	72.6	72.6	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	77.0	77.0	77.0	77.0	77.0	77.0	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	95.0	125.0	126.9	128.8	130.7	132.7	gem. Häftab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	6.9	6.8	6.9	7.0	7.1	7.2	gem. Häftab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>289.2</b>	<b>313.1</b>	<b>315.7</b>	<b>317.6</b>	<b>320.3</b>	<b>323.0</b>	
<b>Betrieblicher Ertrag</b>							
424 Benützungsgebühren	264.0	231.6	231.6	231.6	231.6	231.6	gem. Häftab. 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	72.3	71.0	73.3	72.6	72.6	72.6	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Häftab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>336.3</b>	<b>302.6</b>	<b>304.9</b>	<b>304.2</b>	<b>304.2</b>	<b>304.2</b>	
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>47.0</b>	<b>-10.5</b>	<b>-10.8</b>	<b>-13.4</b>	<b>-16.1</b>	<b>-18.8</b>	
34 Finanzaufwand	5.1	-	7.2	7.1	7.1	7.2	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	10.5	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>-5.1</b>	<b>10.5</b>	<b>-7.2</b>	<b>-7.1</b>	<b>-7.1</b>	<b>-7.2</b>	
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>41.9</b>	<b>-0.0</b>	<b>-18.0</b>	<b>-20.5</b>	<b>-23.3</b>	<b>-26.0</b>	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>41.9</b>	<b>-0.0</b>	<b>-18.0</b>	<b>-20.5</b>	<b>-23.3</b>	<b>-26.0</b>	

Finanzplan Schwanden nach KPG-Kurs 2023 - 2028 (16.08.2023)

Funktion (in 4 Stellen): 7201  
 Version vom 17.11.23  
 Beträge in CHF 1000

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

**Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung**

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
<b>Einlagesatz Werterhalt</b>	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
<b>Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)</b>		-2.3					max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	114%	100%	94%	94%	93%	92%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>119.0</b>	<b>79.3</b>	<b>59.0</b>	<b>56.5</b>	<b>53.8</b>	<b>51.0</b>	Einkl. + Abschr. - Ertrn. + Ergebrn.
Selbstfinanzierungsgrad	16%	99%	100%	141%	90%	85%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	227.9	227.9	209.9	189.4	166.1	140.1	
Bestand Werterhalt	1'204.2	1'210.3	1'214.1	1'218.5	1'223.0	1'227.5	
<b>- in % Wiederbeschaffungswerte</b>	<b>14.4%</b>	<b>14.5%</b>	<b>14.6%</b>	<b>14.6%</b>	<b>14.7%</b>	<b>14.7%</b>	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	1'776.3	2'452.0	2'458.7	2'385.5	2'352.9	2'340.4	
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>748.0</b>	<b>80.0</b>	<b>-</b>	<b>40.0</b>	<b>60.0</b>	<b>60.0</b>	gemäss Tab. 2, Investitionen
<b>Abschreibungen</b>	<b>72.3</b>	<b>73.3</b>	<b>73.3</b>	<b>72.6</b>	<b>72.6</b>	<b>72.6</b>	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	2'452.0	2'458.7	2'385.5	2'352.9	2'340.4	2'327.8	

Finanzplan 2023 – 2028

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen): 7101  
Version vom 17.11.23  
Beträge in CHF 1'000

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
<b>Betrieblicher Aufwand</b>							
30 Personalaufwand	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	gem. Häftstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	1.1	gem. Häftstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	11.0	11.0	11.2	11.4	11.7	11.9	gem. Häftstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	9.3	9.5	9.7	9.9	10.1	10.3	gem. Häftstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	2.3	2.3	2.3	1.0	1.0	1.0	best. und neues VV.
35 Einlage in den Weiterhalt	68.9	68.9	-	-	-	-	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	12.5	21.5	21.8	22.1	22.5	22.8	gem. Häftstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	7.9	7.8	7.9	8.0	8.2	8.3	gem. Häftstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>112.9</b>	<b>122.1</b>	<b>54.0</b>	<b>53.6</b>	<b>54.5</b>	<b>55.4</b>	
<b>Betrieblicher Ertrag</b>							
424 Benützungsgebühren	108.0	112.0	112.0	112.0	112.0	112.0	gem. Häftstab. 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 Weiterhalt	2.3	5.1	2.3	1.0	1.0	1.0	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Häftstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>110.3</b>	<b>117.1</b>	<b>114.3</b>	<b>113.0</b>	<b>113.0</b>	<b>113.0</b>	
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>-2.6</b>	<b>-5.0</b>	<b>60.3</b>	<b>59.4</b>	<b>58.5</b>	<b>57.6</b>	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	6.9	10.9	11.5	12.0	12.5	13.0	(+) Ertrag
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>6.9</b>	<b>10.9</b>	<b>11.5</b>	<b>12.0</b>	<b>12.5</b>	<b>13.0</b>	
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>4.3</b>	<b>5.9</b>	<b>71.7</b>	<b>71.4</b>	<b>71.0</b>	<b>70.6</b>	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>4.3</b>	<b>5.9</b>	<b>71.7</b>	<b>71.4</b>	<b>71.0</b>	<b>70.6</b>	

## Finanzplan Schwanden nach KPG-Kurs 2023 - 2028 (16.08.2023)

Funktion (in 4 Stellen): 7101  
 Version vom 17.11.23  
 Beträge in CHF 1000

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

## Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
<b>Einlagesatz Werterhalt</b>	60%	60%					gesetzliches Minimum: 60 % max. bis Höhe Restbestand WE
<b>Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)</b>		2.8					
Kostendeckungsgrad	104%	105%	233%	233%	230%	227%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss) Einkl. + Abschr. - Entn. + Ergebn. Selbstfin. in % Nettoinvest.
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>73.2</b>	<b>72.1</b>	<b>71.7</b>	<b>71.4</b>	<b>71.0</b>	<b>70.6</b>	
Selbstfinanzierungsgrad	92%	100%	100%	100%	100%	100%	
Bestand Rechnungsausgleich	122.6	128.5	200.2	271.6	342.7	413.3	
Bestand Werterhalt	1'344.2	1'408.0	1'405.7	1'404.7	1'403.7	1'402.7	
<b>- in % Wiederbeschaffungswerte</b>	<b>24.2%</b>	<b>25.4%</b>	<b>25.3%</b>	<b>25.3%</b>	<b>25.3%</b>	<b>25.3%</b>	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	6.1	83.8	81.5	79.2	78.2	77.2	
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>80.0</b>	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
<b>Abschreibungen</b>	<b>2.3</b>	<b>2.3</b>	<b>2.3</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	83.8	81.5	79.2	78.2	77.2	76.2	

Finanzplan 2023 – 2028

Finanzplan Schwanden nach KPG-Kurs 2023 - 2028 (16.08.2023)

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Funktion (in 4 Stellen): 7301  
 Version vom 17.11.23  
 Beträge in CHF 1'000

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
<b>Betrieblicher Aufwand</b>							
30 Personalaufwand	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	gem. Hilstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	0.5	-	-	-	-	-	gem. Hilstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	1.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	gem. Hilstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	43.7	36.9	37.7	38.4	39.2	40.0	gem. Hilstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	1.3	1.3	1.3	-	-	-	best. und neues VV.
36 Beiträge	3.8	5.0	5.1	5.2	5.2	5.3	gem. Hilstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	32.9	31.3	31.8	32.2	32.7	33.2	gem. Hilstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>83.2</b>	<b>75.1</b>	<b>76.4</b>	<b>76.4</b>	<b>77.7</b>	<b>79.1</b>	automatische Berechnung
<b>Betrieblicher Ertrag</b>							
424 Benützungsgebühren	58.5	61.5	61.5	61.5	61.5	61.5	gem. Hilstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	2.1	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>60.6</b>	<b>63.2</b>	<b>63.2</b>	<b>63.2</b>	<b>63.2</b>	<b>63.2</b>	automatische Berechnung
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>-22.7</b>	<b>-11.9</b>	<b>-13.2</b>	<b>-13.2</b>	<b>-14.5</b>	<b>-15.9</b>	
34 Finanzaufwand	-	-	-	0.1	0.2	0.3	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.1	0.4	0.0	-	-	-	(+) Ertrag
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>0.1</b>	<b>0.4</b>	<b>0.0</b>	<b>-0.1</b>	<b>-0.2</b>	<b>-0.3</b>	
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>-22.5</b>	<b>-11.5</b>	<b>-13.1</b>	<b>-13.2</b>	<b>-14.7</b>	<b>-16.2</b>	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>-22.5</b>	<b>-11.5</b>	<b>-13.1</b>	<b>-13.2</b>	<b>-14.7</b>	<b>-16.2</b>	

Finanzplan Schwanden nach KPG-Kurs 2023 - 2028 (16.08.2023)

Funktion (in 4 Stellen): 7301  
 Version vom 17.11.23  
 Beträge in CHF 1000

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

**Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft**

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	73%	85%	83%	83%	81%	80%	Ertrag in % Aufwand
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>-21.2</b>	<b>-10.2</b>	<b>-11.8</b>	<b>-13.2</b>	<b>-14.7</b>	<b>-16.2</b>	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	31.3	19.8	6.7	-6.6	-21.3	-37.4	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	6.5	5.2	3.9	2.6	2.6	2.6	gem. Hiltab. Anfangsbestände
<b>Nettoinvestitionen</b>	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
<b>Abschreibungen</b>	<b>1.3</b>	<b>1.3</b>	<b>1.3</b>	-	-	-	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	5.2	3.9	2.6	2.6	2.6	2.6	

## Finanzplan 2023 – 2028

### Finanzplan Schwanden nach KPG-Kurs 2023 - 2028 (16.08.2023)

Tabelle 7: Bürgergut								Funktion (in 3 Stellen): 9695
								Version vom 17.11.23
								Beträge in CHF 1000
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen	
<b>Betrieblicher Aufwand</b>								
30 Personalaufwand	2.4	2.2	2.3	2.3	2.3	2.4	gem. Häftab. Aufwandsprognose	
311 Anschaffungen	1.2	1.4	1.4	1.5	1.5	1.5	gem. Häftab. Aufwandsprognose	
314 Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Häftab. Aufwandsprognose	
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x	
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x	
31 übriger Sachaufwand	11.5	11.6	11.9	12.1	12.3	12.6	gem. Häftab. Aufwandsprognose	
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen	
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	1.0	1.0	1.0	1.0	-	-	best. und neues VV.	
36 Beiträge	19.1	19.1	19.4	19.7	20.0	20.3	gem. Häftab. Aufwandsprognose	
3910 verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Häftab. Aufwandsprognose	
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt	
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>35.2</b>	<b>35.3</b>	<b>35.9</b>	<b>36.5</b>	<b>36.1</b>	<b>36.7</b>	<i>automatische Berechnung</i>	
<b>Betrieblicher Ertrag</b>								
424 Benützungsgebühren	0.3	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	gem. Häftab. Ertragsprognose	
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung	
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5		
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Häftab. Ertragsprognose	
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x	
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x	
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt	
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>0.8</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<i>automatische Berechnung</i>	
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>-34.4</b>	<b>-34.3</b>	<b>-34.9</b>	<b>-35.5</b>	<b>-35.1</b>	<b>-35.7</b>		
34 Finanzaufwand	17.9	18.7	19.0	19.3	19.6	19.8	(+) Aufwand	
44 Finanzertrag	42.1	59.5	60.4	61.2	61.9	62.7	(+) Ertrag	
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>24.2</b>	<b>40.8</b>	<b>41.5</b>	<b>41.9</b>	<b>42.4</b>	<b>42.8</b>		
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>-10.2</b>	<b>6.5</b>	<b>6.6</b>	<b>6.4</b>	<b>7.2</b>	<b>7.1</b>		
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand	
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag	
<b>AUSSERORDENTLICHE S ERGEBNIS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>-10.2</b>	<b>6.5</b>	<b>6.6</b>	<b>6.4</b>	<b>7.2</b>	<b>7.1</b>		

Finanzplan Schwanden nach KPG-Kurs 2023 - 2028 (16.08.2023)

Funktion (in 3 Stellen): 9695  
 Version vom 17.11.23  
 Beträge in CHF 1000

Tabelle 7: Bürgergut

**Eckdaten / Übersicht Reserve 1**

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	81%	112%	112%	112%	113%	113%	Ertrag in % Aufwand
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>-9.2</b>	<b>7.5</b>	<b>7.5</b>	<b>7.4</b>	<b>7.2</b>	<b>7.1</b>	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-1%	100%	100%	100%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	2'026.3	2'032.8	2'039.3	2'045.7	2'053.0	2'060.1	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	4.9	3.9	2.9	1.9	1.0	1.0	gem. Hiltab. Anfangsbestände
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	gemäss Tab. 2, Investitionen
<b>Abschreibungen</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	3.9	2.9	1.9	1.0	1.0	1.0	

## Finanzplan Schwanden nach KPG-Kurs 2023 - 2028 (16.08.2023)

Version vom 17.11.23

Seite 1

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	AUFWAND Text	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	412.7	379.4	386.7	392.8	399.1	405.5	-1.8%	-0.4%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	69.0	110.6	112.1	113.5	115.0	116.5	69.0%	11.1%
2	Bildung	739.7	796.8	809.2	822.0	834.9	848.0	14.6%	2.8%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	80.8	82.0	82.9	83.8	84.7	85.7	5.9%	1.2%
4	Gesundheit	5.9	4.5	4.6	4.6	4.7	4.8	-18.5%	-4.0%
5	Soziale Sicherheit	547.2	553.4	573.5	585.7	590.9	592.3	8.2%	1.6%
6	Verkehr	288.7	291.8	296.2	300.1	303.5	307.3	6.5%	1.3%
7	Umwelt u. Raumordnung	264.8	280.1	284.3	288.6	292.9	297.3	12.3%	2.3%
8	Volkswirtschaft	32.2	40.3	40.9	41.5	42.2	42.8	33.0%	5.9%
9	Finanzen und Steuern	269.0	267.7	268.2	221.6	222.0	222.5	-17.3%	-3.7%
<b>steuerfinanzierter Aufwand:</b>		<b>2'709.9</b>	<b>2'806.6</b>	<b>2'858.6</b>	<b>2'854.3</b>	<b>2'889.9</b>	<b>2'922.7</b>	<b>7.8%</b>	<b>1.5%</b>
<b>Spezialfinanzierungen:</b>									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	336.3	313.1	322.9	324.7	327.4	330.2	-1.8%	-0.4%
710	Wasserversorgung	117.2	128.0	125.8	125.0	125.5	126.0	7.5%	1.5%
	Reserve Spezf. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezf. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	83.2	75.1	76.4	76.4	77.9	79.4	-4.6%	-0.9%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
9695	Reserve Spezialfinanzierung 1	53.1	60.5	61.4	62.2	62.9	63.7	19.9%	3.7%
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
<b>gebührenfinanzierter Aufwand:</b>		<b>589.8</b>	<b>576.6</b>	<b>586.4</b>	<b>588.3</b>	<b>593.7</b>	<b>599.3</b>	<b>1.6%</b>	<b>0.3%</b>
<b>Aufwand total</b>		<b>3'299.7</b>	<b>3'383.2</b>	<b>3'445.0</b>	<b>3'442.6</b>	<b>3'483.7</b>	<b>3'522.0</b>	<b>6.7%</b>	<b>1.3%</b>

Finanzplan Schwanden nach KPG-Kurs 2023 - 2028 (16.08.2023)

Version vom 17.11.23

Seite 2

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

ERTRAG		Wachstumsrate							
Funktion	Text	2023	2024	2025	2026	2027	2028	total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	53.6	69.4	69.7	70.1	70.5	70.9	32.2%	5.7%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	59.5	67.3	67.9	68.5	69.1	69.8	17.2%	3.2%
2	<b>Bildung</b>	172.0	347.5	352.6	357.8	363.1	368.4	114.2%	16.5%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	12.4	14.9	15.1	15.3	15.6	15.8	27.3%	5.0%
4	<b>Gesundheit</b>	-	-	-	-	-	-		
5	Soziale Sicherheit	10.0	5.7	5.8	5.9	6.0	6.0	-39.5%	-9.6%
6	<b>Verkehr</b>	138.8	133.2	133.8	134.4	135.0	135.6	-2.3%	-0.5%
7	Umwelt u. Raumordnung	225.0	239.5	243.1	246.7	250.4	254.2	13.0%	2.5%
8	<b>Volkswirtschaft</b>	43.6	54.1	54.6	55.0	55.5	56.0	28.5%	5.1%
9	Finanzen und Steuern	1'806.8	1'880.6	2'004.3	1'988.7	1'985.2	2'001.3	10.8%	2.1%
<b>steuerfinanzierter Ertrag:</b>		<b>2'521.7</b>	<b>2'812.2</b>	<b>2'946.9</b>	<b>2'942.6</b>	<b>2'950.4</b>	<b>2'978.1</b>	18.1%	3.4%
<b>Spezialfinanzierungen:</b>									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	336.3	313.1	322.9	324.7	327.4	330.2	-1.8%	-0.4%
710	<b>Wasserversorgung</b>	117.2	128.0	125.8	125.0	125.5	126.0	7.5%	1.5%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	83.2	75.1	76.4	76.4	77.9	79.4	-4.6%	-0.9%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
9695	Reserve Spezialfinanzierung 1	53.1	60.5	61.4	62.2	62.9	63.7	19.9%	3.7%
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
<b>gebührenfinanzierter Ertrag:</b>		<b>589.8</b>	<b>576.6</b>	<b>586.4</b>	<b>588.3</b>	<b>593.7</b>	<b>599.3</b>	1.6%	0.3%
<b>Ertrag total</b>		<b>3'111.5</b>	<b>3'388.8</b>	<b>3'533.3</b>	<b>3'530.9</b>	<b>3'544.1</b>	<b>3'577.4</b>	15.0%	2.8%
<b>Handlungsspielraum</b> (allg. Haushalt vor neuen Invest.)		<b>-188.2</b>	<b>5.6</b>	<b>88.3</b>	<b>88.3</b>	<b>60.4</b>	<b>55.4</b>	<b>Mittel:</b>	<b>18.3</b>

## Finanzplan Schwanden nach KPG-Kurs 2023 - 2028 (16.08.2023)

Version vom 17.11.23

Seite 3

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Beträge in CHF '000

Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
30	Personalaufwand	447.7	425.2	433.7	440.2	446.8	453.5	1.3%	0.3%
31	Sach-/Betriebsaufwand	521.7	598.6	610.5	622.6	635.0	647.6	24.1%	4.4%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	81.2	81.2	81.2	33.0	33.0	33.1	-59.3%	-16.5%
34	Finanzaufwand	64.1	74.5	75.6	76.7	77.9	79.0	23.3%	4.3%
35	Einlagen in Fonds und SF	146.0	83.0	84.2	85.5	86.8	88.1	-39.7%	-9.6%
36	Transferaufwand	1'570.9	1'563.1	1'595.0	1'620.5	1'637.5	1'651.1	5.1%	1.0%
37	Durchlaufende Beiträge	263.0	285.2	289.5	293.8	298.2	302.7	15.1%	2.9%
38	ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-		
39	Interne Verrechnungen	78.5	122.8	122.8	122.8	122.8	122.8	56.4%	9.4%
	<b>Ertrag nach Sachgruppen:</b>								
40	Fiskalertrag	1'518.2	1'618.3	1'715.1	1'720.7	1'726.5	1'732.3	14.1%	2.7%
41	Regalien und Konzessionen	-	-	-	-	-	-		
42	Entgelte	533.1	481.1	481.1	481.1	481.1	481.1	-9.7%	-2.0%
43	verschiedene Erträge	5.0	5.0	5.1	5.2	5.2	5.3	6.1%	1.2%
44	Finanzertrag	161.7	300.9	305.4	310.0	314.6	319.4	97.5%	14.6%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	81.5	76.0	77.1	78.3	79.5	80.7	-1.0%	-0.2%
46	Transferertrag	423.4	460.2	490.0	504.2	498.5	512.5	21.0%	3.9%
47	Durchlaufende Beiträge	262.5	285.2	289.5	293.8	298.2	302.7	15.3%	2.9%
48	ausserordentlicher Ertrag	31.4	31.4	31.9	-	-	-	-100.0%	-100.0%
49	interne Verrechnungen	78.5	122.8	122.8	122.8	122.8	122.8	56.4%	9.4%

## Finanzplan Schwanden nach KPG-Kurs 2023 - 2028 (16.08.2023)

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 17.11.23

Beträge in CHF 1'000

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
<b>Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)</b>							
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	3'230	2'155	1'888	1'063	1'177	1'243	gemäss Hilfstab. Bestände
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	0	0	0	0	Endbestand Vorjahr + Veränderung Ml. Jahr
<b>3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:</b>	<b>26</b>	<b>206</b>	<b>293</b>	<b>254</b>	<b>226</b>	<b>217</b>	
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	-136	57	166	132	109	104	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	162	149	126	122	117	113	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
<b>6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:</b>	<b>-1'100</b>	<b>-474</b>	<b>-118</b>	<b>-140</b>	<b>-160</b>	<b>-160</b>	
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	-272	-394	-118	-100	-100	-100	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-828	-80	0	-40	-60	-60	gemäss Tab. 2, Investitionen
<b>9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
10. davon Ergebnis aus Finanzierung	0	0	-1'000	0	0	0	
11. davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12. davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	11	10	11	11	15	16	
13. davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	0	0	0	0	
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	2'155	1'888	1'063	1'177	1'243	1'300	
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.							

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 17.11.23

Beträge in CHF 1'000

		Prognoseperiode						
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>								
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-234	-180	-55	-29	-64	-78	
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	98	226	230	233	237	240	
	operatives Ergebnis	-136	46	175	204	172	162	
1.c	ausserordentliches Ergebnis	31	31	32	0	0	0	<i>total:</i>
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-105	78	206	204	172	162	718
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>								<i>total:</i>
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	272	394	118	100	100	100	1'083
2.b	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	828	80	0	40	60	60	1'068
2.c	Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
<b>3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>								
3.a	neuer Fremdmittelbedarf	0	0	0	0	0	0	
3.b	bestehende Schulden	3'000	3'000	2'000	2'000	2'000	2'000	
3.c	total Fremdmittel kumuliert	3'000	3'000	2'000	2'000	2'000	2'000	
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>								
4.a	Abschreibungen	82	101	106	109	112	114	
4.b	Zinsen gemäss Mittelkuss	-11	-10	-11	-11	-15	-16	
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	<i>total:</i>
4.d	Total Investitionsfolgekosten	71	91	95	98	97	98	550
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-105	78	206	204	172	162	718
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-176	-13	111	106	76	64	168
<b>5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)</b>								<i>total:</i>
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-176	-13	111	106	76	64	168
5.b	Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	1	29	27	24	82
5.c	Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0	0
5.d	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-176	-13	110	76	49	40	86
<b>6. Deckung in Steueranlagezeletern (StAnZ)</b>								<i>total:</i>
6.a	1 StAnZ	71	76	77	77	77	77	76
6.b	Gesamtergebnis in StAnZ	-2.5	-0.2	1.4	1.0	0.6	0.5	0.2

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Beträge in CHF 1'000

		Prognoseperiode						
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	
<b>1.</b>	<b>Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>							
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-291	-190	-128	-98	-129	-137	
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	71	164	184	187	189	192	
	operatives Ergebnis	-220	-26	56	88	60	55	
1.c	ausserordentliches Ergebnis	31	31	32	0	0	0	<i>total:</i>
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-188	6	88	88	60	55	110
<b>2.</b>	<b>Investitionen und Finanzanlagen</b>							
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	272	394	118	100	100	100	
2.b	Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
<b>3.</b>	<b>Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>							
3.a	neuer Fremdmittelbedarf	0	0	0	0	0	0	
3.b	bestehende Schulden	3'000	3'000	2'000	2'000	2'000	2'000	
3.c	total Fremdmittel kumuliert	3'000	3'000	2'000	2'000	2'000	2'000	
<b>4.</b>	<b>Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>							
4.a	Abschreibungen	12	30	35	38	40	43	
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss	-11	-10	-11	-11	-15	-16	
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	<i>total:</i>
4.d	Total Investitionsfolgekosten	1	20	24	26	25	27	123
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-188	6	88	88	60	55	110
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-190	-14	64	62	35	29	-14
<b>5.</b>	<b>Finanzpolitische Reserve</b>							<i>total:</i>
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-190	-14	64	62	35	29	-14
5.b	Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	1	29	27	24	82
5.c	Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0	0
5.d	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-190	-14	63	32	9	4	-95
<b>6.</b>	<b>Deckung in Steueranlagezeheteln (StAnZ)</b>							<i>total:</i>
6.a	1 StAnZ	71	76	77	77	77	77	76
6.b	Gesamtergebnis in StAnZ	-2.7	-0.2	0.8	0.4	0.1	0.1	-0.2

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Beträge in CHF 1000

	Prognoseperiode							
	2023	2024	2025	2026	2027	2028		
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	57	9	72	69	64	59		
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	26	63	46	47	48	48		
1.c ausserordentliches Ergebnis	84	72	118	116	112	107		
1.d Gesamtergebnis Erfolgsg. ohne Folgekosten	0	0	0	0	0	0	<b>total:</b>	
	84	72	118	116	112	107	608	
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>								
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	828	80	0	40	60	60		
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0		
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>								
4.a Abschreibungen	70	71	71	72	72	72	<b>total:</b>	
4.d Total Investitionsfolgekosten	70	71	71	72	72	72	427	
4.e Gesamtergebnis Erfolgsg. ohne Folgekosten	84	72	118	116	112	107	608	
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	14	1	47	44	40	35	181	
<b>7. Selbstfinanzierung und SFG</b>							<b>total:</b>	
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	162	149	126	122	117	113	789	
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez. in.	20%	186%	100%	305%	196%	188%	74%	

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 17.11.23

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						
	Basisjahr	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>TOTAL AKTIVEN</b>	9'918.5	8'784.7	8'801.5	7'900.0	8'009.4	8'088.6	8'156.3
<b>Finanzvermögen</b>	7'192.3	5'128.7	4'860.9	4'036.1	4'150.5	4'216.5	4'273.4
Veränderung		-2'063.5	-267.8	-824.8	114.5	65.9	56.9
<b>Verwaltungsvermögen</b>	2'726.2	3'655.9	3'940.6	3'863.9	3'858.8	3'872.2	3'882.9
Veränderung		929.7	284.6	-76.6	-5.1	13.3	10.8
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	815.6	1'087.2	1'369.7	1'370.9	1'400.3	1'427.2	1'451.5
Wasserversorgung	6.1	83.8	81.5	79.2	78.2	77.2	76.2
Abwasserentsorgung	148.7	2'452.0	2'458.7	2'385.5	2'352.9	2'340.4	2'327.8
Abfall	6.5	5.2	3.9	2.6	2.6	2.6	2.6
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
Kabelnetze	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	4.9	3.9	2.9	1.9	1.0	1.0	1.0
Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Feuerwehr (zweiseitige SF)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>TOTAL PASSIVEN</b>	9'918.5	8'784.8	8'801.6	7'900.1	8'009.5	8'088.7	8'156.4
<b>Fremdkapital</b>	4'042.5	3'053.3	3'053.3	2'053.3	2'053.3	2'053.3	2'053.3
Veränderung		-989.2	0.0	-1'000.0	0.0	0.0	0.0
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	998.1	8.9	8.9	8.9	8.9	8.9	8.9
langfristiges Fremdkapital best.	3'000.0	3'000.0	3'000.0	2'000.0	2'000.0	2'000.0	2'000.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>Eigenkapital</b>	5'876.0	5'731.5	5'748.3	5'846.8	5'956.2	6'035.4	6'103.1
Veränderung		-144.6	16.8	98.5	109.4	79.2	67.7
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

# Finanzplan 2023 – 2028

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Version vom 17.11.23

Beträge in CHF 1000

	Prognoseperiode												
	2022 Basisjahr	2023		2024		2025		2026		2027		2028	
	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	
<b>29 Eigenkapital</b>	<b>5'876</b>	<b>5'731</b>	<b>5'748</b>	<b>5'847</b>	<b>5'956</b>	<b>6'035</b>	<b>6'103</b>						
<b>290 Spezialfinanzierungen</b>													
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	
29000 Feuerwehr, zweiseitig	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
29001 Wasserversorgung	118.3	4.3	122.6	5.9	128.5	71.7	200.2	71.4	271.6	71.0	342.7	70.6	413.3
29002 Abwasserentsorgung	186.0	41.9	227.9	0.0	227.9	-18.0	209.9	-20.5	189.4	-23.3	166.1	-26.0	140.1
29003 Abfallentsorgung	53.8	-22.5	31.3	-11.5	19.8	-13.1	6.7	-13.2	-6.6	-14.7	-21.3	-16.2	-37.4
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	2'036.4	-10.2	2'026.3	6.5	2'032.8	6.6	2'039.3	6.4	2'045.7	7.2	2'053.0	7.1	2'060.1
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 VW nach Art. 85a	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
<b>292 Globalbudgetbereiche</b>													
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	
<b>293 Vorfinanzierungen</b>													
29300 Allgemeiner Haushalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
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	1'277.5	66.6	1'344.2	63.8	1'408.0	-2.3	1'405.7	-1.0	1'404.7	-1.0	1'403.7	-1.0	1'402.7
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	1'199.4	4.8	1'204.2	6.1	1'210.3	3.8	1'214.1	4.5	1'218.5	4.5	1'223.0	4.5	1'227.5
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
<b>294 Reserven</b>													
29400 Finanzpolitische Reserve	143.0	0.0	143.0	0.0	143.0	1.2	144.2	29.4	173.6	26.9	200.5	24.3	224.8
<b>296 Neubewertungsreserve FV</b>													
29600 Neubewertungsreserve FV	94.1	-39.9	54.2	-39.9	14.3	-14.3	0.0		0.0		0.0		0.0
29601 Schwankungsreserve	70.2		70.2		70.2		70.2		70.2		70.2		70.2
2961x Marktwertreserve	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
<b>298 übriges Eigenkapital</b>													
2980x übriges Eigenkapital	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
<b>299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</b>		<b>507.8</b>	<b>493.6</b>	<b>556.6</b>	<b>589.0</b>	<b>597.6</b>	<b>601.9</b>						
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	697.3	-189.6	507.8	-14.2	493.6	63.0	556.6	32.4	589.0	8.6	597.6	4.4	601.9

## Finanzplan 2023 – 2028

**Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN**

Version vom 17.11.23

Beträge in CHF 1'000

	2018	2019	2020	2021	2022	Mittelwert Basis	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Mittelwert Prognose
<b>GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)</b>													
= Nettoverschuldungsquotient (NVQ) (Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)							-140%	-116%	-119%	-125%	-129%	-132%	-127%
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							3%	45%	234%	182%	141%	136%	57%
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)							0.1%	0.1%	0.1%	0.1%	0.2%	0.2%	0.1%
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)							108%	100%	64%	64%	64%	63%	76%
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)							30%	15%	4%	5%	5%	5%	12%
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitalkdienst / Laufender Ertrag)							6%	6%	6%	5%	5%	5%	6%
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / mittlere Wohnbevölkerung)							-3'268	-2'847	-3'122	-3'303	-3'407	-3'496	-3'240
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)							1%	7%	9%	8%	7%	7%	7%
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)							-0.9%	-1.6%	-1.5%	-1.5%	-1.3%	-1.3%	-1.3%
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)							1'221	1'135	1'214	1'311	1'367	1'412	1'277
<b>ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							-47%	17%	126%	132%	109%	104%	40%
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (Bilanzüberschuss-/fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)							34%	32%	33%	35%	36%	36%	34%

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 17.11.23

Beträge in CHF 1000

	2018	2019	2020	2021	2022	Mittelwert Basis	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Mittelwert Prognose
<b>SF ABWASSER</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							16%	99%	100%	141%	90%	85%	42%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							114%	100%	94%	94%	93%	92%	98%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)							14%	15%	15%	15%	15%	15%	15%
<b>SF WASSER</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							92%	100%	100%	100%	100%	100%	538%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							104%	105%	233%	233%	230%	227%	165%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)							24%	25%	25%	25%	25%	25%	25%

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 17.11.23

Beträge in CHF 1'000

	2018	2019	2020	2021	2022	Mittelwert Basis	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Mittelwert Prognose
<b>SF ABFALL</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							73%	85%	83%	83%	81%	80%	81%
<b>SF RESERVE SF 1</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							-1%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							81%	112%	112%	112%	113%	113%	107%

Tabelle 14: AGR-Tabelle (Ergebnisse der Finanzplanung)

Version vom

17.11.23

Indikatoren/Finanzkennzahlen	Einheit	Ergebnisse der Finanzplanung						
		genehmigt Rechnung 2022	genehmigt Budget 2023	Plan Budget 2023	genehmigt oder Plan Budget 2024	Planung		
						Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Bilanzüberschuss/Bilanzfehlbetrag (299)	CHF	697'329.00		507'761	493'566	556'554	588'992	597'563
Reserven (294)	CHF	142'955.00		142'955	142'955	144'177	173'598	200'475
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen (294 + 299)	CHF	840'284.00	-	650'716	636'521	700'731	762'590	798'038
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt (900)	CHF			-189'568	-14'195	62'988	32'438	8'571
Einlagen in finanzpolitische Reserve (+3894) oder Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve (-4894)	CHF			-	-	1'222	29'421	26'877
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt vor Einlagen/Entnahmen finanzpolitische Reserve (900+3894-4894)	CHF	-	-	-189'568	-14'195	64'210	61'859	35'448
Steuerertrag NP (400)	CHF	1'286'222.48		1'238'150	1'320'650	1'415'764	1'417'159	1'418'556
Steuerertrag JP (401)	CHF	34'492.00		10'100	16'600	14'100	14'100	14'100
Bruttoschulden (200, 201, 206)	CHF			3'000'000	3'000'000	2'000'000	2'000'000	2'000'000
Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt	CHF			272'000	393'500	117'500	100'000	100'000
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen pro Einwohner	CHF	1'335.90		1'024.75	1'002.39	1'103.51	1'200.93	1'256.75
Selbstfinanzierungsgrad Allgemeiner Haushalt	%			-46.92%	16.63%	126.48%	132.44%	108.57%
Bilanzüberschussquotient	%			34.37%	31.55%	33.30%	34.99%	35.68%
Selbstfinanzierungsanteil (Gesamthaushalt)	%			1.23%	7.16%	8.78%	8.14%	7.20%
Kapitaldienstanteil (Gesamthaushalt)	%			6.20%	6.37%	6.28%	4.73%	4.88%
Nettoschuld/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF			-3'268.42	-2'846.63	-3'122.46	-3'302.74	-3'406.55
Massgebliches EK/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF			1'220.60	1'135.44	1'214.04	1'311.45	1'367.28
Steueranlage Natürliche Personen		1.75		1.75	1.75	1.85	1.85	1.85
Steueranlage Juristische Personen		1.75		1.75	1.75	1.85	1.85	1.85

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 17.11.23

Beträge in CHF 1000

1)	Kontofr.	Projekt	Total Ausg.	Einn.	Netto	2)	3)	Anlagen im Bau	2023	2024	2025	2026	2027	2028
		<b>Instandsetzungsplan Brücken Oberschwanden</b>	<b>60</b>	-	<b>60</b>	W	-	-	54	48	42	36	30	
						Abschr.	-	-	6	6	6	6	6	6
		Randabschluss Stutzligasse	17	-	17	W	-	17	16	16	15	15	14	
						Abschr.	-	0	0	0	0	0	0	0
		<b>Treppe Kreuzgässli</b>	<b>4</b>	-	<b>4</b>	W	10	14	13	13	13	12	12	
						Abschr.	-	0	0	0	0	0	0	0
		Strassensanierung Oberschwanden	64	-	64	W	83	143	139	136	132	128	125	
						Abschr.	-	4	4	4	4	4	4	4
		<b>Rahmenkredit Schulanlage/Gesamtschule WC-Anlage Mädchen, Garderobe</b>	<b>50</b>	-	<b>50</b>	W	-	48	46	44	42	40	38	
						Abschr.	-	2	2	2	2	2	2	2
		Anschaffung neuer Schneepflug	15	-	15	W	-	14	12	11	9	8	6	
						Abschr.	-	2	2	2	2	2	2	2
		<b>Strassensanierung Fämenweg</b>	<b>27</b>	-	<b>27</b>	W	-	26	26	25	24	24	23	
						Abschr.	-	1	1	1	1	1	1	1
		Strassensanierung Birglistrasse	91	-	91	W	-	-	89	86	84	82	80	
						Abschr.	-	-	2	2	2	2	2	2
		<b>Trollöir Derflplatz bis Brücke Derflbach</b>	<b>80</b>	-	<b>80</b>	W	-	78	76	74	72	70	68	
						Abschr.	-	2	2	2	2	2	2	2
		Anschaffung KompoToi	15	-	15	W	-	14	12	11	9	8	6	
						Abschr.	-	2	2	2	2	2	2	2
A		<b>Erweiterung DIALOG</b>	<b>25</b>	-	<b>25</b>	W	-	-	10	18	13	8	3	
						Abschr.	-	-	3	5	5	5	5	5
A		Rahmenkredit Schulanlage/Gesamtschule Lichtkonzept/Akustikkonzept/Geäudehülle/Spielplatz	250	-	250	W	-	-	223	235	228	220	213	
						Abschr.	-	-	7	8	8	8	8	8
		<b>Strassensanierung Rülflstrasse</b>	<b>85</b>	-	<b>85</b>	W	-	-	-	83	81	79	77	
						Abschr.	-	-	-	2	2	2	2	2
		Brückensanierung 1. Etappe	100	-	100	W	-	-	-	-	98	95	93	
						Abschr.	-	-	-	-	3	3	3	3

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 17.11.23

Beträge in CHF 1000

1)	Kontofr.	Projekt	Total Ausg.	Einn.	Netto	2)	3) Anlagen im Bau	2023	2024	2025	2026	2027	2028
		<b>Brückensanierung 2. Etappe</b>	<b>100</b>	-	<b>100</b>	W	-	-	-	-	-	98	95
						Abschr.	-	-	-	-	-	3	3
		Brückensanierung 3. Etappe	100	-	100	W	-	-	-	-	-	-	98
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	3
		<b>Ersatzfahrzeug für Ladog</b>	<b>250</b>	-	<b>250</b>	W	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
		Dach-Sanierung Schulhaus/Mehrzweckhalle	271	-	271	W	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
		<b>Strassensanierung Glyssen</b>	<b>107</b>	-	<b>107</b>	W	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
		Solaranlage Damm Untersitsch	300	-	300	W	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
		<b>e-Ladestation Gemeindehaus</b>	<b>150</b>	-	<b>150</b>	W	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	W	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	W	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
		<b>Total Abschreibungen</b>	<b>2'161</b>	-	<b>2'161</b>		<b>93</b>	<b>12</b>	<b>30</b>	<b>35</b>	<b>38</b>	<b>40</b>	<b>43</b>
		<b>Bestand neues Verwaltungsvermögen</b>					<b>353</b>	<b>716</b>	<b>799</b>	<b>861</b>	<b>921</b>	<b>978</b>	<b>978</b>
		<b>Veränderung neues Verwaltungsvermögen</b>					<b>353</b>	<b>364</b>	<b>82</b>	<b>62</b>	<b>60</b>	<b>57</b>	<b>57</b>

1) gemäss Tab. Investitionen: \* = bereits beschlossene Projekte; A = Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich berücksichtigt werden.

2) Annahme: Inbetriebnahme und damit Beginn der Abschreibungen erfolgen im Jahr mit den letzten Zahlungen; Ausnahmen: Sammelpositionen gem. Spalte 1

3) Bestand VV im letzten Jahr vor Prognoseperiode (nach Abschreibung); nur für Projekte, die erst in Prognoseperiode abgeschlossen (in Betrieb genommen) werden!

Tabelle 15: ABSCHREIBUNG STABELLE

Version vom 17.11.23  
Beträge in CHF 1000

1)	Kontonr.	Projekt	2)			3)	4) früher: Anlagen im Bau							
			Art	Total Ausg.	Einn.			Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028
		<b>Sanierung ARA</b>		<b>583</b>	-	<b>583</b>	<b>W</b>	<b>1'628</b>	<b>2'144</b>	<b>2'077</b>	<b>2010</b>	<b>1943</b>	<b>1876</b>	<b>1809</b>
						<b>Abschr.</b>		<b>67</b>	<b>67</b>	<b>67</b>	<b>67</b>	<b>67</b>	<b>67</b>	<b>67</b>
		Entwässerung Färnenweg		80	-	80	W	-	79	78	77	76	75	74
						<b>Abschr.</b>		<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
		<b>Entwässerung Rülisstrasse</b>		<b>40</b>	-	<b>40</b>	<b>W</b>	-	-	-	-	<b>40</b>	<b>39</b>	<b>39</b>
						<b>Abschr.</b>		-	-	-	-	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
		Entwässerung Birglistrasse		80	-	80	W	-	-	79	78	77	76	75
						<b>Abschr.</b>		-	-	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
		<b>Überarbeitung GEP 2.0</b>		<b>180</b>	-	<b>180</b>	<b>W</b>	-	-	-	-	-	-	<b>60</b>
						<b>Abschr.</b>		-	-	-	-	-	-	<b>120</b>
		Entwässerung Trottoir Derfliplatz - Derflibach		85	-	85	W	-	84	83	82	81	80	79
						<b>Abschr.</b>		<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
		<b>Umsetzung Massnahmen GEP</b>		<b>500</b>	-	<b>500</b>	<b>W</b>	-	-	-	-	-	-	-
						<b>Abschr.</b>		-	-	-	-	-	-	-
		Entwässerung Oberschwanden		-	-	-	W	-	-	-	-	-	-	-
						<b>Abschr.</b>		-	-	-	-	-	-	-
		<b>Entwässerung Karlonsstrasse</b>		<b>200</b>	-	<b>200</b>	<b>W</b>	-	-	-	-	-	-	-
						<b>Abschr.</b>		-	-	-	-	-	-	-
		Entwässerung Glyssen		53	-	53	W	-	-	-	-	-	-	-
						<b>Abschr.</b>		-	-	-	-	-	-	-
						<b>W</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
						<b>Abschr.</b>		-	-	-	-	-	-	-
						<b>W</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
						<b>Abschr.</b>		-	-	-	-	-	-	-
		<b>Total: Abschreibungen</b>		<b>1'801</b>	-	<b>1'801</b>		<b>1'628</b>	<b>69</b>	<b>70</b>	<b>70</b>	<b>71</b>	<b>71</b>	<b>71</b>
		<b>Bestand neues Verwaltungsvermögen</b>						<b>2'307</b>	<b>2'316</b>	<b>2'246</b>	<b>2'216</b>	<b>2'205</b>	<b>2'195</b>	
		<b>Veränderung neues Verwaltungsvermögen</b>						<b>2'307</b>	<b>10</b>	<b>-70</b>	<b>-31</b>	<b>-11</b>	<b>-11</b>	

1) gemäss Tab. Investitionen: \* = bereits beschlossene Projekte; A = Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich berücksichtigt werden.

2) E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhen Einlagen in WE) - Eintrag erfolgt in Tab. Investitionen

3) Annahme: Inbetriebnahme und damit Beginn der Abschreibungen erfolgen im Jahr mit den letzten Zahlungen; Ausnahmen: Sammelpositionen gem. Spalte 1

4) Bestand VV im letzten Jahr vor Prognoseperiode (nach Abschreibung); nur für Projekte, die erst in Prognoseperiode abgeschlossen (in Betrieb genommen) werden!

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 17.11.23 Beträge in CHF 1000													
1)	2)	3)				4) früher:							
Kontrollr.	Projekt	Art	Total Ausg.	Einn.	Netto		Anlagen im Bau	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	Sanierung Wasserableitung Troitior Derliplatz - Brücke Derlibach		80	-	80	W Abschr.	-	79 1	78 1	77 1	76 1	75 1	74 1
	Sanierung Wasserableitung Kantonsstrasse	E	200	-	200	W Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	W Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	W Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	W Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total: Abschreibungen</b>			<b>280</b>	<b>-</b>	<b>280</b>		<b>-</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>Bestand neues Verwaltungsvermögen</b>								<b>79</b>	<b>78</b>	<b>77</b>	<b>76</b>	<b>75</b>	<b>74</b>
<b>Veränderung neues Verwaltungsvermögen</b>								<b>79</b>	<b>-1</b>	<b>-1</b>	<b>-1</b>	<b>-1</b>	<b>-1</b>

<sup>1)</sup> gemäss Tab. Investitionen: \* = bereits beschlossene Projekte; A = Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich berücksichtigt werden.

<sup>2)</sup> E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhen Einlagen in WE) - Eintrag erfolgt in Tab. Investitionen

<sup>3)</sup> Annahme: Inbetriebnahme und damit Beginn der Abschreibungen erfolgen im Jahr mit den letzten Zahlungen; Ausnahmen: Sammelpositionen gem. Spalte 1

<sup>4)</sup> Bestand VV im letzten Jahr vor Prognoseperiode (nach Abschreibung); nur für Projekte, die erst in Prognoseperiode abgeschlossen (in Betrieb genommen) werden!

Finanzplan 2023 – 2028

Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für die kommunalen Abwasseranlagen und gegebenenfalls den Gemeindeanteil an den regionalen Anlagen <sup>1</sup>									
								Rechnungsjahr:	2023
Gemeinde:		Schwanden		Kontaktperson:				Telefon:	
								E-Mail:	
		Aktualisierungsjahr:							
Datengrundlagen	x	AWA	2022						
Gemeinde	x	Anlagenbuchhaltung	2022						
Datengrundlagen	x	AWA	2022	①	②	③	④	⑤	⑥
Verband	x	Anlagenbuchhaltung		Wiederbeschaffungswert in Fr.	Nutzungsdauer in Jahren	Erneuerungsrate in % (100/②)	Warterhaltungskosten in Fr./a (①*③)	Einlagesatz <sup>2</sup> %	Einlage in die Spezialfinanzierung in Fr./a (④*⑤)
<b>1. Gemeindeanlagen</b>									
1.1		Kanalisationen		6'940'000	80	1.25%	86'750	60%	52'050
1.2		Spezialbauwerke		19'458	50	2.00%	389	60%	233
1.3		Abwasserreinigungsanlagen			33	3.00%	-		-
<b>Total 1 (1.1 - 1.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)</b>				<b>6'959'458</b>			<b>87'139</b>	<b>60%</b>	<b>52'283</b>
<b>2. Gemeindeanteil an regionalen Anlagen <sup>3</sup></b>									
2.1		Kanalisationen			80	1.25%	-	60%	-
2.2		Spezialbauwerke			50	2.00%	-	60%	-
2.3		Abwasserreinigungsanlagen		1'375'188	33	3.00%	41'256	60%	24'753
<b>Total 2 (2.1 - 2.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)</b>				<b>1'375'188</b>			<b>41'256</b>	<b>60%</b>	<b>24'753</b>
<b>Total 1 + 2 bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)</b>				<b>8'334'646</b>			<b>128'395</b>	<b>60%</b>	<b>77'037</b>
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet <sup>4</sup>									10'000
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren									67'037
⑦ Stand Verwaltungsvermögen				1'161'221		in Prozent von ①: (100*⑦/④)	13.9%		Höchstens Fr. 200 / EW <sup>5</sup>
⑧ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt				1'124'372		in Prozent von ①: (100*⑧/④)	13.5%	EW <sup>B</sup>	629
Bemerkungen:									
Datum:				Unterschrift:					

<sup>1</sup> Dieses Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung. Eine Kopie senden Sie bitte an das AWA.

<sup>2</sup> Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 80% betragen, so lange der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr als 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt.

<sup>3</sup> Daten des Teils 2 nur dann angeben, wenn der Verband die Einlage in die Spezialfinanzierung nicht selber übernimmt (Anteil gemäss Kostenverteiler Verband).

<sup>4</sup> Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

<sup>5</sup> Gemäss Artikel 32, Absatz 4 KGV ist die Einlage in die Spezialfinanzierung auf jährlich Fr. 200 (Gemeinde und Region) pro Einwohnerwert beschränkt.

<sup>B</sup> Einwohnerwert (EW): Gemäss Artikel 30g KGV.

Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für Wasserversorgungsanlagen <sup>1</sup>								
						Rechnungsjahr:	2022	
Wasserversorgung:		Einwohnergemeinde Schwanden	Kontaktperson:		Telefon:			
Datengrundlagen		x Geschätzt	①	②	③	④	⑤	
		GWP	Wiederbeschaffungswert brutto in Fr.	Beiträge Driller <sup>2</sup> in Fr.	Wiederbeschaffungswert netto in Fr. (①-②)	Nutzungsdauer in Jahren	Erneuerungsrate in % (100/④)	
		Anlagenbuchhaltung					Walterhaltungskosten in Fr./Jahr (③*⑤)	
<b>Anlageteile</b>								
1. Wasserfassungen					-	50	2.00%	-
2. Aufbereitungsanlagen			2'600'000		2'600'000	33	3.00%	78'000
3. Pumpwerke, Druckreduzier- und Messschächte					-	50	2.00%	-
4. Reservoir					-	66	1.50%	-
5. Leitungen und Hydranten			2'950'000		2'950'000	80	1.25%	36'875
6. Mess-, Steuerungs-, Fernwirkanlagen					-	20	5.00%	-
7. Einkaufssummen, einmalige Konzessionsabgaben <sup>3</sup>					-			-
<b>Total 1 - 7</b>			<b>5'550'000</b>	-	<b>5'550'000</b>			<b>114'875</b>
⑦ Bestand Verwaltungsvermögen in Franken			-	in Prozent von ③: (100*⑦/③)				
⑧ Bestand Spezialfinanzierung Werterhalt in Franken			1'208'611	in Prozent von ③: (100*⑧/③)				22%
<b>Bemerkungen:</b>					⑨ Gewählter Einlagesatz in Prozent <sup>5</sup>		60%	
					⑩ berechnete Einlage in SF Werterhalt in Franken (⑥x⑨)		68'925	
					Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet <sup>6</sup>		15'840	
					Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren		53'085	
					⑪ Anzahl Einwohner im Versorgungsgebiet		629	
					⑫ Einlage pro Einwohner in Franken (⑩ / ⑪)		110	
<b>Datum:</b>			<b>Unterschrift:</b>					
<sup>1</sup> Dieses Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung								
<sup>2</sup> Zu erwerbende Beiträge aus dem kantonalen Trinkwasserfonds und von der Gebäudeversicherung abziehen (beim AWA erfragen).								
<sup>3</sup> Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen, einmalige Konzessionsabgaben o. der dergleichen - die Abschreibungsätze sind anhand der Laufzeiten festzulegen. Bestehen Kategorien mit unterschiedlichen Abschreibungsätzen, so ist die Rubrik 7 manuell mit zusätzlichen Zeilen zu ergänzen. Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen sind verbindlich mit einem Abschreibungsatz von 3 % einzutragen.								
<sup>4</sup> Ermittlung des Einlageprozentsatzes gemäss Kapitel B.1 der WEA-Broschüre "Finanzierung der Wasserversorgung" (2004).								
<sup>5</sup> Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, so lange Verwaltungsvermögen besteht o. der der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt.								
<sup>6</sup> Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.								

Finanzplan 2023 – 2028

Tabelle 16: Abschreibungen auf bestehendem Verwaltungsvermögen HRM2 - OHNE neue Investitionen und OHNE Anlagen im Bau								
							Version vom	17.11.23
							Beträge in 1'000 CHF	
<b>Abschreibungen auf bestehendem Verwaltungsvermögen HRM2 gem. Anlagebuchhaltung - OHNE neue Investitionen und OHNE Anlagen im Bau</b>		2023	2024	2025	2026	2027	2028	
140./142./146x0	Allgemeiner Haushalt	39.8	39.8	39.8	33.0	33.0	33.1	
<b>140./142./146x1</b>	<b>Wasserversorgung</b>	1.3	1.3	1.3				
140./142./146x2	Abwasserentsorgung	3.2	3.2	3.2	2.0	2.0	2.0	
<b>140./142./146x3</b>	<b>Abfall</b>	1.3	1.3	1.3				
140./142./146x4	Elektrizität							
<b>140./142./146xx</b>	<b>Gasversorgung</b>							
140./142./146xx	Kabelfernsehen							
<b>140./142./146xx</b>	<b>Reserve SF WE 1</b>							
140./142./146xx	Reserve SF WE 2							
<b>140./142./146xx</b>	<b>Reserve SF 1</b>	1.0	1.0	1.0	1.0			
140./142./146xx	Reserve SF 2							
<b>140./142./146xx</b>	<b>Feuerwehr (zweiseitige SF)</b>							