



**EINWOHNERGEMEINDE KRAUCHTHAL**

**Finanzplan 2021 - 2026**

## Inhaltsverzeichnis

Seiten

### Vorbericht über den Finanzplan 2021 - 2026

1. Einführung und Überblick über die Finanzplanung	I
2. Finanzielle Ausgangslage	II
3. Grundlagen	II
4. Basisperiode	II
5. Allgemeine Prognoseannahmen, Zielvorgaben	III
6. Hinweise zu einzelnen Funktionen der Erfolgsrechnung (Funktionale Gliederung)	V
7. Investitionsrechnung	VI
8. Bilanz	VII
9. Massnahmen, Folgerung	VIII

### Tabellen, Grafiken

Übersicht über die Prognoseannahmen	1
Investitionsprogramm steuerfinanzierte Investitionen	2 – 4
Investitionsprogramm gebührenfinanzierte Investitionen	5 – 10
Ergebnisse konsolidierter Haushalt	11
Ergebnisse steuerfinanzierter Haushalt	12
Ergebnisse gebührenfinanzierter Haushalt	13
Mittelflussrechnung	14
Planbilanz	15
Eigenkapitalnachweis	16
Prognose Finanz- und Lastenausgleich	17 - 20
Steuerprognose	21
Spezialfinanzierung Wasserversorgung	22 - 23
Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	24 - 25
Spezialfinanzierung Abfallentsorgung	26 - 27
Spezialfinanzierung Feuerwehr	28 - 29

# Vorbericht zum Finanzplan 2021 - 2026

## 1. Einführung und Überblick über die Finanzplanung

### **Rechtliche Grundlage**

Gemeindeverordnung des Kantons Bern, Artikel 64:  
Pflicht und Inhalt

- <sup>1</sup> *Die Gemeinden erstellen einen Finanzplan, welcher durch das zuständige Organ beschlossen wird.*
- <sup>2</sup> *Einwohnergemeinden, gemischte Gemeinden, Gesamtkirchgemeinden und Kirchgemeinden stellen die Tabelle «Ergebnisse der Finanzplanung» vor Ende Dezember dem Amt für Gemeinden und Raumordnung zu.*
- <sup>3</sup> *Der Finanzplan gibt einen Überblick über die mutmassliche Entwicklung des Finanzhaushaltes in den nächsten vier bis acht Jahren.*
- <sup>4</sup> *Der Finanzplan ist mindestens jährlich der Entwicklung anzupassen.*
- <sup>5</sup> *Die Justiz-, Gemeinde- und Kirchendirektion erlässt Bestimmungen zu Form und Inhalt des Finanzplans.*
- <sup>6</sup> *Der Finanzplan ist öffentlich.*

### **Der Finanzplan soll**

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

### **Der Finanzplan**

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

## 2. Finanzielle Ausgangslage

Die finanzielle Ausgangslage mit Stand per 1. Januar 2021 zeigt sich wie folgt:

Kurzfristiges Nettovermögen (Flüssige Mittel + Guthaben – Laufende Verpflichtungen)	CHF	4.412 Mio.
Langfristiges Nettovermögen (Langfristiges Nettovermögen – kurz- und langfristige Schulden)	CHF	-2.339 Mio.
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	CHF	2.073 Mio.

## 3. Grundlagen

Gemeindegesezt (GG) und Gemeindeverordnung (GV) des Kanton Bern

Organisationsreglement der Gemeinde Krauchthal

Leitbild 2021

Legislaturziele Gemeinderat 2021 – 2024

Jahresrechnung 2020

Budget 2022

Letzter Finanzplan (2020 – 2025)

Aktualisiertes Investitionsprogramm 2021 - 2026

Prognoseannahmen (Empfehlungen) der Kantonalen Planungsgruppe KPG und der Kant. Steuerverwaltung

Hilfsmittel/Software: Finanzplanungsmodell der Kantonalen Planungsgruppe KPG sowie Finanzplanungshilfe und FILAG-Berechnungshilfe der Kant. Finanzdirektion

## 4. Basisperiode

Als Basis gelten die abgeschlossenen Rechnungsjahre bis und mit 2020.

## 5. Allgemeine Prognoseannahmen Zielvorgaben

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

Die Folgen der **Corona-Pandemie** wurden wie folgt berücksichtigt:

Natürliche Personen werden geringere Einkommen erzielen und Juristische Personen geringere Gewinne ausweisen. Daher wurde im Budget 2021 mit einer negativen Zuwachsrate von -1.5% gerechnet. Gemäss der letztjährigen Strategie wurde nun ab Budget 2022 wieder mit einer mit einer Zuwachsrate von +1.5% (analog Vorjahre) gerechnet worden.

Die weitere Entwicklung des Steuerertrages schätzt der Gemeinderat wie folgt ein.

Prognoseperiode	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>Zuwachsraten Steuerertrag</b>						
Steueranlage	1.79	1.79	1.79	1.79	1.79	1.79
Entwicklung Bevölkerung/Ste.pflichtige	0.00%	0.00%	0.50%	0.50%	0.25%	0.25%
wirtsch. Wachstum NP EK	6.60%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%
wirtsch. Wachstum NP VM	5.00%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%

Die effektiven Auswirkungen der Corona-Pandemie werden voraussichtlich erst mit dem Rechnungsabschluss 2021 oder noch später ersichtlich sein. Zurzeit wird an den obgenannten Rahmenbedingungen festgehalten.

### Personalaufwand:

Basis bilden die kantonalen Normen (BEREBE) und das Personalreglement der Gemeinde Krauchthal. Die Zuwachsraten für den Teuerungsausgleich und individuelle Beförderungen wurden für die Planjahre 2023 und 2024 mit 1.0% und für die Planjahre 2025 bis 2026 mit 1.2% resp. 1.5% berücksichtigt.

Besoldungskosten werden - wo möglich und sinnvoll - nicht intern weiterverrechnet, sondern direkt den entsprechenden Funktionen belastet. Dienstleistungen für Dritte sollen kostendeckend weiterverrechnet werden.

**Sachaufwand:**

Über die Planperiode 2023 bis 2026 werden mit jährlichen Zuwachsraten von 1.0% gerechnet:

**Passivzinsen (Zinsaufwand):**

Der Bestand an mittel- und langfristigen Schulden betrug per 31. Dezember 2020 insgesamt CHF 4.0 Mio. Sollten sämtliche geplanten Investitionen bis ins Jahr 2026 auch realisiert werden, wird die Verschuldung bis zum Ende der Planperiode auf rund 14.0 Mio. Franken ansteigen. Die Erhöhung der Verschuldung im Rahmen von rund CHF 10.0 Mio. ist auf die hohen Investitionen von CHF 18.5 Mio. (allg. Haushalt CHF 4.0 Mio. / Spezialfinanzierungen CHF 14.5 Mio.) zurückzuführen. Im Finanzplan wird diese Verschuldung mit einem Zinssatz von 0.5% berücksichtigt. Eine Veränderung von einem Zins-Prozentpunkt würde Mehrkosten von rund CHF 100'000 / Jahr verursachen. Dies wird für die vorliegende Planperiode aber als unwahrscheinlich beurteilt.

**Abschreibungen:**

Gemäss den Richtlinien für das harmonisierte Rechnungsmodell 2 (HRM 2) wird das Verwaltungsvermögen (ohne Darlehen und Beteiligungen) ab dem 1. Januar 2016 linear nach Nutzungsdauer abgeschrieben. Die entsprechende Tabelle mit den Anlagekategorien und deren Nutzungsdauer ist im Finanzplan enthalten. Das abschreibungspflichtige Verwaltungsvermögen (bestehendes Verwaltungsvermögen) per 1. Januar 2016 wird ebenfalls linear abgeschrieben. Die Einwohnergemeinde Krauchthal wählte hierfür die maximale Abschreibungsdauer von 16 Jahren. Die jährliche Belastung für die Abschreibung des bestehenden Verwaltungsvermögens per 1. Januar 2016 beträgt somit CHF 278'740 bis und mit Rechnungsjahr 2031.

Aufgrund der geplanten Investitionen wird der Abschreibungsaufwand bis zum Ende der Planperiode gesamthaft um CHF 687'000 erhöhen. Im allgemeinen Haushalt beträgt die Zunahme CHF 193'000, was rund einen Steueranlagezehntel ausmacht.

**Finanzpolitische Zielvorgaben:**

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

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

## 6. Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung des allgemeinen Haushaltes schreibt in der Planperiode durchwegs Aufwandüberschüsse im Bereich bis rund CHF 300'000. Die Aufwandüberschüsse können bis Ende der Planperiode durch die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre aufgefangen werden. Bei gleichbleibender Tendenz ist voraussichtlich im Jahr 2029 mit einem Bilanzfehlbetrag zu rechnen.

### ***Spezialfinanzierung Wasserversorgung***

In den Planjahren 2021 bis 2026 rechnet der vorliegende Finanzplan durchwegs mit negativen Ergebnissen. Die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt wird jedoch ab 2020 mit 80% statt 60% der jährlichen Wiederbeschaffungskosten vorgenommen. Die dadurch entstehenden Aufwandüberschüsse werden durch entsprechende Entnahmen aus der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich gedeckt. Dadurch soll der Bestand innert fünf Jahren gemäss den Empfehlungen des Kantons auf rund ein Drittel der jährlichen Gebühreneinnahmen (rund CHF 130'000) gesenkt werden. Dies wird voraussichtlich Ende 2022 erreicht werden. Im Budget 2023 muss die Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt wieder überdacht werden.

Die geplanten Nettoinvestitionen in der Planperiode 2021 bis 2026 betragen insgesamt rund CHF 11.270 Mio. Wie beim allgemeinen Haushalt werden die Investitionen linear nach Nutzungsdauer abgeschrieben. Die Abschreibungen werden aber durch die Entnahme aus der Spezialfinanzierung Werterhalt finanziert. Die Einlage wird aber in der Planperiode durchwegs höher ausfallen als die Entnahme, so dass sich die Spezialfinanzierung Werterhalt bis zum Ende der Planperiode weiter erhöhen wird.

### ***Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung***

Der Bestand der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich soll gemäss Empfehlungen des Kantons rund ein Drittel der jährlichen Gebühreneinnahmen, d.h. rund CHF 170'000 betragen. Dieser ist somit wie bei der Spezialfinanzierung Wasserversorgung zu hoch. Durch die Erhöhung der jährlichen Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt von 70% auf 100% der jährlichen Wiederbeschaffungskosten im Jahr 2020 werden Aufwandüberschüsse entstehen, welche durch die Entnahme aus dem Rechnungsausgleich gedeckt werden. Im 2020 wurden die Wiederbeschaffungswerte neu berechnet und wurden dadurch wesentlich angehoben. Der Einlagesatz wurde demnach wieder auf 65% gesenkt. So ist die Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt rund CHF 291'000 und somit rund CHF 20'000 höher als im Budget 2021. Dadurch soll der Bestand innert zehn Jahren reduziert werden.

Die geplanten Investitionen betragen in den Planjahren 2021 bis 2026 insgesamt CHF 3.105 Mio. Die linearen Abschreibungen werden durch die entsprechende Entnahme aus der Spezialfinanzierung Werterhalt finanziert. Da auch hier die jährlichen Einlagen höher ausfallen werden als die Abschreibungen, steigt deren Bestand bis zum Ende der Planperiode weiter an.

### ***Spezialfinanzierung Abfallentsorgung***

Die Spezialfinanzierung Abfallentsorgung wird nach den heutigen Erkenntnissen defizitär abschliessen. Die jährlichen Aufwandüberschüsse bewegen sich in der Planperiode bis CHF 24'500. Die Aufwandüberschüsse können durch das Eigenkapital der Spezialfinanzierung gedeckt werden. Der Entwicklung ist Beachtung zu schenken.

### **Spezialfinanzierung Feuerwehr**

Ab dem Planjahr 2021 wird die zweiseitige Spezialfinanzierung Feuerwehr jährliche Aufwandüberschüsse bis CHF 27'800.00 aufweisen. Zurückzuführen ist diese Entwicklung auf die Zunahme der Personalkosten und auf die geplanten Investitionen in der Planperiode von rund CHF 171'000.00. Die darauf entfallenden Abschreibungen belasten die Jahresrechnung entsprechend.

## **7. Investitionsrechnung**

Alle Investitionsprojekte müssen immer wieder auf ihre Dringlichkeit hin überprüft werden, ohne jedoch die notwendigen Unterhaltsarbeiten zu vernachlässigen. Weiterhin angesagt sind Prioritätenfestlegung und Vorsicht bei Begehrlichkeiten.

Investitionen können wie folgt finanziert werden:

Selbstfinanzierung (beste Lösung, im Rahmen des Cash flow)

Fremdfinanzierung (Schulden machen)

Mittelbeschaffung durch Veräusserung von Liegenschaften (Land, Häuser, Wohnungen/Stockwerkeigentum, Garagen) = Desinvestitionen.

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

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

### **7.1 Steuerhaushalt**

Die Nettoinvestitionen im allgemeinen Haushalt betragen in der Planperiode 2021 bis 2026 insgesamt CHF 4.009 Mio (Vorjahr: CHF 5.446 Mio). Die einzelnen Projekte sind im Investitionsprogramm aufgeführt.

### **7.2 Spezialfinanzierungen**

Die Nettoinvestitionen in der Planperiode 2020 bis 2025 bei den gebührenfinanzierten Aufgaben betragen insgesamt CHF 14.546 Mio. (Vorjahr: CHF 6.876 Mio.). Sie teilen sich auf in

	Finanzplan 2021-2026	Finanzplan 2020 -2025
Wasserversorgung	CHF 11.270 Mio.	CHF 3.924 Mio.
Abwasserentsorgung	CHF 3'105 Mio.	CHF 2.682 Mio.
Abfallentsorgung	CHF 0 Mio.	CHF 0 Mio.
Feuerwehr	CHF 0.171 Mio.	CHF 0.270 Mio.

## 8. Bilanz

### *Fremdkapital*

Die geplanten Investitionen können nicht durch die vorhandenen liquiden Mittel finanziert werden. Gestützt auf die heutigen Erkenntnisse steigt das zinspflichtige Fremdkapital bis zum Ende der Planperiode auf rund CHF 13.9 Mio.

### *Kumulierte Ergebnisse Vorjahre*

Per 31. Dezember 2020 betragen die kumulierten Ergebnisse CHF 2'073'807. Die geplanten Aufwandüberschüsse können bis ins Jahr 2026 durch die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre aufgefangen werden. Ab dem Jahr 2029 ist voraussichtlich mit einem Bilanzfehlbetrag zu rechnen. Spätestens mit dem Budget bzw. Finanzplan ab 2024 muss die Gemeinde der kant. Aufsichtsstelle aufzeigen können, wie der Finanzhaushalt wieder in die «Gewinnzone» kommt. Eine Herausforderung dabei wird sein, dass aufgrund der linearen Abschreibungsmethode die gesetzlichen Abschreibungen auf den neuen Investitionen stetig zunehmen werden.

### **Spezialfinanzierung Feuerwehr**

Aufgrund der defizitären Kostenkonstellation und die aus den Investitionen resultierenden Abschreibungen ist ab dem Jahr 2021 mit Aufwandüberschüssen zu rechnen. Das Eigenkapital kann diese aber problemlos auffangen, verringert sich aber bis Ende 2026 von CHF 299'200 auf CHF 183'100.

### **Spezialfinanzierung Wasserversorgung**

Der Bestand der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich wird sich bis zum Ende der Planperiode aufgrund der bewusst gewählten höheren Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt von CHF 278'700 auf CHF -125'700 verringern. Spätestens mit dem Budget 2023 wird sich der Gemeinderat überlegen müssen, die Einlage in den Werterhalt wieder anzupassen oder andere Massnahmen zu ergreifen, damit der Finanzhaushalt der Wasserversorgung ausgeglichen bleibt.

Die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt wird mit 80% der jährlichen Wiederbeschaffungskosten vorgenommen. Der gesetzliche Minimalsatz beträgt hierbei 60%. Die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt wird durchwegs höher ausfallen als die jährliche Entnahme der Abschreibungen. Die Spezialfinanzierung Werterhalt wird bis zum Ende der Planperiode von CHF 2'127'000 auf CHF 2'811'200 ansteigen.

### **Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung**

Der Bestand der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich wird sich durch die Aufwandüberschüsse bis zum Ende der Planperiode aufgrund der bewusst gewählten höheren Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt von CHF 553'100 auf CHF 572'600 erhöhen.

Die Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt wird mit 100% der jährlichen Werterhaltungskosten vorgenommen. Der gesetzliche Minimalansatz beträgt hierbei 60%. Im 2020 wurden die Wiederbeschaffungswerte neu berechnet und wurden dadurch wesentlich angehoben. Der Einlagensatz wurde demnach wieder auf 65% gesenkt. So ist die Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt rund CHF 291'000 und somit rund CHF 20'000 höher als im Budget 2021. Die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt wird trotzdem durchwegs höher ausfallen als die jährliche Entnahme der Abschreibungen. Die Spezialfinanzierung Werterhalt wird bis zum Ende der Planperiode von CHF 3'414'800 auf CHF 4'231'500 ansteigen.

### **Spezialfinanzierung Abfallentsorgung**

Die prognostizierten Aufwandüberschüsse können noch durch das vorhandene Verpflichtungskonto gedeckt werden. Der Bestand verringert sich aber bis zum Ende der Planperiode von CHF 299'200 auf CHF 161'000. Der Entwicklung ist Beachtung zu schenken.

## **9. Massnahmen, Folgerungen**

### ***Allgemein***

Die Finanzplanung ist eine rollende Planung und muss stets den aktuellen Gegebenheiten angepasst werden. Die zukünftige Entwicklung der Gemeindefinanzen in der Planungsperiode 2021 – 2026 ist hauptsächlich von folgenden Faktoren abhängig:

- Die Folgen der Corona-Pandemie sind nach wie vor noch nicht abzusehen. Inwieweit die im Finanzplan berücksichtigten Auswirkungen tatsächlich eintreten, kann aus heutiger Sicht nicht beurteilt werden.
- Entwicklung der Finanz- und Lastenausgleichszahlungen an den Kanton.
- Entwicklung der Steuererträge insbesondere unter Berücksichtigung der corona-bedingten Ertragseinbussen.
- Mit der Investitionsplanung ist die Verschuldungssituation sowie die damit verbundene Verzinsung zu berücksichtigen. Eine allfällige Veränderung der Zinssätze könnte rasch einen wesentlich höheren Zinsaufwand mit sich ziehen.

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

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

**Mehrerträge / Steuern**

Die internen und externen Kostenverrechnungen müssen laufend überprüft und – wo nötig – angepasst werden. Das Eigenkapital vermag die Defizite der Planungsperiode zu decken. Es wird voraussichtlich bis ins Jahr 2029 aufgebraucht sein. Aus heutiger Sicht wird eine Erhöhung des Steuerfusses während der Planperiode möglicherweise nicht nötig sein. Mittelfristig ist es wohl nicht zu vermeiden.

**Beurteilung**

Unter Berücksichtigung der zusätzlichen, corona-bedingten Unsicherheiten wird der Finanzplan als tragbar beurteilt. Sämtliche Einflüsse werden beobachtet und in der Finanzplanung 2022 – 2027 berücksichtigt.

Der Gemeinderat hat den Finanzplan 2021 – 2026 am 18. Oktober 2021 genehmigt.

Krauchthal, 18. Oktober 2021

**Gemeinderat Krauchthal**

Der Präsident

Der Verwaltungsleiter

Der Finanzverwalter

Markus Iseli

Andreas Bösch

Markus Stoll





















































Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 27.09.21  
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Priorität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Ausgaben	Einnahmen	Netto	2021	2022	2023	2024	2025	2026	später
0220.5060.02	Neuorganisation Langzeitarchiv		10			110		110		80	30				
	Mobilier Verwaltung		10			30		30						30	
	AED's Gemeindegebiet		10			15		15	15						
	Einbau künstliche Kugelfangkästen		40		13	45		45	32						
1610.5040.02	Unterhalt Schiessanlagen		40			80		80		80					
1610.6310.02	(siehe auch Schiessanlagenverordnung Art. 7)						16	64		-16					
6340.5290.01	Verkehrskonzept zu Lasten Planungsmehrw.		10			100			25	75					
6340.6370.01							100	-	-25	-75					
6340.5290.02	Verkehrskonzept Umsetzung		10			50		50				50			
	Unterhalt Zivilschutzanlagen (Abhängigkeit Gebäudesanierungen)		33			20		20						20	
	Telefonanlage		10			25		25					25		
2170.5040.01	Alte Turnhalle Krauchthal Vorprojekt finanziert via SF Planungsmehrwert (altr.)		10			50	50	-		50					
	Alte Turnhalle Krauchthal Ausführung Folgekosten!		33			1'200		1'200			300	600	300		
Finanzvermög	MZA Ruedismatt, Einbau Lift					100		85							
	Beitrag Kirchgemeinde						15								
	Ortsplanung (Gesamtrevision)		10		22	160		160	38	40	40	20			
	LAN-Verkabelung Schul- und Gemeindehaus Folgekosten!		10			50		50	10	20				20	
	Grabfeldaufhebung		5			40		40				40			
	Gebäudesanierungen; Rahmenkredit I - Aufbahrungshalle		40		317	317		317							
	Gebäudesanierungen; Rahmenkredit I		25		9	242			233						

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 27.09.21  
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Priorität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Ausgaben	Einnahmen	Netto	2021	2022	2023	2024	2025	2026	später
	- SH Hettiswil Dachsan., Turnhallenboden							242							
	Gebäudesanierungen; Rahmenkredit I		25			184		184		184					
	- Teilsanierung Erweiterungsbau SH Hettiswil							184							
	Gebäudesanierungen; Rahmenkredit I		25			155		155			155				
	- Teilsanierung KIGA Eggen							155							
	Gebäudesanierungen; Rahmenkredit II		25			220		220						220	
	- Gemäss Sanierungsstrategie							220							
	Ersatz Rasentraktor Simplicity (SH Krauchthal)		10			40		40						40	
	Ersatz Rasentraktor Kubota (SH Hettiswil)		10			40		40				40			
	Strassenbeleuchtung, Vervollständigung		40			70		70		70					
	finanziert via SF Planungsmehrwert (altr.)						70	-		-70					
	Hettiswil Durchfahrt Nord / Konzept		10			18		18			18				
	Hettiswil Durchfahrt Nord / Umsetzung		40			250		250					50	100	100
	Erweiterung öff. Beleuchtung		40					-							
	Gemeindestrassenunterhalt 2021		40			60		60	60						
	Gemeindestrassenunterhalt 2022		40			100		100		100					
	Gemeindestrassenunterhalt 2023		40			100		100			100				
	Gemeindestrassenunterhalt 2024		40			100		100				100			
	Gemeindestrassenunterhalt 2025		40			100		100					100		
	Gemeindestrassenunterhalt 2026		40			130		130						130	
	Ersatz Traktor Deutz mit Frontlader		10			110		110	110						
								110							

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 27.09.21  
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)											
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Priorität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Ausgaben	Einnahmen	Netto	2021	2022	2023	2024	2025	2026	später	
	Ersatz Lieferwagen Mercedes Sprinter (2023-2027)		10			90		90			90					
	Ersatz Pionier (Grader) (2025-2027)		20			30		30					30			
	Gewässerunterhalt Tannbodenbach		50			70		70	70							
	Hettiswil, Haselberg Wald, Erschl. Reservoir: (Variantenstudie und Vorprojekt 2021: 2024-26: SM/AF)		10		2	160	20	140	20	20	100					
	Mobilier Schulen Konzept ab 2022		10			40		40					40			
	Mobilier Schulen Konzept ab 2022		10			40		40						40		
	Ersatz Schulbus Toyota		10			60		60		60						
	Ersatz Laptop/Ipad's SuS		5			15		15				15				
	Ersatz Laptop/Ipad's SuS		5			30		30					30			
6150.5010.30	Unwetterschäden 2021							-								
7410.5020.01	Unwetterschäden 2021							-								
								-								
<b>Total</b>						<b>363</b>	<b>4'846</b>	<b>271</b>	<b>4'575</b>	<b>568</b>	<b>568</b>	<b>833</b>	<b>865</b>	<b>575</b>	<b>600</b>	<b>100</b>

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 27.09.21  
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	2021	2022	2023	2024	2025	2026	später
	GWP-Sanierungen Phase IV		80			1			-							
	Hettiswil, Durchfahrt Nord (BP/SM/AF) Subventionierung prüfen!		80				350		350					50	300	
	Umsetzung Massnahmen Bänzloch/Strick- halde		80				602		602	52	300	250				
	Ersatz Reservoir Haselberg (BP/SM/AF)		80				100		100		100					
	Erschliessung Dieterswald; Variante/Vorprojekt		5			21	631	20	611	35			585			
	Überarbeitung QS		5				21		21	21						
	Überprüfung Schutzzonen		5			33	50		50	10	20	20				
	Inkl. Ersatz Pumpen in Betriebswarte		50				30		30			30				
	bauliche Massnahmen infolge Chlorothlonil (BP/SM/AF)		50				900		900					450	450	
	Überwachung Chlorothlonil W16		5				59		59	13	13	13	10	10		
	Ersatz Reservoir Haselberg (VS/VP)		66				48		48	48						
	ÜO Wasser		5			9			-							
	Rahmenkredit GWP V 2027-2030 W18, W19, W19, W20, W5, W4, W9, W21, W22		80				1'380		1'380							1'380
	Rahmenkredit GWP VI 2031-2034 W18, W19, W19, W20, W5, W4, W9, W21, W22		80				2'150		2'150							2'150
	Rahmenkredit GWP VII 2035-2038 W18, W19, W19, W20, W5, W4, W9, W21, W22		80				1'290		1'290							1'290
	Rahmenkredit GWP VIII 2039-2042 W18, W19, W19, W20, W5, W4, W9, W21, W22		80				1'280		1'280							1'280
7101.5031.19	Ersatz Wasserleitung Styge		80				64		64	64						

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 27.09.21  
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	2021	2022	2023	2024	2025	2026	später
									64							
7101.5061.02	UV-Anlagen Pumpwerke 2021		33				86		86	86						
	Ersatz Reservoir Haselberg (BP/SM/AF)		80				1'320		86				660	660		
	GWP-Sanierungen Phase IV		80			1	218		1'320							
	GWP-Sanierungen Phase IV		80			1	123		218	218						
	GWP-Sanierungen Phase IV		80			1	193		123		123					
	GWP-Sanierungen Phase IV		80			1	308		123			193				
	GWP-Sanierungen Phase IV		80			1	20		193				308			
	GWP-Sanierungen Phase IV		80			1	19		308					20		
	Überwachung Chlorothalonil		5				13		20							19
	Überwachung Chlorothalonil		5				13		19	13						
	Überwachung Chlorothalonil		5				13		13		13					
	Überwachung Chlorothalonil		5				10		13			13				
	Überwachung Chlorothalonil		5				10		10				10			
	Überwachung Chlorothalonil		5				10		10					10		
									-							
									-							
									-							



Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 27.09.21  
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	2021	2022	2023	2024	2025	2026	später
	Sanierungen GEP Phase IV (Teilausführung Hettiswil Entwässerung West)		80			3	228		228	228						
	Zustandserhebung (ZpA), Versickerungskataster		10				189	19	170	189						
	Kontrolle Güllengruben (SM/AF)		5				42		42	42						
	ÜO Abwasser		5				47		47	47						
	ÜO Entwässerung Perimeter Hettiswil West		5			13	540		540	45	155	160	180			
	Aktualisierung Zustandsplan Kanalisation		5			12	12		12							
	Hettiswil, Durchfahrt Nord (BP/SM/AF)		10				368		368					50	150	
	Sanierungen GEP Phase IV (Teilausführung Hettiswil Entwässerung West)		80			3	274		274		274					
	Sanierungen GEP Phase IV (Teilausführung Hettiswil Entwässerung West)		80			3	208		208			208				
	Sanierungen GEP Phase IV (Teilausführung Hettiswil Entwässerung West)		80			3	226		226				226			
	Sanierungen GEP Phase IV (Teilausführung Hettiswil Entwässerung West)		80			3	182		182					182		
	Sanierungen GEP Phase IV (Teilausführung Hettiswil Entwässerung West)		80			3	151		151						151	
	Zustandserhebung (ZpA), Versickerungskataster		10				265	28	237		265					
	Zustandserhebung (ZpA), Versickerungskataster		10				194	39	155			194				
	Zustandserhebung (ZpA), Versickerungskataster		10				163	44	119				163			
	Zustandserhebung (ZpA), Versickerungskataster		10				194	40	154					194		
	Zustandserhebung (ZpA), Versickerungskataster		10				152		152					-40	152	





## Einwohnergemeinde Krauchthal / Finanzplan 2021 bis 2026

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 27.09.21

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-468	-394	-140	174	210	375	
1.b Ergebnis aus Finanzierung		35	55	67	67	70	78	
operatives Ergebnis		-433	-340	-74	241	279	454	
1.c ausserordentliches Ergebnis		140	198	3	3	3	3	<b>total:</b>
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>		<b>-293</b>	<b>-142</b>	<b>-70</b>	<b>245</b>	<b>283</b>	<b>457</b>	<b>479</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>								<b>total:</b>
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		568	568	833	865	575	600	4'009
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		1'072	1'312	1'090	2'186	1'598	7'288	14'546
2.c Finanzanlagen		0	85	0	0	0	0	
								18'555
<b>3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>								
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	0	156	3'399	5'776	13'853	
3.b bestehende Schulden		4'000	3'000	3'000	2'000	1'000	0	
3.c total Fremdmittel kumuliert		4'000	3'000	3'156	5'399	6'776	13'853	
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>								
4.a Abschreibungen		92	155	245	551	650	806	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		0	0	0	9	23	49	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	<b>total:</b>
4.d Total Investitionsfolgekosten		92	155	245	560	673	855	2'580
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-293	-142	-70	245	283	457	479
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten</b>		<b>-385</b>	<b>-297</b>	<b>-316</b>	<b>-315</b>	<b>-390</b>	<b>-398</b>	<b>-2'101</b>
<b>5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)</b>								<b>total:</b>
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		-385	-297	-316	-315	-390	-398	-2'101
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		0	0	0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		214	0	0	0	0	0	214
<b>5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>-171</b>	<b>-297</b>	<b>-316</b>	<b>-315</b>	<b>-390</b>	<b>-398</b>	<b>-1'887</b>
<b>6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)</b>								<b>total:</b>
6.a 1 StAnZl		286	292	296	301	305	310	298
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.		-0.6	-1.0	-1.1	-1.0	-1.3	-1.3	-1.1

## Einwohnergemeinde Krauchthal / Finanzplan 2021 bis 2026

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 27.09.21

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-430	-364	-199	-134	-134	-94	
1.b Ergebnis aus Finanzierung		27	48	61	66	71	97	
operatives Ergebnis		-403	-316	-138	-68	-63	4	
1.c ausserordentliches Ergebnis		140	198	3	3	3	3	<b>total:</b>
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>		<b>-263</b>	<b>-118</b>	<b>-135</b>	<b>-64</b>	<b>-60</b>	<b>7</b>	<b>-633</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>								
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		568	568	833	865	575	600	4'009
2.b Finanzanlagen		0	85	0	0	0	0	
<b>3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>								
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	0	156	3'399	5'776	13'853	
3.b bestehende Schulden		4'000	3'000	3'000	2'000	1'000	0	
3.c total Fremdmittel kumuliert		4'000	3'000	3'156	5'399	6'776	13'853	
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>								
4.a Abschreibungen		34	60	105	146	198	227	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		0	0	0	9	23	49	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	<b>total:</b>
4.d Total Investitionsfolgekosten		34	60	105	154	221	276	851
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-263	-118	-135	-64	-60	7	-633
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten</b>		<b>-297</b>	<b>-178</b>	<b>-240</b>	<b>-219</b>	<b>-281</b>	<b>-269</b>	<b>-1'484</b>
<b>5. Finanzpolitische Reserve</b>								<b>total:</b>
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		-297	-178	-240	-219	-281	-269	-1'484
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		0	0	0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		214	0	0	0	0	0	214
<b>5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>-83</b>	<b>-178</b>	<b>-240</b>	<b>-219</b>	<b>-281</b>	<b>-269</b>	<b>-1'270</b>
<b>6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)</b>								<b>total:</b>
6.a 1 StAnZl		286	292	296	301	305	310	298
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.		-0.3	-0.6	-0.8	-0.7	-0.9	-0.9	-0.7

## Einwohnergemeinde Krauchthal / Finanzplan 2021 bis 2026

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 27.09.21

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-39	-30	59	308	344	469	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis		9	7	5	1	-2	-19	
1.c ausserordentliches Ergebnis		-30	-24	64	309	343	450	
1.c ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0	0	0	<b>total:</b>
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>		<b>-30</b>	<b>-24</b>	<b>64</b>	<b>309</b>	<b>343</b>	<b>450</b>	<b>1'112</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>								
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		1'072	1'312	1'090	2'186	1'598	7'288	14'546
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>								
4.a Abschreibungen		58	95	140	405	451	579	<b>total:</b>
4.d Total Investitionsfolgekosten		58	95	140	405	451	579	1'729
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-30	-24	64	309	343	450	1'112
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>-88</b>	<b>-119</b>	<b>-76</b>	<b>-96</b>	<b>-109</b>	<b>-129</b>	<b>-617</b>
<b>7. Selbstfinanzierung und SFG</b>								<b>total:</b>
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert		558	569	524	513	503	478	3'147
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.		52%	43%	48%	23%	31%	7%	22%

## Einwohnergemeinde Krauchthal / Finanzplan 2021 bis 2026

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 27.09.21

Beträge in CHF 1'000

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Bemerkungen
<b>Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)</b>							
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	4'412	3'325	997	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	0	-156	-3'399	-5'776	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
<b>3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:</b>	<b>539</b>	<b>637</b>	<b>770</b>	<b>809</b>	<b>796</b>	<b>811</b>	
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	-20	67	245	296	293	333	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	558	569	524	513	503	478	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
<b>6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:</b>	<b>-1'640</b>	<b>-1'965</b>	<b>-1'923</b>	<b>-3'051</b>	<b>-2'173</b>	<b>-7'888</b>	
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	-568	-653	-833	-865	-575	-600	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-1'072	-1'312	-1'090	-2'186	-1'598	-7'288	gemäss Tab. 2, Investitionen
<b>9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:</b>	<b>14</b>	<b>-1'000</b>	<b>0</b>	<b>-1'000</b>	<b>-1'000</b>	<b>-1'000</b>	
10. davon Ergebnis aus Finanzierung	0	-1'000	0	-1'000	-1'000	-1'000	
11. davon Finanzanlagen	14	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12. davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	0	0	0	0	0	0	
13. davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	0	-9	-23	-49	
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	3'325	997	0	0	0	0	
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.			-156	-3'399	-5'776	-13'853	

## Einwohnergemeinde Krauchthal / Finanzplan 2021 bis 2026

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 27.09.21

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>TOTAL AKTIVEN</b>	<b>15'097.9</b>	<b>13'763.7</b>	<b>12'769.0</b>	<b>12'978.2</b>	<b>15'017.4</b>	<b>16'086.7</b>	<b>22'641.8</b>
<b>Finanzvermögen</b>	<b>7'307.3</b>	<b>4'989.9</b>	<b>2'746.5</b>	<b>1'749.9</b>	<b>1'749.9</b>	<b>1'749.9</b>	<b>1'749.9</b>
<i>Veränderung</i>		-2'317.4	-2'243.4	-996.6	0.0	0.0	0.0
<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>7'790.6</b>	<b>8'773.8</b>	<b>10'022.5</b>	<b>11'228.4</b>	<b>13'267.5</b>	<b>14'336.8</b>	<b>20'891.9</b>
<i>Veränderung</i>		983.2	1'248.8	1'205.8	2'039.2	1'069.3	6'555.0
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	4'414.6	4'928.2	5'052.8	5'397.6	5'744.9	5'742.5	5'737.0
Wasserversorgung	1'145.5	1'716.0	2'234.4	2'676.8	4'041.1	5'001.7	11'545.4
Abwasserentsorgung	1'014.5	1'531.5	2'138.9	2'588.2	2'886.6	3'048.7	3'123.7
Abfall	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Elektrizität	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Kabelfernsehen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF WE 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Feuerwehr (zweiseitige SF)	648.1	590.6	589.0	558.3	587.5	536.4	478.3
<b>TOTAL PASSIVEN</b>	<b>15'097.9</b>	<b>13'843.5</b>	<b>12'848.8</b>	<b>13'058.0</b>	<b>15'097.2</b>	<b>16'152.6</b>	<b>22'781.9</b>
<b>Fremdkapital</b>	<b>5'483.5</b>	<b>4'267.0</b>	<b>3'267.0</b>	<b>3'423.4</b>	<b>5'665.6</b>	<b>7'042.6</b>	<b>14'119.5</b>
<i>Veränderung</i>		-1'216.5	-1'000.0	156.5	2'242.2	1'377.0	7'076.9
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	1'406.2	189.7	189.7	189.7	189.7	189.7	189.7
langfristiges Fremdkapital best.	4'000.0	4'000.0	3'000.0	3'000.0	2'000.0	1'000.0	0.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	0.0	156.5	3'398.7	5'775.7	13'852.5
<b>Eigenkapital</b>	<b>9'614.4</b>	<b>9'576.5</b>	<b>9'581.8</b>	<b>9'634.5</b>	<b>9'431.5</b>	<b>9'110.0</b>	<b>8'662.4</b>
<i>Veränderung</i>		-37.9	5.3	52.7	-203.0	-321.6	-447.6
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Version vom 27.09.21

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode												
	2020 Basisjahr	2021		2022		2023		2024		2025		2026	
		Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand
<b>29 Eigenkapital</b>	<b>9'614</b>		<b>9'577</b>		<b>9'582</b>		<b>9'635</b>		<b>9'432</b>		<b>9'110</b>		<b>8'662</b>
<b>290 Spezialfinanzierungen</b>													
29000 Spezialfinanzierungen im EK	28.6	0.0	28.6	0.0	28.6	0.0	28.6	0.0	28.6	0.0	28.6	0.0	28.6
29000 Feuerwehr, zweiseitig	299.2	-16.6	282.6	-10.1	272.5	-13.4	259.0	-23.9	235.1	-27.7	207.5	-24.3	183.1
29001 Wasserversorgung	278.7	-66.8	211.9	-87.7	124.3	-50.8	73.5	-56.6	16.8	-61.6	-44.8	-80.9	-125.7
29002 Abwasserentsorgung	553.1	8.6	561.7	-4.6	557.1	6.7	563.9	4.7	568.6	2.9	571.5	1.1	572.6
29003 Abfallentsorgung	255.4	-13.1	242.2	-16.6	225.6	-18.6	207.0	-20.5	186.5	-22.5	164.0	-24.5	139.4
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	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
<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	0.0
<b>293 Vorfinanzierungen</b>													
29300 Allgemeiner Haushalt	356.8	-139.6	217.2	-198.2	19.0	-3.2	15.8	-3.2	12.6	-3.2	9.3	-3.3	6.1
29300 Allg. Haushalt (Reserve 1)	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29300 Allg. Haushalt (Reserve 2)	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29301 Wasserversorgung Werterhalt	2'127.8	256.2	2'384.0	247.0	2'630.9	181.0	2'811.9	48.8	2'860.7	18.2	2'879.0	-67.8	2'811.2
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	3'414.8	230.8	3'645.7	253.7	3'899.3	190.5	4'089.9	66.7	4'156.5	53.6	4'210.1	21.4	4'231.5
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	213.9	-214.0	-0.1	0.0	-0.1	0.0	-0.1	0.0	-0.1	0.0	-0.1	0.0	-0.1
<b>296 Neubewertungsreserve FV</b>													
29600 Neubewertungsreserve FV	12.2		12.2		12.2		12.2		12.2		12.2		12.2
29601 Schwankungsreserve	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
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>1'990.5</b>		<b>1'812.4</b>		<b>1'572.8</b>		<b>1'354.0</b>		<b>1'072.7</b>		<b>803.4</b>
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	2'073.8	-83.3	1'990.5	-178.1	1'812.4	-239.6	1'572.8	-218.9	1'354.0	-281.3	1'072.7	-269.3	803.4

## Einwohnergemeinde Krauchthal / Finanzplan 2021 bis 2026

Version vom 27.09.21

1	Finanzausgleich	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
1.01	Bevölkerung	2'356	2'371	2'389	2'395	2'400	2'400	2'400	
1.02	Ordentlicher Steuerertrag (ab 2022 NP)	4'911'685	5'093'597	5'105'900	5'220'894	5'162'131	5'241'829	5'320'861	
1.03	Ordentlicher Steuerertrag JP			14'767	34'533	54'300	59'300	59'300	
1.04	Zentrumslasten	0	0	0	0	0	0	0	
1.05	Steueranlage (ab 2022 nat. Personen)	1.7900	1.7900	1.7900	1.7900	1.7900	1.7900	1.7900	
1.06	Steueranlage jur. Personen			1.7900	1.7900	1.7900	1.7900	1.7900	
1.07	Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag (ab 2022 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	
1.09	Harmonisierungsfaktor Liegenschaftssteuer	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	
1.10	Harm. Ordentlicher Steuerertrag (ab 2022 NP)	4'527'531	4'695'215	4'706'556	4'812'556	4'758'389	4'831'853	4'904'704	
1.11	Harm. Ordentlicher Steuerertrag JP			13'612	31'832	50'053	54'662	54'662	
1.12	Harm. Liegenschaftssteuer	447'418	468'493	488'596	507'449	508'718	509'990	511'265	
1.13	Anteil direkte Bundessteuer		756	1'523	2'289	2'300	2'300	2'300	
1.14	Harm. Steuerertrag Total inkl. Anteil direkte Bundessteuer	4'974'948	5'164'465	5'210'287	5'354'127	5'319'460	5'398'805	5'472'931	
1.15	Harm. Steuerertrag pro Kopf	2'111.91	2'177.87	2'180.64	2'235.54	2'216.44	2'249.50	2'280.39	
1.16	Mittlerer harmonisierter Steuerertrag p.K.	2'622.63	2'681.18	<b>2'703.00</b>	<b>2'724.00</b>	<b>2'723.00</b>	<b>2'743.00</b>	<b>2'770.00</b>	
1.17	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	80.53	81.23	80.67	82.07	81.40	82.01	82.32	
1.18	<b>Disparitätenabbau</b> 37%	<b>445'145</b>	<b>441'595*</b>	<b>461'790</b>	<b>432'845</b>	<b>449'824</b>	<b>438'226</b>	<b>434'776</b>	<b>9300.3622.7 / 4622.7</b>
1.19	HEI nach Disparitätenabbau	87.73	88.17	87.83	88.70	88.28	88.67	88.86	
1.20	<b>Mindestausstattung vor Kürzung HEI</b> 86%	<b>0</b>	<b>0*</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
1.21	Bilanzsituation pro Kopf	1'052.61	1'030.88x						
1.22	Indexiert/Standardisiert	-0.69	-0.70	---	---	---	---	---	
1.23	Bruttoverschuldungsanteil	53.65	53.86x						
1.24	Indexiert/Standardisiert	0.04	0.05	---	---	---	---	---	
1.25	Nettozinsbelastung	-0.62	-0.75x						
1.26	Indexiert/Standardisiert	0.31	0.29	---	---	---	---	---	
1.27	Zinsbelastungsanteil	-0.03	-0.05x						
1.28	Indexiert/Standardisiert	-0.18	-0.22	---	---	---	---	---	
1.29	Durchschnitt der 4 Kennzahlen	0.22	0.20	---	---	---	---	---	
1.30	Kennzahlen-Mix - Kürzung in %	0.00	---	---	---	---	---	---	
1.31	Kürzung in CHF	0	0	0	0	0	0	0	
1.32	<b>Mindestausstattung nach Kürzung</b>	<b>0</b>	<b>0*</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9300.4621.5</b>
1.33	<b>Total (+ zu Gunsten / - zu Lasten)</b>	<b>445'145</b>	<b>441'595*</b>	<b>461'790</b>	<b>432'845</b>	<b>449'824</b>	<b>438'226</b>	<b>434'776</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.

## Einwohnergemeinde Krauchthal / Finanzplan 2021 bis 2026

Version vom 27.09.21

2	Pauschale Abgeltung Zentrumslasten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
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>	<b>9300.4621.6</b>
<b>*Achtung: Provisorischer Prognosewert</b>									
3	Geografisch-topografischer Zuschuss	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
3.01	Zuschuss Fläche p.K. ha <i>(Median 80% = 0.752 p.K. ha)</i> 0.820	127'859	35'729*	36'000	36'000	36'000	36'000	36'000	
3.02	Zuschuss Strasse p.K. m' <i>(Median 80% = 15.577 p.K. m')</i> 17.189	92'806	93'579*	94'000	94'000	94'000	94'000	94'000	
3.03	<b>Zuschuss Total</b>	<b>220'665</b>	<b>129'309</b>	<b>130'000</b>	<b>130'000</b>	<b>130'000</b>	<b>130'000</b>	<b>130'000</b>	
3.04	<b>Zuschuss Total, höchstens CHF 1'200.-- p/K</b>	<b>127'859</b>	<b>129'309</b>	<b>130'000</b>	<b>130'000</b>	<b>130'000</b>	<b>130'000</b>	<b>130'000</b>	
3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	80.53	81.23	80.67	82.07	81.40	82.01	82.32	
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>127'859</b>	<b>129'309*</b>	<b>130'000*</b>	<b>130'000*</b>	<b>130'000*</b>	<b>130'000</b>	<b>130'000</b>	<b>9300.4621.6</b>
<b>*Achtung: Provisorischer Prognosewert</b>									
4	Soziodemografischer Zuschuss	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
4.01	Index (pro Kopf)	350.16	347.21						
4.02	Index (absolut)	824'860	823'351						
4.03	%-Anteil	0.10941	0.09731						
4.04	<b>Total</b>	<b>15'345</b>	<b>15'326*</b>	<b>15'000</b>	<b>15'000</b>	<b>15'000</b>	<b>15'000</b>	<b>15'000</b>	<b>9300.4621.6</b>
<b>*Achtung: Provisorischer Prognosewert</b>									
5	Lastenausgleichssysteme	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
<b>Grundlagen</b>									
5.01	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	2'383	2'385	2'400	2'400	2'400	2'400	2'400	
5.02	<b>ÖV-Punkte</b>	<b>215.00</b>	<b>215.00*</b>	<b>215.00</b>	<b>215.00</b>	<b>215.00</b>	<b>215.00</b>	<b>215.00</b>	
<b>*Achtung: Provisorischer Prognosewert</b>									
6	Lastenausgleich Lehrergehälter	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
<b>Kindergarten</b>									
6.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			216'900	222'756	232'112	244'182	244'182	
6.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			216'900	222'756	232'112	244'182	244'182	
6.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		126'525	129'941	135'399	142'439	142'439	
6.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		90'375	92'815	96'713	101'742	101'742	
6.05	<b>Total Budgetbetrag (netto)</b>	<b>12 Monate</b>		<b>216'900</b>	<b>222'756</b>	<b>232'112</b>	<b>244'182</b>	<b>244'182</b>	gem. Kalkulationstool
7	Lastenausgleich Lehrergehälter	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
<b>Basisstufe</b>									
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

## Einwohnergemeinde Krauchthal / Finanzplan 2021 bis 2026

Version vom 27.09.21

8	Lastenausgleich Lehrergehälter Primarschule	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
8.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			756'700	777'131	809'770	851'878	851'878	
8.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			756'700	777'131	809'770	851'878	851'878	
8.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		441'408	453'326	472'366	496'929	496'929	
8.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		315'292	323'805	337'404	354'949	354'949	
8.05	<b>Total Budgetbetrag (netto)</b>	<b>12 Monate</b>		<b>756'700</b>	<b>777'131</b>	<b>809'770</b>	<b>851'878</b>	<b>851'878</b>	gem. Kalkulationstool
9	Lastenausgleich Lehrergehälter Sekundarstufe I	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
9.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			390'800	401'352	418'208	439'955	439'955	
9.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			390'800	401'352	418'208	439'955	439'955	
9.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		227'967	234'122	243'955	256'641	256'641	
9.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		162'833	167'230	174'253	183'315	183'315	
9.05	<b>Total Budgetbetrag (netto)</b>	<b>12 Monate</b>		<b>390'800</b>	<b>401'352</b>	<b>418'208</b>	<b>439'955</b>	<b>439'955</b>	gem. Kalkulationstool
10	Lastenausgleich Sozialhilfe	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
10.01	Franken pro Einwohner			577	608	592	579	570	
10.02	<b>Total</b>			<b>1'384'800</b>	<b>1'459'200</b>	<b>1'420'800</b>	<b>1'389'600</b>	<b>1'368'000</b>	<b>5799.3611</b>
10.03	<b>Selbstbehalt familienergänzende Betreuungsangebote und</b>								
10.04	<b>Total</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Anderung gegenüber Planvariante 2									
11	Lastenausgleich EL	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
11.01	Franken pro Einwohner			241	246	252	253	258	
11.02	<b>Total</b>			<b>578'400</b>	<b>590'400</b>	<b>604'800</b>	<b>607'200</b>	<b>619'200</b>	<b>5320.3631</b>
Anderung gegenüber Planvariante 2									
12	Lastenausgleich Familienzulagen	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
12.01	Franken pro Einwohner			6	6	6	6	6	
12.02	<b>Total</b>			<b>14'400</b>	<b>14'400</b>	<b>14'400</b>	<b>14'400</b>	<b>14'400</b>	<b>5410.3631</b>
13	Lastenausgleich ÖV	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
13.01	Franken pro öV-Punkt			409	394	399	411	412	
13.02	<b>Anteil öV-Punkte</b> 66.67%			<b>87'935</b>	<b>84'710</b>	<b>85'785</b>	<b>88'365</b>	<b>88'580</b>	
13.03	Franken pro Einwohner			51	49	50	52	52	
13.04	<b>Anteil Einwohner</b> 33.33%			<b>122'400</b>	<b>117'600</b>	<b>120'000</b>	<b>124'800</b>	<b>124'800</b>	
13.05	<b>Total</b>			<b>210'335</b>	<b>202'310</b>	<b>205'785</b>	<b>213'165</b>	<b>213'380</b>	<b>6291.3631</b>

## Einwohnergemeinde Krauchthal / Finanzplan 2021 bis 2026

Version vom 27.09.21

14	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
14.01	Franken pro Einwohner			185	184	183	183	182	
14.02	<b>Total</b>			<b>444'000</b>	<b>441'600</b>	<b>439'200</b>	<b>439'200</b>	<b>436'800</b>	<b>9300.3621.6</b>

15	Pauschalierung der Interventionskosten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
	Bei Gemeinden mit Pro Einwohner:								
15.01	bis zu 1'000 Einwohnern: CHF 0.60			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
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			5'520.00	5'520.00	5'520.00	5'520.00	5'520.00	
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>5'520.00</b>	<b>5'520.00</b>	<b>5'520.00</b>	<b>5'520.00</b>	<b>5'520.00</b>	<b>1110.3631.xx</b>

15.10 Gemeinden mit Ressourcenvertrag bei der vertraglichen Rechnungsstellung, wird der Rechnungsbetrag der pauschalierten Interventionen in Abzug gebracht.

Steuerertrag HRM2	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Bevölkerung	2'346	2'383	2'385	2'400	2'400	2'400	2'400	2'400	2'400
Steuerpflichtige	1'469	1'469	1'493	1'500	1'500	1'500	1'500	1'500	1'500
Steueranlage; ab 2021 Steueranlage nat. Personen	1.79	1.79	1.79	1.79	1.79	1.79	1.79	1.79	1.79
Steueranlage jur. Personen				1.79	1.79	1.79	1.79	1.79	1.79
<b>Einkommenssteuern</b>									
Zuwachsrate pro Jahr				-1.50 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %
Steuer pro Pflichtiger	1'755.05	1'709.47	1'876.30	1'756.01	1'782.35	1'809.08	1'836.22	1'863.76	1'891.72
<b>Total</b>	<b>4'614'925</b>	<b>4'495'061</b>	<b>5'014'346</b>	<b>4'714'884</b>	<b>4'785'607</b>	<b>4'857'391</b>	<b>4'930'252</b>	<b>5'004'206</b>	<b>5'079'269</b>
<b>Vermögenssteuern</b>									
Zuwachsrate pro Jahr				1.50 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %
Steuer pro Pflichtiger	120.13	136.33	146.40	148.60	150.83	153.09	155.39	157.72	160.08
<b>Total</b>	<b>315'883</b>	<b>358'474</b>	<b>391'258</b>	<b>398'989</b>	<b>404'974</b>	<b>411'048</b>	<b>417'214</b>	<b>423'472</b>	<b>429'824</b>
<b>Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)</b>									
*Gewinnsteuern	116'177	-52'298	13'938	20'000	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000
*Kapitalsteuern	2'895	4'168	2'266	3'500	3'500	3'500	3'500	3'500	3'500
*Holdingsteuern	0	0	0	0	0	0	0	0	0
*Zuwachsrate pro Jahr									
<b>Total</b>	<b>119'072</b>	<b>-48'130</b>	<b>16'204</b>	<b>23'500</b>	<b>28'500</b>	<b>28'500</b>	<b>28'500</b>	<b>28'500</b>	<b>28'500</b>
<b>Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]</b>	<b>-55'409</b>	<b>-46'255</b>	<b>-62'660</b>	<b>-43'000</b>	<b>-50'000</b>	<b>-50'000</b>	<b>-50'000</b>	<b>-50'000</b>	<b>-50'000</b>
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*	61'138	47'655	58'624	50'000	55'000	55'000	55'000	55'000	55'000
Passive Steuerauscheidungen Einkommen*	-88'377	-72'185	-72'882	-80'000	-75'000	-75'000	-75'000	-75'000	-75'000
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	-2'688	-3'079	-2'930	-1'500	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000
Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*	12'780	14'600	15'328	13'000	14'000	14'000	14'000	14'000	14'000
Passive Steuerauscheidungen Vermögen*	-16'215	-15'219	-13'164	-13'000	-14'000	-14'000	-14'000	-14'000	-14'000
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	33'570	31'010	44'379	30'000	35'000	35'000	35'000	35'000	35'000
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	1'979	2'178	0	2'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	41'012	31'781	17'042	25'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	-4	0	0	-5'000	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*	2'273	436	461	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	0	-633	-21	-200	-200	-200	-200	-200	-200
Quellensteuern juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eingang abbeschriebene Steuern*	4'523	22'905	11'745	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
<b>Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP</b>	<b>5'044'462</b>	<b>4'818'599</b>	<b>5'417'730</b>	<b>5'081'372</b>	<b>5'163'581</b>	<b>5'241'439</b>	<b>5'320'466</b>	<b>5'400'678</b>	<b>5'482'093</b>
<b>Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP</b>				<b>44'300</b>	<b>59'300</b>	<b>59'300</b>	<b>59'300</b>	<b>59'300</b>	<b>59'300</b>
<b>Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total</b>	<b>5'044'462</b>	<b>4'818'599</b>	<b>5'417'730</b>	<b>5'125'672</b>	<b>5'222'881</b>	<b>5'300'739</b>	<b>5'379'766</b>	<b>5'459'978</b>	<b>5'541'393</b>
<b>Steueranlagezehntel NP in CHF</b>	<b>281'814</b>	<b>269'195</b>	<b>302'666</b>	<b>283'876</b>	<b>288'468</b>	<b>292'818</b>	<b>297'233</b>	<b>301'714</b>	<b>306'262</b>
<b>Steueranlagezehntel JP in CHF</b>				<b>2'475</b>	<b>3'313</b>	<b>3'313</b>	<b>3'313</b>	<b>3'313</b>	<b>3'313</b>
<b>Steueranlagezehntel NP und JP in CHF</b>	<b>281'814</b>	<b>269'195</b>	<b>302'666</b>	<b>286'350</b>	<b>291'781</b>	<b>296'131</b>	<b>300'546</b>	<b>305'027</b>	<b>309'575</b>
<b>*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!</b>									
<b>Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) &gt; Seite</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2'268</b>	<b>2'300</b>	<b>2'300</b>	<b>2'300</b>	<b>2'300</b>	<b>2'300</b>	<b>2'300</b>
<b>Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Amtl. Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer</b>	<b>357'712'669</b>	<b>361'725'359</b>	<b>404'946'349</b>	<b>405'958'715</b>	<b>406'973'612</b>	<b>407'991'046</b>	<b>409'011'023</b>	<b>410'033'551</b>	<b>411'058'635</b>
<b>Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf</b>	<b>2'172.66</b>	<b>2'053.66</b>	<b>2'307.11</b>	<b>2'181.05</b>	<b>2'218.92</b>	<b>2'249.35</b>	<b>2'280.24</b>	<b>2'311.58</b>	<b>2'343.38</b>
<b>Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)</b>	<b>82.08</b>	<b>77.86</b>	<b>83.65</b>	<b>80.42</b>	<b>82.11</b>	<b>81.63</b>	<b>82.31</b>	<b>83.00</b>	<b>83.71</b>
<b>Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf</b>	<b>2'647.15</b>	<b>2'637.65</b>	<b>2'758.15</b>	<b>2'712.09</b>	<b>2'702.49</b>	<b>2'755.56</b>	<b>2'770.33</b>	<b>2'785.20</b>	<b>2'799.52</b>

## Einwohnergemeinde Krauchthal / Finanzplan 2021 bis 2026

Funktion (in 4 Stellen): 7101

Version vom 27.09.21

Beträge in CHF 1'000

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Bemerkungen
<b>Betrieblicher Aufwand</b>							
30 Personalaufwand	32.1	31.8	32.1	32.4	32.8	33.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	16.1	21.6	21.8	22.0	22.3	22.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	42.0	57.5	58.1	58.7	59.2	59.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	110.5	109.8	110.9	112.0	113.1	114.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	41.4	50.6	76.6	208.8	239.3	325.3	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	297.6	297.6	257.6	257.6	257.6	257.6	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	0.3	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	31.5	31.5	31.7	31.8	32.0	32.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>571.4</b>	<b>600.6</b>	<b>588.9</b>	<b>723.5</b>	<b>756.5</b>	<b>845.1</b>	
<b>Betrieblicher Ertrag</b>							
424 Benützungsgebühren	420.0	420.0	460.0	460.0	460.0	460.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)	40.0	40.0					manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	41.4	50.6	76.6	208.8	239.3	325.3	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>502.4</b>	<b>511.6</b>	<b>537.6</b>	<b>669.8</b>	<b>700.3</b>	<b>786.3</b>	
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>-69.0</b>	<b>-89.0</b>	<b>-51.3</b>	<b>-53.7</b>	<b>-56.2</b>	<b>-58.8</b>	
34 Finanzaufwand	-	-	-	2.9	5.4	22.1	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	2.2	1.3	0.5	-	-	-	(+) Ertrag
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>2.2</b>	<b>1.3</b>	<b>0.5</b>	<b>-2.9</b>	<b>-5.4</b>	<b>-22.1</b>	
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>-66.8</b>	<b>-87.7</b>	<b>-50.8</b>	<b>-56.6</b>	<b>-61.6</b>	<b>-80.9</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>-66.8</b>	<b>-87.7</b>	<b>-50.8</b>	<b>-56.6</b>	<b>-61.6</b>	<b>-80.9</b>	

## Einwohnergemeinde Krauchthal / Finanzplan 2021 bis 2026

Funktion (in 4 Stellen): 7101

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Version vom 27.09.21

Beträge in CHF 1'000

## Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	80%	80%	80%	80%	80%	80%	gesetzliches Minimum: 60 % max. bis Höhe Restbestand WE
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)							
Kostendeckungsgrad	88%	85%	91%	92%	92%	91%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss) Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn. Selbstfin. in % Nettoinvest.
Selbstfinanzierung	230.8	209.9	206.8	201.0	196.0	176.6	
Selbstfinanzierungsgrad	43%	37%	40%	13%	16%	3%	
Bestand Rechnungsausgleich	211.9	124.3	73.5	16.8	-44.8	-125.7	
Bestand Werterhalt	2'384.0	2'630.9	2'811.9	2'860.7	2'879.0	2'811.2	
- in % Wiederbeschaffungswerte	10.3%	11.4%	12.2%	12.4%	12.5%	12.2%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	1'210.0	1'708.4	2'226.8	2'669.2	4'033.4	4'994.1	gemäss Tab. 2, Investitionen
Nettoinvestitionen	539.8	569.0	519.0	1'573.0	1'200.0	6'869.0	
Abschreibungen	41.4	50.6	76.6	208.8	239.3	325.3	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	1'708.4	2'226.8	2'669.2	4'033.4	4'994.1	11'537.7	

## Einwohnergemeinde Krauchthal / Finanzplan 2021 bis 2026

Funktion (in 4 Stellen): 7201

Version vom 27.09.21

Beträge in CHF 1'000

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Bemerkungen
<b>Betrieblicher Aufwand</b>							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	10.0	10.0	10.1	10.2	10.3	10.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	5.6	1.9	1.9	1.9	2.0	2.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	60.4	87.6	100.7	224.6	237.7	269.8	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	291.3	341.3	291.3	291.3	291.3	291.3	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	229.3	192.3	230.0	231.2	232.3	233.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	41.7	44.7	44.9	45.1	45.4	45.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>638.3</b>	<b>677.8</b>	<b>678.9</b>	<b>804.3</b>	<b>818.9</b>	<b>852.6</b>	
<b>Betrieblicher Ertrag</b>							
424 Benützungsgebühren	550.0	500.0	550.0	550.0	550.0	550.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)		50.0					manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	60.4	87.6	100.7	224.6	237.7	269.8	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>640.4</b>	<b>667.6</b>	<b>680.7</b>	<b>804.6</b>	<b>817.7</b>	<b>849.8</b>	
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>2.1</b>	<b>-10.2</b>	<b>1.8</b>	<b>0.3</b>	<b>-1.2</b>	<b>-2.7</b>	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	6.5	5.6	4.9	4.4	4.1	3.8	(+) Ertrag
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>6.5</b>	<b>5.6</b>	<b>4.9</b>	<b>4.4</b>	<b>4.1</b>	<b>3.8</b>	
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>8.6</b>	<b>-4.6</b>	<b>6.7</b>	<b>4.7</b>	<b>2.9</b>	<b>1.1</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>8.6</b>	<b>-4.6</b>	<b>6.7</b>	<b>4.7</b>	<b>2.9</b>	<b>1.1</b>	

## Einwohnergemeinde Krauchthal / Finanzplan 2021 bis 2026

Funktion (in 4 Stellen): 7201

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Version vom 27.09.21

Beträge in CHF 1'000

## Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	65%	65%	65%	65%	65%	65%	gesetzliches Minimum: 60 % max. bis Höhe Restbestand WE
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)							
Kostendeckungsgrad	101%	99%	101%	101%	100%	100%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss) Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn. Selbstfin. in % Nettoinvest.
Selbstfinanzierung	299.8	336.7	298.0	295.9	294.2	292.4	
Selbstfinanzierungsgrad	56%	48%	54%	57%	76%	70%	
Bestand Rechnungsausgleich	561.7	557.1	563.9	568.6	571.5	572.6	
Bestand Werterhalt	3'645.7	3'899.3	4'089.9	4'156.5	4'210.1	4'231.5	
- in % Wiederbeschaffungswerte	10.4%	11.1%	11.7%	11.9%	12.0%	12.1%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	1'147.3	1'618.8	2'226.2	2'675.5	2'973.9	3'122.2	
Nettoinvestitionen	532.0	695.0	550.0	523.0	386.0	419.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	60.4	87.6	100.7	224.6	237.7	269.8	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	1'618.8	2'226.2	2'675.5	2'973.9	3'122.2	3'271.4	

## Einwohnergemeinde Krauchthal / Finanzplan 2021 bis 2026

Funktion (in 4 Stellen): 7301

Version vom 27.09.21

Beträge in CHF 1'000

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Bemerkungen
<b>Betrieblicher Aufwand</b>							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	167.9	171.3	173.0	174.7	176.5	178.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
36 Beiträge	5.0	5.0	5.0	5.1	5.1	5.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	30.9	30.9	31.1	31.2	31.4	31.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>203.8</b>	<b>207.2</b>	<b>209.1</b>	<b>211.0</b>	<b>212.9</b>	<b>214.9</b>	<i>automatische Berechnung</i>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>							
424 Benützungsgebühren	185.0	185.0	185.0	185.0	185.0	185.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>190.0</b>	<b>190.0</b>	<b>190.0</b>	<b>190.0</b>	<b>190.0</b>	<b>190.0</b>	<i>automatische Berechnung</i>
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>-13.8</b>	<b>-17.2</b>	<b>-19.1</b>	<b>-21.0</b>	<b>-22.9</b>	<b>-24.9</b>	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.6	0.6	0.5	0.5	0.4	0.3	(+) Ertrag
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>0.6</b>	<b>0.6</b>	<b>0.5</b>	<b>0.5</b>	<b>0.4</b>	<b>0.3</b>	
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>-13.1</b>	<b>-16.6</b>	<b>-18.6</b>	<b>-20.5</b>	<b>-22.5</b>	<b>-24.5</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>-13.1</b>	<b>-16.6</b>	<b>-18.6</b>	<b>-20.5</b>	<b>-22.5</b>	<b>-24.5</b>	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

## Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	94%	92%	91%	90%	89%	89%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-13.1	-16.6	-18.6	-20.5	-22.5	-24.5	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	242.2	225.6	207.0	186.5	164.0	139.4	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	-	-	-	-	-	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-	-	-	-	-	-	

## Einwohnergemeinde Krauchthal / Finanzplan 2021 bis 2026

Funktion (in 4 Stellen): 1500  
 Version vom 27.09.21  
 Beträge in CHF 1'000

Tabelle 7: FEUERWEHR

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Bemerkungen
<b>Betrieblicher Aufwand</b>							
30 Personalaufwand	68.3	77.3	78.1	78.9	79.8	81.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	18.1	16.8	17.0	17.1	17.3	17.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	3.7	3.7	3.7	3.8	3.8	3.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	41.2	38.9	39.3	39.7	40.1	40.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	12.1	12.1	12.1	12.1	12.1	12.1	gem. sep. Berechnungen
dito manuelle Eingabe bei einseitiger SF							Achtung: nur bei einseitiger SF!
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	45.5	37.6	39.7	48.7	51.1	46.1	best. und neues VV.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>190.9</b>	<b>188.3</b>	<b>191.8</b>	<b>202.2</b>	<b>206.1</b>	<b>203.0</b>	<i>automatische Berechnung</i>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>							
424 Benützungsgebühren	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	156.5	160.5	160.5	160.5	160.5	160.5	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	18.5	18.5	18.6	18.7	18.8	18.9	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>175.0</b>	<b>179.0</b>	<b>179.1</b>	<b>179.2</b>	<b>179.3</b>	<b>179.4</b>	<i>automatische Berechnung</i>
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>-15.9</b>	<b>-9.3</b>	<b>-12.7</b>	<b>-23.0</b>	<b>-26.9</b>	<b>-23.6</b>	
34 Finanzaufwand	0.8	0.8	0.7	0.9	0.8	0.7	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>-0.8</b>	<b>-0.8</b>	<b>-0.7</b>	<b>-0.9</b>	<b>-0.8</b>	<b>-0.7</b>	
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>-16.6</b>	<b>-10.1</b>	<b>-13.4</b>	<b>-23.9</b>	<b>-27.7</b>	<b>-24.3</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>-16.6</b>	<b>-10.1</b>	<b>-13.4</b>	<b>-23.9</b>	<b>-27.7</b>	<b>-24.3</b>	

## Einwohnergemeinde Krauchthal / Finanzplan 2021 bis 2026

Funktion (in 4 Stellen): 1500

Version vom 27.09.21

Beträge in CHF 1'000

Tabelle 7: FEUERWEHR

## Eckdaten / Übersicht Feuerwehr

- x = einseitige Spezialfinanzierung  
 x = zweiseitige Spezialfinanzierung

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	91%	95%	93%	88%	87%	88%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	40.9	39.5	38.3	36.8	35.4	33.8	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	82%	182%	41%	295%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	282.6	272.5	259.0	235.1	207.5	183.1	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	648.1	590.6	589.0	558.3	587.5	536.4	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	48.0	21.0	90.0	12.0	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	57.5	49.6	51.7	60.7	63.1	58.1	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	590.6	589.0	558.3	587.5	536.4	478.3	