



EINWOHNERGEMEINDE KRAUCHTHAL
Finanzplan 2023 - 2027

Inhaltsverzeichnis

Seiten

Vorbericht über den Finanzplan 2023 - 2027

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 – 5
Investitionsprogramm gebührenfinanzierte Investitionen	6 – 10
Ergebnisse konsolidierter Haushalt	11
Ergebnisse steuerfinanzierter Haushalt	12
Prognose Finanz- und Lastenausgleich	13 - 15
Steuerprognose	16
Ergebnisse gebührenfinanzierter Haushalt	17
Spezialfinanzierung Wasserversorgung	18 - 19
Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	20 - 21
Spezialfinanzierung Abfallentsorgung	22 - 23
Spezialfinanzierung Feuerwehr	24 - 25
Mittelflussrechnung	26
Planbilanz	27
Eigenkapitalnachweis	28

Vorbericht zum Finanzplan 2023 - 2027

1. Einführung und Überblick über die Finanzplanung

Rechtliche Grundlage

Gemeindeverordnung des Kantons Bern, Artikel 64:
Pflicht und Inhalt

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

Der Finanzplan soll

einen Überblick über die **mutmassliche** Entwicklung der Gemeindefinanzen in den nächsten vier bis acht Jahren geben,
Auskunft geben über die geplante Investitionstätigkeit, deren Auswirkungen auf das Finanzhaushaltsgleichgewicht sowie deren Tragbarkeit, die Folgekosten und die Finanzierung der Investitionen,
geplante neue Aufgaben zeigen und deren Wirkung auf den Finanzhaushalt aufzeigen,
die Entwicklung von Aufwand und Ertrag, Ausgaben und Einnahmen sowie 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 2022 zeigt sich wie folgt:

Kurzfristiges Nettovermögen (Flüssige Mittel + Guthaben – Laufende Verpflichtungen)	CHF	4.891 Mio.
Langfristiges Nettovermögen (Langfristiges Nettovermögen – kurz- und langfristige Schulden)	CHF	-2.293 Mio.
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	CHF	2.118 Mio.

3. Grundlagen

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

Organisationsreglement der Gemeinde Krauchthal

Leitbild 2021

Legislaturziele Gemeinderat 2021 – 2024

Jahresrechnung 2021

Budget 2023

Letzter Finanzplan (2021 – 2026)

Aktualisiertes Investitionsprogramm 2022 - 2027

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 2021.

5. Allgemeine Prognoseannahmen Zielvorgaben

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

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

Prognoseperiode	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Steueranlage	1.79	1.79	1.79	1.79	1.79	1.79
Entwicklung Bevölkerung/Ste.pflichtige	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Wirtsch. Wachstum NP EK	0%	1.5%	2.1%	1.5%	1.5%	1.5%
Wirtsch. Wachstum NP VM	0%	1.0%	2.1%	1.5%	1.5%	1.5%

Personalaufwand:

Basis bilden die kantonalen Normen (BEREBE) und das Personalreglement der Gemeinde Krauchthal. Die Zuwachsraten für den Teuerungsausgleich und individuelle Beförderungen wurden für das Planjahr 2024 mit 1.5% und für die Planjahre 2025 bis 2027 1% berücksichtigt.

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

Sachaufwand:

Die Folgen der Corona-Pandemie, des aktuellen Krieges in der Ukraine bzw. Russland und die höheren Energiekosten wurden im Budget 2023 berücksichtigt. Über die Planperiode 2024 und 2025 werden mit jährlichen Zuwachsraten von 1.5%, bzw. in den Planperioden 2026 und 2027 mit einer jährlichen Zuwachsrate von 1% gerechnet:

Passivzinsen (Zinsaufwand):

Der Bestand an mittel- und langfristigen Schulden betrug per 31. Dezember 2021 insgesamt CHF 4.0 Mio. Sollten sämtliche geplanten Investitionen bis ins Jahr 2027 auch realisiert werden, wird die Verschuldung bis zum Ende der Planperiode auf rund 18 Mio. Franken ansteigen. Die Erhöhung der Verschuldung im Rahmen von rund CHF 14.0 Mio. ist auf die hohen Investitionen von CHF 18.8 Mio. (allg. Haushalt CHF 5.4 Mio. / Spezialfinanzierungen CHF 13.4 Mio.) zurückzuführen. Im Finanzplan wird diese Verschuldung mit einem Zinssatz von 1.5% bis 3% berücksichtigt. Eine Veränderung von einem Zins-Prozentpunkt würde Mehrkosten von rund CHF 100'000 / Jahr verursachen. Die Zinsen für Fremdkapital ist seit anfangs Jahr 2022 am Steigen.

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 740'000 erhöhen. Im allgemeinen Haushalt beträgt die Zunahme CHF 269'000, 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. In den Planjahren 2024 bis 2026 kann der Aufwandüberschuss teils oder vollumfänglich mit der Entnahme aus finanzpolitischen Reserven abgedeckt werden. Entnahmen aus der finanzpolitischen Reserve müssen vorgenommen werden, wenn die Gemeinde einen Aufwandüberschuss im allgemeinen Haushalt ausweist und der Bilanzüberschussquotient (BÜQ) unter 30% fällt. Die restlichen Aufwandüberschüsse können bis Ende der Planperiode durch die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre aufgefangen werden. Bei gleichbleibender Tendenz ist voraussichtlich im Jahr 2029 mit einem Bilanzfehlbetrag zu rechnen.

Spezialfinanzierung Wasserversorgung

In den Planjahren 2023 bis 2027 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 2023 erreicht werden. Im Budget 2024 muss die Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt wieder überdacht werden.

Die geplanten Nettoinvestitionen in der Planperiode 2023 bis 2027 betragen insgesamt rund CHF 11.801 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. Die Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt beträgt rund CHF 291'000. Dadurch soll der Bestand innert zehn Jahren reduziert werden.

Die geplanten Investitionen betragen in den Planjahren 2023 bis 2027 insgesamt CHF 2.519 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 28'700. Die Aufwandüberschüsse können durch das Eigenkapital der Spezialfinanzierung gedeckt werden. Der Entwicklung ist Beachtung zu schenken.

Spezialfinanzierung Feuerwehr

Ab dem 1. Januar 2023 tritt das neue Personalreglement in Kraft. Die höheren Personalkosten sowie Mehreinnahmen bei der Ersatzabgabe sind berücksichtigt. Die geplanten Investitionen in der Planperiode belaufen sich auf rund CHF 102'000.00. Die Aufwandüberschüsse können durch das Eigenkapital der Spezialfinanzierung gedeckt werden.

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 2023 bis 2027 insgesamt CHF 5.421 Mio (Vorjahr: CHF 4.009 Mio). Die einzelnen Projekte sind im Investitionsprogramm aufgeführt.

7.2 Spezialfinanzierungen

Die Nettoinvestitionen in der Planperiode 2023 bis 2027 bei den gebührenfinanzierten Aufgaben betragen insgesamt CHF 14.546 Mio. (Vorjahr: CHF 6.876 Mio.). Sie teilen sich auf in

	Finanzplan 2023-2027	Finanzplan 2021 -2026
Wasserversorgung	CHF 11.801 Mio.	CHF 11.270 Mio.
Abwasserentsorgung	CHF 2.519 Mio.	CHF 3.105 Mio.
Abfallentsorgung	CHF 0 Mio.	CHF 0 Mio.
Feuerwehr	CHF 0.120 Mio.	CHF 0.171 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 17.96 Mio.

Kumulierte Ergebnisse Vorjahre

Per 31. Dezember 2021 betragen die kumulierten Ergebnisse CHF 2'073'807. Die geplanten Aufwandüberschüsse können bis ins Jahr 2027 durch die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre sowie Entnahmen aus den politischen Reserven 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

Die im Finanzplan aufgeführten Aufwandüberschüsse können durch das Eigenkapital problemlos aufgefangen werden. Dieses verringert sich bis Ende 2027 von CHF 269'400 auf CHF 84'000. Der Entwicklung ist Beachtung zu schenken.

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 315'500 auf CHF –97'800 verringern. Mit dem Budget 2024 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 2'454'600 auf CHF 3'022'100 ansteigen.

Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Der Bestand der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich wird sich durch die Aufwandüberschüsse bis zum Ende der Planperiode von CHF 610'100 auf CHF 564'400 verringern.

Die Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt wird mit 65% 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 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 3'747'300 auf CHF 4'895'400 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 244'400 auf CHF 108'500. 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 2023 – 2027 ist hauptsächlich von folgenden Faktoren abhängig:

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

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

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

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, Konjunktur bedingten Unsicherheiten wird der Finanzplan als tragbar beurteilt. Sämtliche Einflüsse werden beobachtet und in der Finanzplanung 2024 – 2028 berücksichtigt.

Der Gemeinderat hat den Finanzplan 2023 – 2027 am 12. Oktober 2022 genehmigt.

Krauchthal, 12. Oktober 2022

Gemeinderat Krauchthal

Der Präsident

Der Verwaltungsleiter

Die Finanzverwalterin

Markus Iseli

Andreas Bösch

Melanie Müller

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 10.10.22
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später
0220.5060.02	Neuorganisation Langzeitarchiv		10			110		110		80	30				
0220.5060.03	Mobilienverwaltung (2026)		10			30		30					30		
1610.5040.02	Unterhalt Schiessanlagen (siehe auch Schiessanlagenbeitrag Schützenverein)		10			40	16	24		40					
6340.5290.01	Verkehrskonzept zu Lasten Planungsmehrw.		10			150	150	-		125	25				
6340.5290.02	Verkehrskonzept Umsetzung		10			50		50			50				
1620.5040.02	Unterhalt Zivilschutzanlagen (Abhängigkeit Gebäudesanierung)		33			20		20					20		
0220.5060.xx	Telefonanlage		10			25		25			25				
2170.5290.xx	Schulraumplanung (ehem. Alte Turnhalle Krauchthal)		33			1'200		1'200			300	600	300		
7900.5290.02	Ortsplanung (Gesamtrevision)		10		63	170		170	40	40	20				
7710.5290.02	Grabfeldaufhebung (2024)		5			40		40			40				
*	Gebäudesanierungen; Rahmenkredit I - SH Hettiswil Dachsan., Turnhallenboden		25		220			-							
* 2170.5040.06	- Brandschutzmassnahmen Erweiterungsbau, Turnhalle		25		1	175		175	184						
* 2170.5040.07	Gebäudesanierungen; Rahmenkredit I - Teilsanierung KIGA Eggen		25			155		155		155					
	Gebäudesanierungen; Rahmenkredit I - Restmassnahmen Schulhaus Hettiswil		25			379		379						379	
	Gebäudesanierungen; Rahmenkredit II - Gemäss Sanierungsstrategie		25			660		660					220		440
	Gebäudesanierungen; Rahmenkredit II Ersatz Rasentraktor Simplicity (SH Krauchthal)		10			40		40					40		
	Ersatz Rasentraktor Kubota (SH Hettiswil) 2024		10			40		40			40				

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 10.10.22
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später
2170.5040.xx	Ersatz Storen Schulanlage Krauchthal z.L. Mehrwertabschöpfung		25			38	38	-		38					
2170.5040.xx	Ausbau Heizkessel + Öltank + Lichtinstallation für künftige		25			22		22		22					
	Strassenbeleuchtung, Vervollständigung finanziert via		40			70	70	-		70					
6150.5290.02	Hettiswil Durchfahrt Nord / Projekt		10			18		18		18					
6150.5290.02	Hettiswil Durchfahrt Nord / Konzept		10			15		15			15				
	Hettiswil Durchfahrt Nord / Umsetzung		40			350		350				50	150	150	
6150.5010.xx	Strassensanierungen 2023		40			100		100		100					
A 6150.5010.xx	Strassensanierungen		40			460		460			100	100	130	130	
6150.5010.xx	Bergfeld		40			150		150						150	
6150.5010.xx	Dieterswald Dorf		40			700		700				700			
6150.5010.xx	Hängelen - Grossprojekt mehrere Etappen		40			500		500			500				
6150.5010.xx	Laufeweg		40			150		150						150	
6150.5010.32	Walderschliessung Haselberg Hettiswil Subvention Kanton		40		10	170	119	51		170					
6150.5060.xx	Ersatz Lieferwagen Mercedes Sprinter (2023-2027)		10			90		90			90				
6150.5060.xx	Ersatz Pionier (Grader) (2025-2027)		10			30		30				30			
6150.5060.xx	Neuer Schneepflug Dieterswald		10			30		30		30					
6150.5060.xx	Böschungsmäher Werkhof		10			30		30			30				
								30							

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 10.10.22
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später
2195.5060.01	Ersatz Schulbus Ford (2027)		10			60		60						60	
2120.5060.xx	Mobiliar Schulen 2024	C	10			25		25			25				
2120.5060.xx	Mobiliar Schulen 2026	C	10			25		25					25		
2120.5060.xx	Umrüstung Multimedia SZ (Touchscreen/Visualiz	B	10			35		35				35			
2120.5060.xx	Umrüstung Multimedia SZ (Touchscreen/Visualiz	B	10			35		35						35	
2195.5060.xx	Ersatz Schulbus Toyota 2023	B	10			60		60		60					
2120.5200.xx	Ersatz Laptop/Ipad's SuS 2024 G5-Geräte		5			20		20			20				
2120.5200.xx	Ersatz Laptop/Ipad's SuS 2026 G6-Geräte		5			45		45					45		
2120.5200.xx	Ersatz Laptop/Ipad's SuS 2027 G8-Geräte		5			27		27						27	
*	Unwetterschäden Strassen 2021		40		59	59		59							
*	Unwetterschäden Wasserbau 2021		50		34	34		34							
	Änderungen Zonenplan Hettiswil 2021/2022		5		3			-							
	Teilrevision Orstpanung-Gewässerraum und BMBV		5		35			-							
	Einbau künstliche Kugelfangkästen		50		33			-							
								-							
								-							
								-							
								-							

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 10.10.22
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Art im Bau	Anlagen Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später	
* 7101.5031.30	GWP-Sanierungen Phase IV	B	80			4	881		118	198	308	20	20			
	Hettiswil, Durchfahrt Nord (BP/SM/AF)		80				350					50	150	150		
								881								
7101.5031.16	Umsetzung Massnahmen Bänziloch/Strickhalde	B	80				600			50	300	250				
	Ersatz Reservoir Haselberg (BP/SM/AF)	B	80			9	1'420		100		660	660				
								600								
	Ersatz/Sanierung GWPW Hettiswil (VP/BP/SM/AF)	B	50				340							40	300	
								340								
	Nachführung Leitungskataster /Reseau	A	10				180							10	170	
								180								
	Erneuerung Leitungsnetz (BP/SM/AF)	B	80				1'980							110	1'870	
								1'980								
	Diverses		80				2'180							160	2'020	
								2'180								
* 7101.5291.02	Erschliessung Dieterswald; Variante/Vorprojekt	A	5			46	585				585					
								585								
* 7101.5291.04	Überprüfung Schutzzonen		5			88	50		20	20						
								50								
7101.5061.17	Inkl. Ersatz Pumpen in Betriebswarte (PW Dorf) (AF)		50				30			30						
								30								
	bauliche Massnahmen infolge Chlorothlonil (BP/SM/AF)		50				900					450	450			
								900								
	Überwachung & Sofortmassnahmen Chlorothalonil W1		5				43		13		10	10	10			
								43								
	Rahmenkredit GWP V 2027-2030 W18, W19, W19, W		80				1'380							1'380		
								1'380								
	Rahmenkredit GWP VI 2031-2034 W18, W19, W19, W		80				2'150							2'150		
								2'150								
	Rahmenkredit GWP VII 2035-2038 W18, W19, W19, W		80				1'290							1'290		
								1'290								
	Rahmenkredit GWP VIII 2039-2042 W18, W19, W19, W		80				1'280							1'280		
								1'280								

Einwohnergemeinde Krauchthal / Finanzplan 2023 - 2027

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 10.10.22

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-234	-302	-94	6	178	203	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	53	54	55	55	56	56	
1.c ausserordentliches Ergebnis	-181	-248	-39	62	234	259	
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	17	-105	105	208	381	407	total: 1'014
2. Investitionen und Finanzanlagen							total:
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	224	580	1'285	1'515	960	1'081	5'645
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	1'063	787	2'465	1'927	7'195	1'048	14'486
2.c Finanzanlagen	0	155	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen							
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	436	4'347	7'974	16'512	18'134	
3.b bestehende Schulden	3'000	3'000	2'000	1'000	0	0	
3.c total Fremdmittel kumuliert	3'000	3'436	6'347	8'974	16'512	18'134	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen	86	176	438	520	709	740	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	2	48	123	367	520	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten	86	178	485	643	1'076	1'260	3'728
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	17	-105	105	208	381	407	1'014
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-69	-283	-380	-435	-695	-852	-2'714
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)							total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-69	-283	-380	-435	-695	-852	-2'714
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	83	313	32	0	428
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-69	-283	-297	-122	-663	-852	-2'286
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)							total:
6.a 1 StAnZI	297	297	303	307	312	317	306
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.	-0.2	-1.0	-1.0	-0.4	-2.1	-2.7	-1.2

Einwohnergemeinde Krauchthal / Finanzplan 2023 - 2027

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 10.10.22

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-166	-285	-279	-222	-172	-128	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	43	45	50	54	71	73	
1.c ausserordentliches Ergebnis	-123	-240	-228	-168	-101	-55	
1.c ausserordentliches Ergebnis	198	143	145	146	147	148	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	75	-97	-84	-22	46	93	11
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	224	580	1'285	1'515	960	1'081	
2.b Finanzanlagen	0	155	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen							
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	436	4'347	7'974	16'512	18'134	
3.b bestehende Schulden	3'000	3'000	2'000	1'000	0	0	
3.c total Fremdmittel kumuliert	3'000	3'436	6'347	8'974	16'512	18'134	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen	27	53	142	168	227	269	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	2	48	123	367	520	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten	27	55	190	291	594	789	1'945
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	75	-97	-84	-22	46	93	11
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	48	-152	-273	-313	-548	-696	-1'934
5. Finanzpolitische Reserve							total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	48	-152	-273	-313	-548	-696	-1'934
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	83	313	32	0	428
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	48	-152	-190	0	-516	-696	-1'506
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)							total:
6.a 1 StAnZl	297	297	303	307	312	317	306
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.	0.2	-0.5	-0.6	0.0	-1.7	-2.2	-0.8

Einwohnergemeinde Krauchthal / Finanzplan 2023 - 2027

Version vom 10.10.22

3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	81.22	81.44	82.82	81.83	80.86	80.23	80.30	
3.06	HEI - Kürzung in % (ab HEI 140 - HEI 160 linear)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3.07	Total	129'309	129'629*	129'630*	129'630*	129'630*	129'630	129'630	9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

4	Soziodemografischer Zuschuss	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
4.01	Index (pro Kopf)	347.21	409.78						
4.02	Index (absolut)	823'351	977'872						
4.03	%-Anteil	0.09731	0.11455						
4.04	Total	15'326	18'328*	16'000	16'000	16'000	16'000	16'000	9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

5	Lastenausgleichssysteme	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
	Grundlagen								
5.01	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	2'385	2'391	2'400	2'400	2'400	2'400	2'400	
5.02	ÖV-Punkte	215.00	215.00*	215.00	215.00	215.00	215.00	215.00	

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

6	Lastenausgleich Lehrergehälter	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
	Kindergarten								
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	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool

7	Lastenausgleich Lehrergehälter	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
	Basisstufe								
7.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
7.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								
7.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		0	0	0	0	0	
7.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		0	0	0	0	0	
7.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool

8	Lastenausgleich Lehrergehälter	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
	Primarschule								
8.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
8.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								
8.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		0	0	0	0	0	
8.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		0	0	0	0	0	
8.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool

9	Lastenausgleich Lehrergehälter	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
	Sekundarstufe I								
9.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
9.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								

Einwohnergemeinde Krauchthal / Finanzplan 2023 - 2027

Version vom 10.10.22

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	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool
10	Lastenausgleich Soziales	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
10.01	Franken pro Einwohner			560	584	586	582	584	
10.02	Total			1'344'000	1'401'600	1'406'400	1'396'800	1'401'600	5799.3611
10.03	Selbstbehalt								
10.04	familienergänzende Betreuungsangebote und								
10.04	Total			0	0	0	0	0	
				Anderung gegenüber Planvariante 2					
11	Lastenausgleich EL	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
11.01	Franken pro Einwohner			241	243	246	250	253	
11.02	Total			578'400	583'200	590'400	600'000	607'200	5320.3631
12	Lastenausgleich Familienzulagen	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
12.01	Franken pro Einwohner			5	5	5	5	5	
12.02	Total			12'000	12'000	12'000	12'000	12'000	5410.3631
13	Lastenausgleich ÖV	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
13.01	Franken pro öV-Punkt			386	398	398	414	407	
13.02	Anteil öV-Punkte 66.67%			82'990	85'570	85'570	89'010	87'505	
13.03	Franken pro Einwohner			49	50	51	53	53	
13.04	Anteil Einwohner 33.33%			117'600	120'000	122'400	127'200	127'200	
13.05	Total			200'590	205'570	207'970	216'210	214'705	6291.3631
14	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
14.01	Franken pro Einwohner			184	183	182	182	181	
14.02	Total			442'081	439'981	437'901	435'840	433'799	9300.3621.6
15	Pauschalierung der Interventionskosten	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
15.01	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	Total			5'520.00	5'520.00	5'520.00	5'520.00	5'520.00	1110.3631.xx
15.10	Gemeinden mit Ressourcenvertrag bei der vertraglichen Rechnungsstellung, wird der Rechnungsbetrag der pauschalisierten Interventionen in Abzug gebracht.								

Steuerertrag HRM2	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Bevölkerung	2'383	2'385	2'391	2'400	2'400	2'400	2'400	2'400	2'400
Steuerpflichtige	1'469	1'493	1'495	1'500	1'500	1'500	1'500	1'500	1'500
Steueranlage nat. Personen	1.79	1.79	1.79	1.79	1.79	1.79	1.79	1.79	1.79
Steueranlage jur. Personen	1.79	1.79	1.79	1.79	1.79	1.79	1.79	1.79	1.79
Einkommenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				0.00 %	1.50 %	2.10 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	1'709.47	1'876.30	1'816.43	1'816.43	1'843.68	1'882.40	1'910.63	1'939.29	1'968.38
Total	4'495'061	5'014'346	4'860'861	4'877'118	4'950'275	5'054'231	5'130'044	5'206'995	5'285'100
Vermögenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				0.00 %	1.00 %	2.10 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	136.33	146.40	151.03	151.03	152.54	155.74	158.08	160.45	162.86
Total	358'474	391'258	404'162	405'514	409'569	418'170	424'442	430'809	437'271
Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)									
*Gewinnsteuern	-52'298	13'938	87'095	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000
*Kapitalsteuern	4'168	2'266	663	3'500	3'500	3'500	3'500	3'500	3'500
*Holdingsteuern	0	0	0						
*Zuwachsrate pro Jahr				0.00 %	0.00 %	0.00 %	0.00 %	0.00 %	0.00 %
Total	-48'130	16'204	87'758	28'500	28'500	28'500	28'500	28'500	28'500
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]	-46'255	-62'660	-68'568	-50'000	-75'000	-75'000	-75'000	-75'000	-75'000
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*	47'655	58'624	50'390	55'000	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000
Passive Steuerauscheidungen Einkommen*	-72'185	-72'882	-114'355	-75'000	-80'000	-80'000	-80'000	-80'000	-80'000
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	-3'079	-2'930	-2'950	-3'000	-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*	14'600	15'328	14'856	14'000	15'000	14'800	14'800	14'800	14'800
Passive Steuerauscheidungen Vermögen*	-15'219	-13'164	-23'689	-14'000	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	31'010	44'379	27'375	35'000	40'000	30'000	30'000	30'000	30'000
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	2'178	0	0	1'000	1'500	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	31'781	17'042	29'271	30'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	0	0	-20'939	0	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000
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*	436	461	216	1'000	500	400	400	400	400
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	-633	-21	0	-200	-100	-100	-100	-100	-100
Quellensteuern juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eingang abgeschriebene Steuern*	22'905	11'745	7'267	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP	4'835'145	5'384'044	5'155'349	5'255'632	5'293'344	5'394'200	5'476'286	5'559'604	5'644'171
Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP	-16'546	33'686	96'306	59'300	25'900	25'800	25'800	25'800	25'800
Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total	4'818'599	5'417'730	5'251'655	5'314'932	5'319'244	5'420'000	5'502'086	5'585'404	5'669'971
Steueranlagezehntel NP in CHF	270'120	300'785	288'008	293'611	295'718	301'352	305'938	310'592	315'317
Steueranlagezehntel JP in CHF	-924	1'882	5'380	3'313	1'447	1'441	1'441	1'441	1'441
Steueranlagezehntel NP und JP in CHF	269'195	302'666	293'389	296'924	297'164	302'793	307'379	312'034	316'758
*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!									
Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) > Seite	0	2'268	1'825	1'600	1'500	1'500	1'500	1'500	1'500
Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Amtl. Wert aller Liegenschaften mit einfacher Liegsteuer	361'725'359	404'946'349	410'269'160	410'300'000	410'700'000	410'700'000	410'700'000	410'700'000	410'700'000
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	2'053.66	2'307.11	2'239.89	2'255.71	2'257.54	2'296.24	2'327.76	2'359.76	2'392.24
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	77.86	83.62	82.72	82.11	80.67	79.85	80.16	80.83	81.51
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'637.73	2'758.91	2'707.77	2'747.19	2'798.42	2'875.54	2'903.74	2'919.30	2'934.97

Einwohnergemeinde Krauchthal / Finanzplan 2023 - 2027

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 10.10.22

	Prognoseperiode						
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
<i>Beträge in CHF 1'000</i>							
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-68	-17	185	229	351	331	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	10	9	4	1	-16	-17	
1.c ausserordentliches Ergebnis	-58	-8	189	229	335	314	
1.c ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-58	-8	189	229	335	314	1'002
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	1'063	787	2'465	1'927	7'195	1'048	
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen	59	123	296	352	482	471	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten	59	123	296	352	482	471	1'783
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-58	-8	189	229	335	314	1'002
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-117	-131	-107	-122	-147	-156	-780
7. Selbstfinanzierung und SFG							total:
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	575	577	561	547	522	513	3'296
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	54%	73%	23%	28%	7%	49%	23%

Einwohnergemeinde Krauchthal / Finanzplan 2023 - 2027

Funktion (in 4 Stellen): 7101

Version vom 10.10.22

Beträge in CHF 1'000

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	31.8	32.7	33.2	33.5	33.8	34.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	21.6	20.2	20.5	20.8	21.0	21.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	57.5	49.0	49.7	50.5	51.0	51.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	109.8	115.3	117.0	118.8	120.0	121.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	27.6	55.8	182.0	207.3	321.3	294.4	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	297.1	303.7	263.7	263.7	263.7	263.7	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	31.5	32.3	32.6	32.9	33.2	33.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	577.1	609.3	699.0	727.9	844.3	819.9	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	420.0	430.0	470.0	470.0	470.0	470.0	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	27.6	55.8	182.0	207.3	321.3	294.4	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	488.6	526.8	653.0	678.3	792.3	765.4	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-88.5	-82.5	-46.0	-49.5	-52.0	-54.5	
34 Finanzaufwand	-	-	1.0	4.1	20.4	21.1	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	3.3	3.1	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	3.3	3.1	-1.0	-4.1	-20.4	-21.1	
OPERATIVES ERGEBNIS	-85.2	-79.3	-47.0	-53.6	-72.4	-75.6	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-85.2	-79.3	-47.0	-53.6	-72.4	-75.6	

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	78%	80%	80%	80%	80%	80%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)							max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	85%	87%	93%	93%	92%	91%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	211.9	224.4	216.7	210.2	191.3	188.1	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	84%	75%	12%	15%	3%	40%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	230.2	150.9	103.8	50.2	-22.2	-97.8	
Bestand Werterhalt	2'724.1	2'972.1	3'053.8	3'110.2	3'052.7	3'022.1	
- in % Wiederbeschaffungswerte	11.5%	12.5%	12.9%	13.1%	12.9%	12.8%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	1'410.0	1'633.4	1'875.6	3'556.6	4'789.3	11'198.0	
Nettoinvestitionen	251.0	298.0	1'863.0	1'440.0	6'730.0	470.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	27.6	55.8	182.0	207.3	321.3	294.4	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	1'633.4	1'875.6	3'556.6	4'789.3	11'198.0	11'373.7	

Einwohnergemeinde Krauchthal / Finanzplan 2023 - 2027

Funktion (in 4 Stellen): 7201

Version vom 10.10.22

Beträge in CHF 1'000

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	10.0	10.0	10.2	10.3	10.4	10.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	1.9	3.4	3.5	3.5	3.5	3.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	73.8	100.6	147.2	176.5	192.9	208.5	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	341.3	341.3	341.3	341.3	341.3	341.3	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	192.3	192.3	194.3	196.2	197.7	199.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	41.7	42.8	43.2	43.7	44.0	44.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	660.9	690.4	739.5	771.5	789.8	807.3	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	500.0	500.0	500.0	500.0	500.0	500.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützunggeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)	50.0	50.0	50.0	50.0	50.0	50.0	manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	73.8	100.6	147.2	176.5	192.9	208.5	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	653.8	680.6	727.2	756.5	772.9	788.5	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-7.2	-9.8	-12.4	-14.9	-16.9	-18.8	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	6.7	6.5	5.8	5.5	5.1	4.5	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	6.7	6.5	5.8	5.5	5.1	4.5	
OPERATIVES ERGEBNIS	-0.5	-3.3	-6.5	-9.4	-11.7	-14.3	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-0.5	-3.3	-6.5	-9.4	-11.7	-14.3	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Version vom

10.10.22

Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	65%	65%	65%	65%	65%	65%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)							max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	100%	100%	99%	99%	99%	98%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	340.8	338.0	334.8	331.8	329.5	327.0	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	45%	85%	56%	70%	71%	57%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	609.6	606.4	599.9	590.4	578.7	564.4	
Bestand Werterhalt	4'014.8	4'255.4	4'449.5	4'614.3	4'762.6	4'895.4	
- in % Wiederbeschaffungswerte	11.5%	12.1%	12.7%	13.2%	13.6%	14.0%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	1'267.5	1'958.1	2'256.6	2'711.6	3'010.4	3'282.5	
Nettoinvestitionen	764.4	399.2	602.1	475.4	465.0	577.7	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	73.8	100.6	147.2	176.5	192.9	208.5	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	1'958.1	2'256.6	2'711.6	3'010.4	3'282.5	3'651.8	

Einwohnergemeinde Krauchthal / Finanzplan 2023 - 2027

Funktion (in 4 Stellen): 7301

Version vom 10.10.22

Beträge in CHF 1'000

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	171.3	172.4	174.9	177.6	179.3	181.1	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	5.1	5.1	5.1	5.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	30.9	31.5	31.8	32.1	32.4	32.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	207.2	208.9	211.8	214.8	216.8	218.9	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
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
Total betrieblicher Ertrag	190.0	190.0	190.0	190.0	190.0	190.0	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-17.2	-18.9	-21.8	-24.8	-26.8	-28.9	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.6	0.5	0.5	0.4	0.3	0.3	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.6	0.5	0.5	0.4	0.3	0.3	
OPERATIVES ERGEBNIS	-16.6	-18.3	-21.3	-24.4	-26.5	-28.7	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-16.6	-18.3	-21.3	-24.4	-26.5	-28.7	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	92%	91%	90%	89%	88%	87%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-16.6	-18.3	-21.3	-24.4	-26.5	-28.7	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	227.7	209.4	188.1	163.7	137.2	108.5	
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 2023 - 2027

Funktion (in 4 Stellen): 1500

Tabelle 7: FEUERWEHR

Version vom

10.10.22

Beträge in CHF 1'000

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	76.0	78.8	80.0	80.8	81.6	82.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	21.1	22.5	22.8	23.1	23.4	23.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	3.7	5.2	5.3	5.4	5.4	5.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	37.2	48.2	48.9	49.6	50.1	50.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	12.1	12.1	12.1	12.1	12.1	12.1	gem. sep. Berechnungen
dito manuelle Eingabe bei einseitiger SF							Achtung: nur bei einseitiger SF!
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	42.1	51.1	51.1	52.3	52.3	52.3	best. und neues VV.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	2.0	2.1	2.1	2.1	2.2	2.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	194.1	219.9	222.2	225.4	227.0	228.6	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsggeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	160.8	172.2	172.2	172.2	172.2	172.2	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	19.5	18.8	19.0	19.2	19.3	19.5	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	180.3	191.0	191.2	191.4	191.5	191.7	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-13.8	-28.9	-31.0	-34.0	-35.5	-37.0	
34 Finanzaufwand	0.9	1.0	0.9	0.9	0.8	0.7	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-0.9	-1.0	-0.9	-0.9	-0.8	-0.7	
OPERATIVES ERGEBNIS	-14.7	-29.9	-32.0	-34.9	-36.3	-37.7	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-14.7	-29.9	-32.0	-34.9	-36.3	-37.7	

Einwohnergemeinde Krauchthal / Finanzplan 2023 - 2027

Funktion (in 4 Stellen): 1500

Version vom 10.10.22

Beträge in CHF 1'000

Tabelle 7: FEUERWEHR

Eckdaten / Übersicht Feuerwehr

x = einseitige Spezialfinanzierung
 x = zweiseitige Spezialfinanzierung

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	92%	86%	86%	85%	84%	84%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	39.4	33.2	31.2	29.4	28.0	26.6	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	82%	37%	100%	245%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	254.7	224.9	192.9	158.0	121.7	84.0	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	602.7	596.6	623.5	560.3	508.0	443.7	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	48.0	90.0	-	12.0	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	54.1	63.1	63.1	64.3	64.3	64.3	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	596.6	623.5	560.3	508.0	443.7	379.4	

Einwohnergemeinde Krauchthal / Finanzplan 2023 - 2027

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 10.10.22

Beträge in CHF 1'000

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)							
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	1'514	203	0	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	-436	-4'347	-7'974	-16'512	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	977	883	839	815	617	506	
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	401	306	278	268	95	-7	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	575	577	561	547	522	513	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-1'287	-1'523	-3'750	-3'442	-8'155	-2'128	
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	-224	-735	-1'285	-1'515	-960	-1'081	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-1'063	-787	-2'465	-1'927	-7'195	-1'048	gemäss Tab. 2, Investitionen
9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	-1'000	0	-1'000	-1'000	-1'000	0	
10. davon Ergebnis aus Finanzierung	-1'000	0	-1'000	-1'000	-1'000	0	
11. davon Finanzanlagen	0	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	-2	-48	-123	-367	-520	
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	203	0	0	0	0	0	
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.		-436	-4'347	-7'974	-16'512	-18'134	

Einwohnergemeinde Krauchthal / Finanzplan 2023 - 2027

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 10.10.22

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
TOTAL AKTIVEN	15'483.9	14'106.0	14'740.7	17'544.8	19'958.8	26'896.4	27'776.9
Finanzvermögen	7'204.4	5'304.3	5'255.9	5'255.9	5'255.9	5'255.9	5'255.9
<i>Veränderung</i>		-1'900.2	-48.4	0.0	0.0	0.0	0.0
Verwaltungsvermögen	8'279.5	8'801.7	9'484.8	12'288.9	14'702.9	21'640.5	22'521.0
<i>Veränderung</i>		522.3	683.1	2'804.1	2'414.0	6'937.6	880.5
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	4'533.5	4'776.8	4'892.2	5'623.6	6'558.4	6'879.5	7'279.4
Wasserversorgung	1'164.3	1'632.8	1'875.0	3'556.0	4'788.7	11'197.4	11'373.1
Abwasserentsorgung	1'026.3	1'788.1	2'086.6	2'541.6	2'840.4	3'112.5	3'481.8
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)	602.7	596.6	623.5	560.3	508.0	443.7	379.4
TOTAL PASSIVEN	15'483.9	14'164.0	14'662.4	17'324.8	19'591.5	26'377.6	27'101.6
Fremdkapital	4'843.1	3'253.5	3'689.2	6'600.5	9'227.6	16'765.2	18'387.8
<i>Veränderung</i>		-1'589.6	435.7	2'911.3	2'627.2	7'537.6	1'622.6
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	841.8	252.2	252.2	252.2	252.2	252.2	252.2
langfristiges Fremdkapital best.	4'000.0	3'000.0	3'000.0	2'000.0	1'000.0	0.0	0.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	435.7	4'347.0	7'974.2	16'511.7	18'134.3
Eigenkapital	10'640.8	10'910.5	10'973.2	10'724.3	10'363.8	9'612.3	8'713.8
<i>Veränderung</i>		269.8	62.7	-248.9	-360.5	-751.5	-898.5
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Version vom 10.10.22

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode												
	2021 Basisjahr	2022		2023		2024		2025		2026		2027	
	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	
29 Eigenkapital	10'641	10'911	10'973	10'724	10'364	9'612	8'714						
290 Spezialfinanzierungen													
29000 Spezialfinanzierungen im EK	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
29000 Feuerwehr, zweiseitig	269.4	-14.7	254.7	-29.9	224.9	-32.0	192.9	-34.9	158.0	-36.3	121.7	-37.7	84.0
29001 Wasserversorgung	315.5	-85.2	230.2	-79.3	150.9	-47.0	103.8	-53.6	50.2	-72.4	-22.2	-75.6	-97.8
29002 Abwasserentsorgung	610.1	-0.5	609.6	-3.3	606.4	-6.5	599.9	-9.4	590.4	-11.7	578.7	-14.3	564.4
29003 Abfallentsorgung	244.4	-16.6	227.7	-18.3	209.4	-21.3	188.1	-24.4	163.7	-26.5	137.2	-28.7	108.5
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	15.2	0.0	15.2	0.0	15.2	0.0	15.2	0.0	15.2	0.0	15.2	0.0	15.2
2900x Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF WE 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Übertragung VV nach Art. 85a	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
292 Globalbudgetbereiche													
2920x Rücklagen in Globalbudgetb.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
293 Vorfinanzierungen													
29300 Allgemeiner Haushalt	65.9	-198.2	-132.3	-143.3	-275.6	-144.7	-420.3	-146.2	-566.5	-147.3	-713.7	-148.4	-862.1
29300 Allg. Haushalt (Reserve 1)	331.4		331.4		331.4		331.4		331.4		331.4		331.4
29300 Allg. Haushalt (Reserve 2)	28.6		28.6		28.6		28.6		28.6		28.6		28.6
29301 Wasserversorgung Werterhalt	2'454.6	269.5	2'724.1	247.9	2'972.1	81.8	3'053.8	56.4	3'110.2	-57.5	3'052.7	-30.6	3'022.1
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	3'747.3	267.5	4'014.8	240.6	4'255.4	194.1	4'449.5	164.7	4'614.3	148.3	4'762.6	132.8	4'895.4
2930x Reserve SF WE 1 Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2930x Reserve SF WE 2 Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
294 Reserven													
29400 Finanzpolitische Reserve	428.0	0.0	428.0	0.0	428.0	-83.1	344.9	-313.1	31.8	-31.8	0.0	0.0	0.0
296 Neubewertungsreserve FV													
29600 Neubewertungsreserve FV	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29601 Schwankungsreserve	12.2		12.2		12.2		12.2		12.2		12.2		12.2
2961x Marktwertreserve	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
298 übriges Eigenkapital													
2980x übriges Eigenkapital	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag		2'166.2	2'014.4	1'824.3	1'824.3	1'308.0	612.0						
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	2'118.2	48.0	2'166.2	-151.8	2'014.4	-190.1	1'824.3	0.0	1'824.3	-516.3	1'308.0	-696.0	612.0