



**KRAUCH
THAL** 

FINANZPLAN 2024 - 2028

Inhalt

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

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 2023 zeigt sich wie folgt:

| | | |
|---|-----|-------------|
| Kurzfristiges Nettovermögen (Flüssige Mittel + Guthaben – Laufende Verpflichtungen) | CHF | 4.202 Mio. |
| Langfristiges Nettovermögen (Langfristiges Nettovermögen – kurz- und langfristige Schulden) | CHF | -1.292 Mio. |
| Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre | CHF | 2.177 Mio. |

3 Grundlage

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

Organisationsreglement der Gemeinde Krauchthal

Leitbild 2021

Legislaturziele Gemeinderat 2021 – 2024

Jahresrechnung 2022

Budget 2024

Letzter Finanzplan (2022 – 2027)

Aktualisiertes Investitionsprogramm 2023 - 2028

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 2022.

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 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|--|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 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 Einkommen | 0.10% | 0.10% | 0.10% | 0.10% | 0.10% | 0.10% |
| Wirtsch. Wachstum NP Vermögen | 0.10% | 0.10% | 0.10% | 0.10% | 0.10% | 0.10% |

5.1 Personalaufwand

Basis bilden die kantonalen Normen (BEREBE) und das Personalreglement der Gemeinde Krauchthal. Die Zuwachsraten für den Teuerungsausgleich und individuelle Beförderungen wurden für das Budgetjahr 2024 und die Planjahre 2025 – 2028 mit 1% berücksichtigt.

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

5.2 Sachaufwand

Im Sachaufwand wurde die Umstellung der Software sowie der Wechsel des Rechenzentrums berücksichtigt. Zudem wird mit einer jährlichen Zuwachsrate von 1% in den jeweiligen Planperioden gerechnet.

5.3 Passivzinsen (Zinsaufwand)

Der Bestand an mittel- und langfristigen Schulden betrug per 31. Dezember 2022 insgesamt CHF 3.0 Mio. Sollten sämtliche geplanten Investitionen bis ins Jahr 2028 auch realisiert werden, wird die Verschuldung bis zum Ende der Planperiode auf rund 4.62 Mio. Franken ansteigen. Der Gemeinderat priorisiert laufend die Investitionen, woraufhin in diesem Finanzplan in den Planjahre 2025-2028 mit jährlichen Investitionen von durchschnittlich 2.0 Mio. gerechnet wurde. Im Finanzplan wird diese Verschuldung mit einem Zinssatz von 2.0% berücksichtigt. Eine Veränderung von einem Zins-Prozentpunkt würde Mehrkosten von rund CHF 10'000 / Jahr verursachen. Die Zinsen für Fremdkapital sind im 3. Quartal 2023 stabil geblieben.

5.4 Abschreibungen

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

Bei der Plafonierung der Investitionen wurde mit einem durchschnittlichen Abschreibungssatz gerechnet. Die Abschreibungen erhöhen sich um TCHF 399 bis Ende der Planperiode, wovon TCHF 182 im allgemeinen Haushalt und TCHF 217 in den Spezialfinanzierungen anfallen.

5.5 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 2025 bis 2028 kann der Aufwandüberschuss teils oder vollumfänglich mit der Entnahme aus finanzpolitischen Reserven abgedeckt werden. Entnahmen aus der finanzpolitischen Reserve müssen vorgenommen werden, wenn die Gemeinde einen Aufwandüberschuss im allgemeinen Haushalt ausweist und der Bilanzüberschussquotient (BÜQ) unter 30% fällt. Die restlichen Aufwandüberschüsse können bis Ende der Planperiode durch die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre aufgefangen werden.

6.1 Spezialfinanzierung Wasserversorgung

In den Planjahren 2024 bis 2028 rechnet der vorliegende Finanzplan durchwegs mit negativen Ergebnissen. Die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt wird nach wie vor mit 80% 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 2024 erreicht werden. Im Budget 2025 muss die Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt wieder überdacht werden.

Die geplanten Nettoinvestitionen in der Planperiode 2024 bis 2028 betragen insgesamt rund CHF 2.900 Mio. Wie beim allgemeinen Haushalt werden die Investitionen linear nach Nutzungsdauer abgeschrieben. Die Abschreibungen werden aber durch die Entnahme aus der Spezialfinanzierung Werterhalt finanziert. Die Einlage wird aber in der Planperiode durchwegs höher ausfallen als die Entnahme, so dass sich die Spezialfinanzierung Werterhalt bis zum Ende der Planperiode weiter erhöhen wird.

6.2 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Der Bestand der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich soll gemäss Empfehlungen des Kantons rund ein Drittel der jährlichen Gebühreneinnahmen, d.h. rund CHF 170'000 betragen. Dieser ist somit wie bei der Spezialfinanzierung Wasserversorgung zu hoch. 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 2024 bis 2028 insgesamt CHF 1.673 Mio. Die linearen Abschreibungen werden durch die entsprechende Entnahme aus der Spezialfinanzierung Werterhalt finanziert. Da auch hier die jährlichen Einlagen höher ausfallen werden als die Abschreibungen, steigt deren Bestand bis zum Ende der Planperiode weiter an.

6.3 Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

Die Spezialfinanzierung Abfallentsorgung wird nach den heutigen Erkenntnissen defizitär abschliessen. Die jährlichen Aufwandüberschüsse bewegen sich in der Planperiode bis CHF 15'700. Die Aufwandüberschüsse können durch das Eigenkapital der Spezialfinanzierung gedeckt werden. Der Entwicklung ist Beachtung zu schenken.

6.4 Spezialfinanzierung Feuerwehr

Seit dem 1. Januar 2023 ist das neue Personalreglement in Kraft. Die höheren Personalkosten sowie Mehreinnahmen bei der Ersatzabgabe sind berücksichtigt. Die geplanten Investitionen in der Planperiode belaufen sich auf rund CHF 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 2024 bis 2028 insgesamt CHF 4.385 Mio (Vorjahr: CHF 5.421 Mio). Die einzelnen Projekte sind im Investitionsprogramm aufgeführt.

7.2 Spezialfinanzierungen

Die Nettoinvestitionen in der Planperiode 2024 bis 2028 bei den gebührenfinanzierten Aufgaben betragen insgesamt CHF 6.799 Mio. (Vorjahr: CHF 14.546 Mio.). Sie teilen sich auf in

| | Finanzplan 2024-2028 | | | Finanzplan 2023 -2027 | | |
|--------------------|----------------------|-------|------|-----------------------|--------|------|
| Wasserversorgung | CHF | 2.900 | Mio. | CHF | 11.801 | Mio. |
| Abwasserentsorgung | CHF | 1.673 | Mio. | CHF | 2.519 | Mio. |
| Abfallentsorgung | CHF | 0 | Mio. | CHF | 0 | Mio. |
| Feuerwehr | CHF | 0.120 | Mio. | CHF | 0.120 | Mio. |

8 Bilanz

8.1 Fremdkapital

Die geplanten Investitionen können nicht durch die vorhandenen liquiden Mittel finanziert werden. Gestützt auf die heutigen Erkenntnisse steigt das zinspflichtige Fremdkapital bis zum Ende der Planperiode auf rund CHF 3.044 Mio.

8.2 Kumulierte Ergebnisse Vorjahre

Per 31. Dezember 2022 betragen die kumulierten Ergebnisse CHF 2'176'822. Die geplanten Aufwandüberschüsse können durch die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre sowie Entnahmen aus den politischen Reserven aufgefangen werden.

8.3 Spezialfinanzierung Feuerwehr

Die im Finanzplan aufgeführten Aufwandüberschüsse können durch das Eigenkapital problemlos aufgefangen werden. Dieses verringert sich bis Ende 2028 von CHF 274'100 auf CHF 148'500. Der Entwicklung ist Beachtung zu schenken.

8.4 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 264'600 auf CHF – 277'800 verringern. Mit dem Budget 2025 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 2'752'700 auf CHF 3'991'900 ansteigen.

8.5 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Der Bestand der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich wird sich durch die Aufwandüberschüsse bis zum Ende der Planperiode von CHF 578'700 auf CHF 503'700 verringern.

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

8.6 Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

Die prognostizierten Aufwandüberschüsse können noch durch das vorhandene Verpflichtungskonto gedeckt werden. Der Bestand verringert sich aber bis zum Ende der Planperiode von CHF 217'600 auf CHF 83'500. Der Entwicklung ist Beachtung zu schenken.

9 Massnahmen, Folgerungen

9.1 Allgemein

Die Finanzplanung ist eine rollende Planung und muss stets den aktuellen Gegebenheiten angepasst werden. Die zukünftige Entwicklung der Gemeindefinanzen in der Planungsperiode 2024 – 2028 ist hauptsächlich von folgenden Faktoren abhängig:

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

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

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

9.2 Mehrerträge / Steuern

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

9.3 Beurteilung

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

Der Gemeinderat hat den Finanzplan 2024 – 2028 am 27. November 2023 genehmigt.

Einwohnergemeinde Krauchthal

Markus Iseli
Gemeindepräsident

Priscilla Tanner
Verwaltungsleiterin

Melanie Müller
Finanzverwalterin

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 24.11.23
 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 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | später |
| | Verkehrskonzept | | 10 | | | 150 | | | | 125 | 25 | | | | |
| | Entnahme aus SF Planungsmehrwert | | | | | | 150 | - | | -125 | -25 | | | | |
| | Ortsplanung (Gesamtrevision) | | 10 | | 155 | 60 | | 60 | 40 | 20 | | | | | |
| | Grabfeldaufhebung 2024 | | 10 | | | 40 | | 40 | | 40 | | | | | |
| | Ersatz Storen Schulanlage Krauchthal | | 25 | | | 38 | | | | 38 | | | | | |
| | Entnahme aus SF Planungsmehrwert | | | | | | 38 | - | | -38 | | | | | |
| | Unterhalt Schiessanlagen | | | | | 30 | | 30 | | | | | | 30 | |
| | Strassensanierung 2024 | | 40 | | | 100 | | 100 | | 100 | | | | | |
| | Gewässerunterhalt - Massnahmenplanung Krauchthal | | 50 | | | 140 | | | | 40 | | 50 | 50 | | |
| | Subvention | | | | | | 84 | 56 | | -24 | | -30 | -30 | | |
| | Ersatz Stühle Schulzimmer 2024 | | 10 | | | 35 | | 35 | | 35 | | | | | |
| | Ersatz Schulbus Toyota | | 10 | | | | | - | | | | | | | |
| | Unterhalt Schiessanlagen | | 10 | | | 80 | | | 80 | | | | | | |
| | Beitrag Schützenverein | | | | | | 16 | 64 | -16 | | | | | | |
| | Umzug KIGA/Singsaal auf SJ 2024/2025 | | 25 | | | 55 | | 55 | | 55 | | | | | |
| | Unterhalt Leitungen ZS-Anlagen SH Krauchthal (Untersuchung Gebäudesanierung 2021) | | 33 | | | 20 | | 20 | | | | | 20 | | |
| | Planungskredit Schulraumplanung | | 5 | | | 155 | | 155 | | | | | 55 | 100 | |
| | Grabfeldaufhebung 2028 | | 10 | | | 27 | | 27 | | | | | | 27 | |
| | Gebäudesanierungen; Rahmenkredit II | | 25 | | | 660 | | 660 | | | | 220 | | 220 | 220 |
| | Gemäss Sanierungsstrategie | | | | | | | | | | | | | | |
| | Ersatz Rasentraktor Simplicity (SH Krauchthal) | | 10 | | | 40 | | 40 | | | | 40 | | | |
| | Ersatz Rasentraktor Kubota (SH Hettiswil) | | 10 | | | 40 | | 40 | 40 | | | | | | |

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 24.11.23
 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 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | später |
| | Strassenbeleuchtung; Vervollständigung | | 40 | | | 70 | | | | | 70 | | | | |
| | Entnahme SF Planungsmehrwert | | | | | | 70 | - | | | -70 | | | | |
| | | | | | | | | - | | | | | | | |
| | | | | | | | | - | | | | | | | |
| | | | | | | | | - | | | | | | | |
| | Strassensanierungen 2023 | | 40 | | | 100 | | 100 | 100 | | | | | | |
| A | Strassensanierungen 2025-2028 | | 40 | | | 480 | | 480 | | | 150 | 100 | 100 | 130 | |
| | Bergfeld | | 40 | | | 150 | | 150 | | | | | 150 | | |
| | Dieterswald Dorf | | 40 | | | 750 | | 750 | | | 50 | 350 | 350 | | |
| | Hängelen - Grossprojekt mehrere Etappen | | 40 | | | 550 | | 550 | | | | 50 | 250 | 250 | |
| | Ersatz Schulbus Toyota | | 10 | | | 60 | | 60 | | 60 | | | | | |
| | Ersatz Lieferwagen Mercedes Sprinter | | 10 | | | 90 | | 90 | | 90 | | | | | |
| | Ersatz Kommunalfahrzeug Reform | | 10 | | | 220 | | 220 | | | | | | 220 | |
| | Ersatz Pionier Grader | | 10 | | | 30 | | 30 | | | | | 30 | | |
| | Ersatz Schneepflug Dieterswald | | 10 | | | 30 | | 30 | 30 | | | | | | |
| | Böschungsmäher Werkhof | | 10 | | | 30 | | 30 | 30 | | | | | | |
| | Hochwasserschutz Oberdorf "Feisterbach" | | 50 | | | 400 | | 400 | | | | | | 200 | 200 |
| | Walderschliessung Haselberg | | 40 | | 17 | 170 | | 170 | 170 | | | | | | |
| | Subvention | | | | | | 119 | 51 | | -119 | | | | | |

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 24.11.23
 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 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | später |
| | | | | | | | | - | | | | | | | |
| | | | | | | | | - | | | | | | | |
| | | | | | | | | - | | | | | | | |
| | | | | | | | | - | | | | | | | |
| | | | | | | | | - | | | | | | | |
| | | | | | | | | - | | | | | | | |
| | | | | | | | | - | | | | | | | |
| | | | | | | | | - | | | | | | | |
| | | | | | | | | - | | | | | | | |
| | | | | | | | | - | | | | | | | |
| Total | | | | | 171 | 5'281 | 477 | 4'805 | 474 | 412 | 285 | 875 | 1'087 | 1'252 | 420 |

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 24.11.23
 Beträge in CHF 1'000

| 1) | 2) | 3) | 4) | 5) | 6) | 7) | | | | | | | | | | |
|----------|---|-----------|----------|-------|------------|-------------------|------------|-------|------|------|------|------|------|------|--------|--|
| KontoNr. | Bezeichnung der Projekte | Priorität | ND in J. | Fk Fe | Art im Bau | Anlagen Aus-gaben | Einnah-men | Netto | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | später | |
| | W1 - Umzäunung Pumpwerk Lindenfeld / Quellfassung | 50 | | | | 30 | | 30 | 30 | | | | | | | |
| | W2 - Umzäunung PW Hettiswil | 50 | | | | 20 | | 20 | | | | | 20 | | | |
| | W11 Vorprojekt Massnahmen Bänzloch/Strickhalde | 5 | | | | 10 | | 10 | | 10 | | | | | | |
| | W3 - Bauliche Massnahmen infolge Chlorothalonil | 25 | | | | - | | - | | | | | | | | |
| | W4 Erneuerung Leitungserneuerung | 80 | | | 38 | 35 | | 35 | | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 | 10 | |
| | W5 - Nachführung Werkleitungskataster / Reseau | 5 | | | | 40 | | 40 | 10 | 10 | 10 | 10 | | | | |
| | W6 - ÜO Leitungssicherung WV | 10 | | | | 16 | | 16 | | | | | 8 | 5 | 3 | |
| | | | | | | | | - | | | | | | | | |
| | W9 - Überarbeitung GWP | 10 | | | | 50 | | 50 | | | | | 25 | 25 | | |
| | | | | | | | | - | | | | | | | | |
| | W11 - Umsetzung Massnahmen Bänzloch/Strickhalde | 80 | | | | 600 | | 600 | | 50 | 250 | 300 | | | | |
| | W17 - Ersatz Reservoir Haselberg (BP/SM/AF) | 80 | | | 22 | 1'400 | | 1'400 | 80 | 100 | 660 | 460 | 100 | | | |
| | W15 - QS System Überarbeitung | 5 | | | 16 | 30 | | 30 | | | 30 | | | | | |
| | W12 - Überarbeitung Schutzzone GWPW Hettiswil | 5 | | | 106 | 20 | | 20 | 20 | | | | | | | |
| | W13 - Erschliessung Dieterswald (BP/SM/AF) | 80 | | | 50 | 745 | | 745 | 20 | 100 | 325 | 300 | | | | |
| | Subvention | | | | | | | 115 | | | | -115 | | | | |
| | W14 - Ersatz Pumpen in Betriebswarte (PW Dorf) (AF) | 50 | | | | 30 | | 30 | | | | | 30 | | | |
| | | | | | | | | 30 | | | | | | | | |

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 24.11.23
 Beträge in CHF 1'000

| 1) | 2) | 3) | 4) | 5) | 6) | 7) | | | | | | | | | | |
|----------|---|-----------|----------|-----------|----------------|----------|-----------|-------|------|------|------|------|------|------|--------|--|
| KontoNr. | Bezeichnung der Projekte | Priorität | ND in J. | Fk Fe Art | Anlagen im Bau | Ausgaben | Einnahmen | Netto | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | später | |
| | A1 - Kanalreinigung & Kanalfernsehaufnahmen | | 5 | | | 13 | 222 | | | 74 | 74 | 74 | | | | |
| | A2 - Nachführung GEP TP Zustand, Sanierung und Un | | 5 | | | 0 | 51 | 222 | | 17 | 17 | 17 | | | | |
| | A3 - Nachführung Werkleitungskataster | | 5 | | | | 40 | 51 | 10 | 10 | 10 | 10 | | | | |
| | A4 - Schachtsanierung | | 40 | | | | 90 | 40 | 30 | | 30 | 30 | | | | |
| | A5 - Leitungssanierungen Stufe 1 | | 80 | | | 57 | 358 | 90 | 50 | 308 | | | | | | |
| | A6 - Leitungssanierungen Stufe 2 | | 80 | | | | 150 | 150 | | 50 | | 100 | | | | |
| | Leitungssanierungen Stufe 3 | | 80 | | | | 103 | 103 | | | | | 103 | | | |
| | A7 - Massnahmen Entwässerung Eggen | | 80 | | | 42 | 30 | 103 | 30 | | | | | | | |
| | A11 - Zustandserhebung (ZpA), Versickerungskataster | | 5 | | | 295 | 249 | 30 | 249 | | | | | | | |
| | Subvention | | | | | | | 39 | -39 | | | | | | | |
| A | A11 - Zustandserh. (ZpA), Versickerungskataster, Etap | | 5 | | | | 1'020 | 210 | | 213 | 256 | 219 | 131 | 201 | | |
| | Subvention | | | | | | | 181 | -44 | -40 | -34 | -30 | -33 | | | |
| | A3 - Massnahmen GEP V bis VIII - Nachführung Werkle | | 5 | | | | 240 | 240 | | | | | 15 | 15 | 210 | |
| | | | | | | | - | - | | | | | | | | |
| | A17 - Massnahmen GEP V bis VIII - Erneuerung Kanäle | | 80 | | | | 2'580 | 2'580 | | | | | 170 | 195 | 2'215 | |
| | A4 - Massnahmen GEP V bis VIII - Schachtsanierung | | 40 | | | | 240 | 240 | | | | | 15 | 15 | 210 | |
| | A1 - Massnahmen GEP V bis VIII - Kanalreinigung & K | | 5 | | | | 545 | 545 | | | | | 35 | 10 | 500 | |
| | A2 - Massnahmen GEP V bis VIII - Nachführung GEP | | 5 | | | | - | - | | | | | | | | |
| | A12 - Kontrolle Güllengruben (SM/AF) | | 5 | | | 18 | 109 | - | 36 | 36 | 27 | 10 | | | | |
| | Subvention | | | | | | | 29 | 80 | | | -29 | | | | |

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 24.11.23

Beträge in CHF 1'000

| | Prognoseperiode | | | | | | |
|---|-----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | |
| 1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten) | | | | | | | |
| 1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | 209 | -374 | -234 | 51 | 228 | 150 | |
| 1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis | 54 | 67 | 72 | 77 | 77 | 77 | |
| 1.c ausserordentliches Ergebnis | 263 | -307 | -162 | 127 | 304 | 227 | |
| 1.c ausserordentliches Ergebnis | 143 | 219 | 200 | 93 | -2 | -2 | total: |
| 1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten | 406 | -88 | 38 | 220 | 303 | 225 | 1'104 |
| 2. Investitionen und Finanzanlagen | | | | | | | total: |
| 2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen | 474 | 412 | 285 | 875 | 1'087 | 1'252 | 4'385 |
| 2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen | 810 | 1'057 | 1'676 | 1'396 | 887 | 1'048 | 6'875 |
| 2.c Finanzanlagen | 100 | 55 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen | | | | | | | |
| 3.a neuer Fremdmittelbedarf | 0 | 0 | 0 | 2'235 | 3'297 | 4'702 | |
| 3.b bestehende Schulden | 3'000 | 2'000 | 1'000 | 0 | 0 | 0 | |
| 3.c total Fremdmittel kumuliert | 3'000 | 2'000 | 1'000 | 2'235 | 3'297 | 4'702 | |
| 4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen | | | | | | | |
| 4.a Abschreibungen | 155 | 292 | 358 | 536 | 620 | 615 | |
| 4.b Zinsen gemäss Mittelfluss | -18 | -17 | -10 | 20 | 55 | 80 | |
| 4.c Folgebetriebskosten/-erlöse | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | total: |
| 4.d Total Investitionsfolgekosten | 138 | 275 | 348 | 557 | 676 | 695 | 2'688 |
| 4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten | 406 | -88 | 38 | 220 | 303 | 225 | 1'104 |
| 4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten | 268 | -363 | -310 | -336 | -373 | -470 | -1'584 |
| 5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH) | | | | | | | total: |
| 5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve | 268 | -363 | -310 | -336 | -373 | -470 | -1'584 |
| 5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.) | 16 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16 |
| 5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%) | 0 | 0 | 0 | 0 | 187 | 258 | 444 |
| 5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | 252 | -363 | -310 | -336 | -186 | -212 | -1'156 |
| 6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI) | | | | | | | total: |
| 6.a 1 StAnZI | 299 | 298 | 298 | 299 | 299 | 299 | 299 |
| 6.b Gesamtergebnis in StAnZI. | 0.8 | -1.2 | -1.0 | -1.1 | -0.6 | -0.7 | -0.6 |

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 24.11.23

Beträge in CHF 1'000

| | Prognoseperiode | | | | | | |
|---|-----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------------|
| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | |
| 1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten) | | | | | | | |
| 1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | 149 | -439 | -363 | -229 | -85 | -71 | |
| 1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis | 54 | 67 | 72 | 77 | 77 | 77 | |
| 1.c ausserordentliches Ergebnis | 203 | -373 | -291 | -153 | -9 | 6 | |
| 1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten | 346 | -153 | -91 | -59 | -10 | 4 | total: 37 |
| 2. Investitionen und Finanzanlagen | | | | | | | |
| 2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen | 474 | 412 | 285 | 875 | 1'087 | 1'252 | |
| 2.b Finanzanlagen | 100 | 55 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen | | | | | | | |
| 3.a neuer Fremdmittelbedarf | 0 | 0 | 0 | 2'235 | 3'297 | 4'702 | |
| 3.b bestehende Schulden | 3'000 | 2'000 | 1'000 | 0 | 0 | 0 | |
| 3.c total Fremdmittel kumuliert | 3'000 | 2'000 | 1'000 | 2'235 | 3'297 | 4'702 | |
| 4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen | | | | | | | |
| 4.a Abschreibungen | 24 | 83 | 95 | 115 | 159 | 239 | |
| 4.b Zinsen gemäss Mittelfluss | -18 | -17 | -10 | 20 | 55 | 80 | |
| 4.c Folgebetriebskosten/-erlöse | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | total: 825 |
| 4.d Total Investitionsfolgekosten | 6 | 66 | 85 | 136 | 214 | 319 | |
| 4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten | 346 | -153 | -91 | -59 | -10 | 4 | 37 |
| 4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten | 341 | -219 | -176 | -195 | -225 | -315 | -788 |
| 5. Finanzpolitische Reserve | | | | | | | total: -788 |
| 5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve | 341 | -219 | -176 | -195 | -225 | -315 | -788 |
| 5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.) | 16 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16 |
| 5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%) | 0 | 0 | 0 | 0 | 187 | 258 | 444 |
| 5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | 325 | -219 | -176 | -195 | -38 | -57 | -360 |
| 6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI) | | | | | | | total: -0.2 |
| 6.a 1 StAnZI | 299 | 298 | 298 | 299 | 299 | 299 | 299 |
| 6.b Gesamtergebnis in StAnZI. | 1.1 | -0.7 | -0.6 | -0.7 | -0.1 | -0.2 | -0.2 |

Gemeinde Krauchthal - Finanzplan 2024-2028

Version vom 24.11.23

| | | | | | | | | | |
|------|--|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|--------------------|
| 3.05 | Harm. Steuerertrags-Index (HEI) | 81.44 | 81.68 | 80.28 | 78.41 | 77.65 | 76.43 | 75.76 | |
| 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 | 129'629 | 127'988* | 127'988* | 127'988* | 127'988* | 127'988 | 127'988 | 9300.4621.6 |

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

| | | | | | | | | | |
|----------|-------------------------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|
| 4 | Soziodemografischer Zuschuss | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | Konto HRM2 |
| 4.01 | Index (pro Kopf) | 409.78 | 307.84 | | | | | | |
| 4.02 | Index (absolut) | 977'872 | 735'635 | | | | | | |
| 4.03 | %-Anteil | 0.11455 | 0.09547 | | | | | | |
| 4.04 | Total | 18'328 | 15'753* | 15'800 | 15'800 | 15'800 | 15'800 | 15'800 | 9300.4621.6 |

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

| | | | | | | | | | |
|----------|---------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|
| 5 | Lastenausgleichssysteme | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | Konto HRM2 |
| | Grundlagen | | | | | | | | |
| 5.01 | Zivilrechtliche Wohnbevölkerung | 2'391 | 2'393 | 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 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 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 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 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 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 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 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | Konto HRM2 |
| | Sekundarstufe I | | | | | | | | |
| 9.01 | Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr) | | | | | | | | |
| 9.02 | Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1) | | | | | | | | |

Gemeinde Krauchthal - Finanzplan 2024-2028

Version vom 24.11.23

| | | | | | | | | | |
|-----------|---|------------------|-------------|------------------|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------------|
| 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 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | Konto HRM2 |
| 10.01 | Franken pro Einwohner | | | 565 | 595 | 609 | 615 | 615 | |
| 10.02 | Total | | | 1'356'000 | 1'428'000 | 1'461'600 | 1'476'000 | 1'476'000 | 5799.3611 |
| | | | | | Anderung gegenüber Planvariante 2 | | | | |
| 10.03 | Selbstbehalt | | | | | | | | |
| 10.04 | familienergänzende Betreuungsangebote und | | | | | | | | |
| 10.04 | Total | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 11 | Lastenausgleich EL | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | Konto HRM2 |
| 11.01 | Franken pro Einwohner | | | 225 | 226 | 230 | 231 | 232 | |
| 11.02 | Total | | | 540'000 | 542'400 | 552'000 | 554'400 | 556'800 | 5320.3631 |
| | | | | | Anderung gegenüber Planvariante 2 | | | | |
| 12 | Lastenausgleich Familienzulagen | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 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 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | Konto HRM2 |
| 13.01 | Franken pro öV-Punkt | | | 405 | 402 | 404 | 400 | 400 | |
| 13.02 | Anteil öV-Punkte 66.67% | | | 87'075 | 86'430 | 86'860 | 86'000 | 86'000 | |
| 13.03 | Franken pro Einwohner | | | 51 | 52 | 52 | 52 | 52 | |
| 13.04 | Anteil Einwohner 33.33% | | | 122'400 | 124'800 | 124'800 | 124'800 | 124'800 | |
| 13.05 | Total | | | 209'475 | 211'230 | 211'660 | 210'800 | 210'800 | 6291.3631 |
| | | | | | Anderung gegenüber Planvariante 2 | | | | |
| 14 | Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | Konto HRM2 |
| 14.01 | Franken pro Einwohner | | | 183 | 182 | 183 | 182 | 181 | |
| 14.02 | Total | | | 439'200 | 436'800 | 439'200 | 436'800 | 434'400 | 9300.3621.6 |
| | | | | | Anderung gegenüber Planvariante 2 | | | | |
| 15 | Pauschalierung der Interventionskosten | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 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 | 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 pauschalierten Interventionen in Abzug gebracht.

| Steuerertrag HRM2 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Bevölkerung | 2'385 | 2'391 | 2'393 | 2'400 | 2'400 | 2'400 | 2'400 | 2'400 | 240 |
| Steuerpflichtige | 1'460 | 1'428 | 1'428 | 1'430 | 1'430 | 1'430 | 1'430 | 1'430 | 1'430 |
| Steueranlage nat. Personen | 1.79 | 1.79 | 1.79 | 1.79 | 1.79 | 1.79 | 1.79 | 1.79 | 1.79 |
| Steueranlage jur. Personen | 1.79 | 1.79 | 1.79 | 1.79 | 1.79 | 1.79 | 1.79 | 1.79 | 1.79 |
| Einkommenssteuern | | | | | | | | | |
| Zuwachsrate pro Jahr | | | | 0.27 % | 0.10 % | 0.10 % | 0.10 % | 0.10 % | 0.10 % |
| Steuergesetzrevision | | | | | | | | | |
| Steuer pro Pflichtiger | 1'918.71 | 1'901.66 | 1'928.73 | 1'933.94 | 1'935.87 | 1'937.81 | 1'939.75 | 1'941.68 | 1'943.63 |
| Total | 5'014'346 | 4'860'861 | 4'930'065 | 4'950'300 | 4'955'250 | 4'960'205 | 4'965'165 | 4'970'131 | 4'975'101 |
| Vermögenssteuern | | | | | | | | | |
| Zuwachsrate pro Jahr | | | | -5.00 % | 0.10 % | 0.10 % | 0.10 % | 0.10 % | 0.10 % |
| Steuergesetzrevision | | | | | | | | | |
| Steuer pro Pflichtiger | 149.71 | 158.12 | 174.58 | 165.85 | 166.01 | 166.18 | 166.35 | 166.51 | 166.68 |
| Total | 391'258 | 404'162 | 446'238 | 424'520 | 424'944 | 425'369 | 425'795 | 426'220 | 426'647 |
| Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr) | | | | | | | | | |
| *Gewinnsteuern | 13'938 | 87'095 | 12'817 | 25'000 | 25'000 | 25'000 | 25'000 | 25'000 | 25'000 |
| *Kapitalsteuern | 2'266 | 663 | 191 | 1'000 | 1'000 | 1'000 | 1'000 | 1'000 | 1'000 |
| *Holdingsteuern | 0 | 0 | 0 | | | | | | |
| *Zuwachsrate pro Jahr | | | | | | | | | |
| Total | 16'204 | 87'758 | 13'008 | 26'000 | 26'000 | 26'000 | 26'000 | 26'000 | 26'000 |
| Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-] | -62'660 | -68'568 | -60'411 | -65'000 | -65'000 | -65'000 | -65'000 | -65'000 | -65'000 |
| Aktive Steuerauscheidungen Einkommen* | 58'624 | 50'390 | 33'097 | 50'000 | 50'000 | 50'000 | 50'000 | 50'000 | 50'000 |
| Passive Steuerauscheidungen Einkommen* | -72'882 | -114'355 | -113'787 | -80'000 | -115'000 | -115'000 | -115'000 | -115'000 | -115'000 |
| Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen* | -2'930 | -2'950 | -768 | -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* | 15'328 | 14'856 | 13'635 | 15'000 | 15'000 | 15'000 | 15'000 | 15'000 | 15'000 |
| Passive Steuerauscheidungen Vermögen* | -13'164 | -23'689 | -27'509 | -25'000 | -25'000 | -25'000 | -25'000 | -25'000 | -25'000 |
| Quellensteuern* (abzüglich Provision) | 44'379 | 27'375 | 49'149 | 40'000 | 40'000 | 40'000 | 40'000 | 40'000 | 40'000 |
| Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger) | 0 | 0 | 1'683 | 1'500 | 1'500 | 1'500 | 1'500 | 1'500 | 1'500 |
| Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern* | 17'042 | 29'271 | 21'983 | 20'000 | 20'000 | 20'000 | 20'000 | 20'000 | 20'000 |
| Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern* | 0 | -20'939 | -1'415 | -5'000 | -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* | 461 | 216 | 66 | 500 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern* | -21 | 0 | 0 | -100 | | | | | |
| Quellensteuern juristische Personen* | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | |
| Eingang abgeschriebene Steuern* | 11'745 | 7'267 | 12'597 | 10'000 | 13'000 | 13'000 | 13'000 | 13'000 | 13'000 |
| Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP | 5'384'044 | 5'155'349 | 5'283'989 | 5'318'320 | 5'291'694 | 5'297'075 | 5'302'460 | 5'307'851 | 5'313'247 |
| Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP | 33'686 | 96'306 | 33'642 | 41'400 | 41'100 | 41'100 | 41'100 | 41'100 | 41'100 |
| Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total | 5'417'730 | 5'251'655 | 5'317'631 | 5'359'720 | 5'332'794 | 5'338'175 | 5'343'560 | 5'348'951 | 5'354'347 |
| Steueranlagezehntel NP in CHF | 300'785 | 288'008 | 295'195 | 297'113 | 295'625 | 295'926 | 296'227 | 296'528 | 296'829 |
| Steueranlagezehntel JP in CHF | 1'882 | 5'380 | 1'879 | 2'313 | 2'296 | 2'296 | 2'296 | 2'296 | 2'296 |
| Steueranlagezehntel NP und JP in CHF | 302'666 | 293'389 | 297'074 | 299'426 | 297'921 | 298'222 | 298'523 | 298'824 | 299'126 |
| *Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst! | | | | | | | | | |
| Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) > Seite | 2'268 | 1'825 | 1'887 | 1'800 | 1'800 | 1'800 | 1'800 | 1'800 | 1'800 |
| Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Amtl. Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer | 404'946'349 | 410'269'160 | 415'681'300 | 416'000'000 | 416'000'000 | 416'000'000 | 416'000'000 | 416'000'000 | 416'000'000 |
| Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf | 2'307.11 | 2'239.89 | 2'266.28 | 2'275.97 | 2'265.63 | 2'267.69 | 2'269.76 | 2'271.83 | 2'273.95 |
| Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI) | 83.62 | 82.72 | 78.84 | 79.45 | 76.96 | 76.61 | 75.75 | 74.91 | 74.56 |
| Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf | 2'758.91 | 2'707.77 | 2'874.35 | 2'864.49 | 2'943.87 | 2'960.02 | 2'996.49 | 3'032.89 | 3'049.50 |

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 24.11.23

Beträge in CHF 1'000

| | Prognoseperiode | | | | | | |
|---|-----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | |
| 1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten) | | | | | | | |
| 1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | 59 | 65 | 129 | 280 | 313 | 221 | |
| 1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 1.c ausserordentliches Ergebnis | 59 | 65 | 129 | 280 | 313 | 221 | |
| 1.c ausserordentliches Ergebnis | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | total: |
| 1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten | 59 | 65 | 129 | 280 | 313 | 221 | 1'067 |
| 2. Investitionen und Finanzanlagen | | | | | | | |
| 2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen | 810 | 1'057 | 1'676 | 1'396 | 887 | 1'048 | |
| 2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen | | | | | | | |
| 4.a Abschreibungen | 132 | 210 | 263 | 421 | 461 | 376 | total: |
| 4.d Total Investitionsfolgekosten | 132 | 210 | 263 | 421 | 461 | 376 | 1'863 |
| 4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten | 59 | 65 | 129 | 280 | 313 | 221 | 1'067 |
| 4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | -72 | -144 | -135 | -141 | -148 | -155 | -796 |
| 7. Selbstfinanzierung und SFG | | | | | | | total: |
| 7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert | 622 | 555 | 566 | 559 | 552 | 546 | 3'401 |
| 7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin. | 77% | 53% | 34% | 40% | 62% | 52% | 49% |

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | Bemerkungen |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------------------------------|
| Betrieblicher Aufwand | | | | | | | |
| 30 Personalaufwand | 32.7 | 33.0 | 33.3 | 33.6 | 33.9 | 34.3 | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| 311 Anschaffungen | 20.2 | 20.3 | 20.5 | 20.7 | 20.9 | 21.1 | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| 314 Unterhalt | 83.4 | 58.0 | 58.6 | 59.2 | 59.8 | 60.4 | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| | - | - | - | - | - | - | 3-stellige Sachgr.-Nr. 31x |
| | - | - | - | - | - | - | 3-stellige Sachgr.-Nr. 31x |
| 31 übriger Sachaufwand | 115.3 | 109.2 | 110.3 | 111.4 | 112.5 | 113.6 | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| 33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1 | - | - | - | - | - | - | gem. sep. Berechnungen |
| 33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2 | 55.3 | 57.3 | 66.5 | 92.2 | 111.0 | 93.4 | best. und neues VV. |
| 35 Einlage in den Werterhalt | 303.7 | 303.7 | 303.7 | 303.7 | 303.7 | 303.7 | inkl. Abschr. Erweiterungsinvest. |
| 36 Beiträge | 0.3 | 0.2 | 0.2 | 0.2 | 0.2 | 0.2 | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| 3612 verr. Verwaltungsaufwand | 32.3 | 32.9 | 33.1 | 33.2 | 33.4 | 33.6 | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| übriger verr. Aufwand | - | - | - | - | - | - | bisher nicht berücksichtigt |
| Total betrieblicher Aufwand | 643.2 | 614.5 | 626.1 | 654.2 | 675.4 | 660.2 | |
| Betrieblicher Ertrag | | | | | | | |
| 424 Benützungsgebühren | 497.8 | 430.0 | 430.0 | 430.0 | 430.0 | 430.0 | gem. Hilfstab. Ertragsprognose |
| Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb. | | | | | | | Eingabe der Veränderung |
| 424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet) | 40.0 | 40.0 | 40.0 | 40.0 | 40.0 | 40.0 | manuelle Eingabe! |
| 42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...) | 1.0 | - | - | - | - | - | |
| 45 Entnahmen aus dem Werterhalt | 55.3 | 57.3 | 66.5 | 92.2 | 111.0 | 93.4 | |
| 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 | 594.2 | 527.3 | 536.5 | 562.2 | 581.0 | 563.4 | |
| ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT | -49.0 | -87.2 | -89.6 | -92.0 | -94.4 | -96.8 | |
| 34 Finanzaufwand | - | - | - | - | - | - | (+) Aufwand |
| 44 Finanzertrag | - | - | - | - | - | - | (+) Ertrag |
| ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG | - | - | - | - | - | - | |
| OPERATIVES ERGEBNIS | -49.0 | -87.2 | -89.6 | -92.0 | -94.4 | -96.8 | |
| 38 ausserordentlicher Aufwand | - | - | - | - | - | - | (+) Aufwand |
| 48 ausserordentlicher Ertrag | - | - | - | - | - | - | (+) Ertrag |
| AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS | - | - | - | - | - | - | |
| GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG | -49.0 | -87.2 | -89.6 | -92.0 | -94.4 | -96.8 | |

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | Bemerkungen |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------------------------------|
| Betrieblicher Aufwand | | | | | | | |
| 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 | 3.4 | 3.4 | 3.4 | 3.5 | 3.5 | 3.5 | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| 33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1 | - | - | - | - | - | - | gem. sep. Berechnungen |
| 33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2 | 128.2 | 199.6 | 242.8 | 374.8 | 396.3 | 328.8 | 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 | 193.3 | 194.3 | 195.2 | 196.2 | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| 3612 verr. Verwaltungsaufwand | 42.8 | 43.4 | 43.6 | 43.8 | 44.1 | 44.3 | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| übriger verr. Aufwand | - | - | - | - | - | - | bisher nicht berücksichtigt |
| Total betrieblicher Aufwand | 718.0 | 790.0 | 834.5 | 967.8 | 990.6 | 924.5 | |
| Betrieblicher Ertrag | | | | | | | |
| 424 Benützungsgebühren | 563.2 | 500.0 | 500.0 | 500.0 | 500.0 | 500.0 | gem. Hilfstab. Ertragsprognose |
| Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb. | | | | | | | Eingabe der Veränderung |
| 424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet) | 50.0 | 50.0 | 50.0 | 50.0 | 50.0 | 50.0 | manuelle Eingabe! |
| 42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...) | - | 30.0 | 30.0 | 30.0 | 30.0 | 30.0 | |
| 45 Entnahmen aus dem Werterhalt | 128.2 | 199.6 | 242.8 | 374.8 | 396.3 | 328.8 | |
| 46 Beiträge (Ertragsanteile) | - | - | - | - | - | - | gem. Hilfstab. Ertragsprognose |
| | - | - | - | - | - | - | 3-stellige Sachgr.-Nr. 46x |
| | - | - | - | - | - | - | 3-stellige Sachgr.-Nr. 46x |
| übriger verr. Ertrag | - | - | - | - | - | - | bisher nicht berücksichtigt |
| Total betrieblicher Ertrag | 741.4 | 779.6 | 822.8 | 954.8 | 976.3 | 908.8 | |
| ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT | 23.4 | -10.4 | -11.7 | -13.0 | -14.3 | -15.7 | |
| 34 Finanzaufwand | - | - | - | - | - | - | (+) Aufwand |
| 44 Finanzertrag | - | - | - | - | - | - | (+) Ertrag |
| ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG | - | - | - | - | - | - | |
| OPERATIVES ERGEBNIS | 23.4 | -10.4 | -11.7 | -13.0 | -14.3 | -15.7 | |
| 38 ausserordentlicher Aufwand | - | - | - | - | - | - | (+) Aufwand |
| 48 ausserordentlicher Ertrag | - | - | - | - | - | - | (+) Ertrag |
| AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS | - | - | - | - | - | - | |
| GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG | 23.4 | -10.4 | -11.7 | -13.0 | -14.3 | -15.7 | |

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 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 | 177.8 | 171.5 | 173.2 | 174.9 | 176.7 | 178.5 | 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 | 31.5 | 32.7 | 32.9 | 33.0 | 33.2 | 33.4 | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| übriger verr. Aufwand | - | - | - | - | - | - | bisher nicht berücksichtigt |
| Total betrieblicher Aufwand | 214.3 | 209.2 | 211.1 | 213.0 | 215.0 | 216.9 | <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(-) Benützungsggeb. | | | | | | | 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 | -24.3 | -19.2 | -21.1 | -23.0 | -25.0 | -26.9 | |
| 34 Finanzaufwand | - | - | - | - | - | - | (+) Aufwand |
| 44 Finanzertrag | - | - | - | - | - | - | (+) Ertrag |
| ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG | - | - | - | - | - | - | |
| OPERATIVES ERGEBNIS | -24.3 | -19.2 | -21.1 | -23.0 | -25.0 | -26.9 | |
| 38 ausserordentlicher Aufwand | - | - | - | - | - | - | (+) Aufwand |
| 48 ausserordentlicher Ertrag | - | - | - | - | - | - | (+) Ertrag |
| AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS | - | - | - | - | - | - | |
| GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG | -24.3 | -19.2 | -21.1 | -23.0 | -25.0 | -26.9 | |

Tabelle 7: FEUERWEHR

| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | Bemerkungen |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------------------------|
| Betrieblicher Aufwand | | | | | | | |
| 30 Personalaufwand | 78.8 | 82.3 | 73.7 | 74.2 | 74.8 | 75.4 | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| 311 Anschaffungen | 22.5 | 25.8 | 17.5 | 17.6 | 17.6 | 17.6 | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| 314 Unterhalt | 5.2 | 3.0 | 3.0 | 3.1 | 3.1 | 3.1 | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| | - | - | - | - | - | - | 3-stellige Sachgr.-Nr. 31x |
| | - | - | - | - | - | - | 3-stellige Sachgr.-Nr. 31x |
| 31 übriger Sachaufwand | 54.9 | 55.9 | 56.4 | 57.0 | 57.6 | 58.1 | 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 | 37.8 | 42.3 | 43.5 | 43.5 | 43.5 | 43.5 | best. und neues VV. |
| 36 Beiträge | - | - | - | - | - | - | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| 3612 verr. Verwaltungsaufwand | 2.1 | 2.1 | 2.1 | 2.1 | 2.1 | 2.1 | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| übriger verr. Aufwand | - | - | - | - | - | - | bisher nicht berücksichtigt |
| Total betrieblicher Aufwand | 213.4 | 223.4 | 208.3 | 209.5 | 210.7 | 212.0 | <i>automatische Berechnung</i> |
| Betrieblicher Ertrag | | | | | | | |
| 424 Benützungsgebühren | - | - | - | - | - | - | gem. Hilfstab. Ertragsprognose |
| Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsggeb. | | | | | | | Eingabe der Veränderung |
| 42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...) | 172.2 | 177.2 | 177.2 | 177.2 | 177.2 | 177.2 | |
| 46 Beiträge (Ertragsanteile) | 18.8 | 18.8 | 18.9 | 19.0 | 19.1 | 19.2 | gem. Hilfstab. Ertragsprognose |
| | - | - | - | - | - | - | 3-stellige Sachgr.-Nr. 46x |
| | - | - | - | - | - | - | 3-stellige Sachgr.-Nr. 46x |
| übriger verr. Ertrag | - | - | - | - | - | - | bisher nicht berücksichtigt |
| Total betrieblicher Ertrag | 191.0 | 196.0 | 196.1 | 196.2 | 196.3 | 196.4 | <i>automatische Berechnung</i> |
| ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT | -22.4 | -27.4 | -12.2 | -13.3 | -14.5 | -15.6 | |
| 34 Finanzaufwand | - | - | - | - | - | - | (+) Aufwand |
| 44 Finanzertrag | - | - | - | - | - | - | (+) Ertrag |
| ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG | - | - | - | - | - | - | |
| OPERATIVES ERGEBNIS | -22.4 | -27.4 | -12.2 | -13.3 | -14.5 | -15.6 | |
| 38 ausserordentlicher Aufwand | - | - | - | - | - | - | (+) Aufwand |
| 48 ausserordentlicher Ertrag | - | - | - | - | - | - | (+) Ertrag |
| AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS | - | - | - | - | - | - | |
| GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG | -22.4 | -27.4 | -12.2 | -13.3 | -14.5 | -15.6 | |

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 24.11.23

Beträge in CHF 1'000

| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | Bemerkungen |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---|
| Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-) | | | | | | | |
| 1. Bestand flüssige Mittel per 1.1. | 4'496 | 4'370 | 2'480 | 227 | 0 | 0 | gemäss Hilfstab. Bestände |
| 2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1. | 0 | 0 | 0 | 0 | -2'235 | -3'297 | Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr |
| 3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit: | 1'258 | 634 | 708 | 810 | 912 | 895 | |
| 4. davon steuerfinanzierter Haushalt | 635 | 79 | 142 | 251 | 359 | 349 | inkl. Folgekosten neue Investitionen |
| 5. davon gebührenfinanzierter Haushalt | 622 | 555 | 566 | 559 | 552 | 546 | Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-) |
| 6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit: | -1'384 | -1'524 | -1'961 | -2'271 | -1'974 | -2'300 | |
| 7. davon steuerfinanzierter Haushalt | -574 | -467 | -285 | -875 | -1'087 | -1'252 | Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen |
| 8. davon gebührenfinanzierter Haushalt | -810 | -1'057 | -1'676 | -1'396 | -887 | -1'048 | gemäss Tab. 2, Investitionen |
| 9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit: | 0 | -1'000 | -1'000 | -1'000 | 0 | 0 | |
| 10. davon Ergebnis aus Finanzierung | 0 | -1'000 | -1'000 | -1'000 | 0 | 0 | |
| 11. davon Finanzanlagen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | gem. Hilfstab. Bestände |
| 12. davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel | 18 | 17 | 10 | 0 | 0 | 0 | |
| 13. davon Passivzins neues Fremdkapital | 0 | 0 | 0 | -20 | -55 | -80 | |
| 14. Bestand flüssige Mittel per 31.12. | 4'370 | 2'480 | 227 | 0 | 0 | 0 | |
| 15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12. | | | | -2'235 | -3'297 | -4'702 | |

Gemeinde Krauchthal - Finanzplan 2024-2028

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 24.11.23

Beträge in CHF 1'000

| | Basisjahr | Prognoseperiode | | | | | |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| TOTAL AKTIVEN | 14'947.6 | 15'152.5 | 13'958.0 | 12'783.2 | 13'766.4 | 14'594.8 | 15'754.5 |
| Finanzvermögen | 6'582.4 | 6'194.7 | 4'359.7 | 2'106.7 | 1'879.9 | 1'879.9 | 1'879.9 |
| <i>Veränderung</i> | | -387.7 | -1'835.0 | -2'253.0 | -226.9 | 0.0 | 0.0 |
| Verwaltungsvermögen | 8'365.2 | 8'957.8 | 9'598.3 | 10'676.5 | 11'886.5 | 12'714.9 | 13'874.6 |
| <i>Veränderung</i> | | 592.6 | 640.5 | 1'078.2 | 1'210.0 | 828.4 | 1'159.7 |
| davon Verwaltungsvermögen aus: | | | | | | | |
| Allgemeiner Haushalt | 4'636.6 | 4'824.0 | 4'718.8 | 4'485.6 | 4'821.8 | 5'326.1 | 5'915.6 |
| Wasserversorgung | 1'218.9 | 1'608.7 | 1'836.4 | 3'059.9 | 3'937.9 | 4'274.9 | 4'826.5 |
| Abwasserentsorgung | 1'000.0 | 1'970.7 | 2'453.1 | 2'584.6 | 2'635.8 | 2'678.6 | 2'752.7 |
| 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) | 601.9 | 552.1 | 587.8 | 544.2 | 488.7 | 433.1 | 377.6 |
| TOTAL PASSIVEN | 14'947.6 | 15'152.5 | 13'958.1 | 12'783.3 | 13'766.4 | 14'594.8 | 15'754.5 |
| Fremdkapital | 3'842.8 | 3'481.4 | 2'481.4 | 1'481.4 | 2'716.0 | 3'778.0 | 5'183.0 |
| <i>Veränderung</i> | | -361.5 | -1'000.0 | -1'000.0 | 1'234.6 | 1'062.0 | 1'405.0 |
| davon Fremdkapital aus: | | | | | | | |
| kurzfristiges Fremdkapital | 548.9 | 187.4 | 187.4 | 187.4 | 187.4 | 187.4 | 187.4 |
| langfristiges Fremdkapital best. | 3'000.0 | 3'000.0 | 2'000.0 | 1'000.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| langfristiges Fremdkapital neu | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 2'234.6 | 3'296.6 | 4'701.6 |
| Eigenkapital | 11'104.7 | 11'671.1 | 11'476.7 | 11'301.9 | 11'050.4 | 10'816.9 | 10'571.5 |
| <i>Veränderung</i> | | 566.4 | -194.4 | -174.8 | -251.5 | -233.5 | -245.3 |
| (vgl. Eigenkapitalnachweis!) | | | | | | | |

| | Prognoseperiode | | | | | | | | | | | | |
|---|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------|-------------|------------|-------------|------------|---------|
| | 2022 Basisjahr | 2023 | | 2024 | | 2025 | | 2026 | | 2027 | | 2028 | |
| | Veränderung | Endbestand | Veränderung | Endbestand | Veränderung | Endbestand | Veränderung | Endbestand | Veränderung | Endbestand | Veränderung | Endbestand | |
| 29 Eigenkapital | 11'105 | 11'671 | 11'477 | 11'302 | 11'050 | 10'817 | 10'572 | | | | | | |
| 290 Spezialfinanzierungen | | | | | | | | | | | | | |
| 29000 Spezialfinanzierungen im EK | 0.0 | -20.0 | -20.0 | 0.0 | -20.0 | 0.0 | -20.0 | 0.0 | -20.0 | 0.0 | -20.0 | 0.0 | -20.0 |
| 29000 Feuerwehr, zweiseitig | 247.1 | -22.4 | 224.8 | -27.4 | 197.3 | -12.2 | 185.1 | -13.3 | 171.8 | -14.5 | 157.4 | -15.6 | 141.8 |
| 29001 Wasserversorgung | 264.6 | -49.0 | 215.6 | -87.2 | 128.4 | -89.6 | 38.8 | -92.0 | -53.2 | -94.4 | -147.5 | -96.8 | -244.4 |
| 29002 Abwasserentsorgung | 578.7 | 23.4 | 602.0 | -10.4 | 591.7 | -11.7 | 580.0 | -13.0 | 566.9 | -14.3 | 552.6 | -15.7 | 536.9 |
| 29003 Abfallentsorgung | 217.6 | -24.3 | 193.3 | -19.2 | 174.1 | -21.1 | 153.0 | -23.0 | 129.9 | -25.0 | 105.0 | -26.9 | 78.0 |
| 29004 Elektrizitätsversorgung | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 2900x Gasversorgung | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 2900x Kabelversorgung | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 2900x Reserve SF 1 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 2900x Reserve SF 2 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 2900x Reserve SF WE 1 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 2900x Reserve SF WE 2 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 2900x Übertragung VV nach Art. 85a | 0.0 | | 0.0 | | 0.0 | | 0.0 | | 0.0 | | 0.0 | | 0.0 |
| 292 Globalbudgetbereiche | | | | | | | | | | | | | |
| 2920x Rücklagen in Globalbudgetb. | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 293 Vorfinanzierungen | | | | | | | | | | | | | |
| 29300 Allgemeiner Haushalt | 353.5 | -143.3 | 210.2 | -219.5 | -9.3 | -200.1 | -209.4 | -93.3 | -302.6 | 1.7 | -300.9 | 1.8 | -299.1 |
| 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 | 2'752.7 | 248.4 | 3'001.1 | 246.4 | 3'247.5 | 237.2 | 3'484.8 | 211.5 | 3'696.3 | 192.7 | 3'889.0 | 210.4 | 4'099.4 |
| 29302 Abwasserentsorgung Werterhalt | 4'073.5 | 213.0 | 4'286.5 | 141.6 | 4'428.0 | 98.4 | 4'526.4 | -33.6 | 4'492.8 | -55.1 | 4'437.7 | 12.4 | 4'450.2 |
| 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 | 16.0 | 444.1 | 0.0 | 444.1 | 0.0 | 444.1 | 0.0 | 444.1 | -186.6 | 257.5 | -257.5 | 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 | | 2'501.5 | 2'282.7 | 2'107.0 | 1'912.1 | 1'873.9 | 1'816.5 | | | | | | |
| 29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre | 2'176.8 | 324.6 | 2'501.5 | -218.7 | 2'282.7 | -175.8 | 2'107.0 | -194.9 | 1'912.1 | -38.2 | 1'873.9 | -57.4 | 1'816.5 |