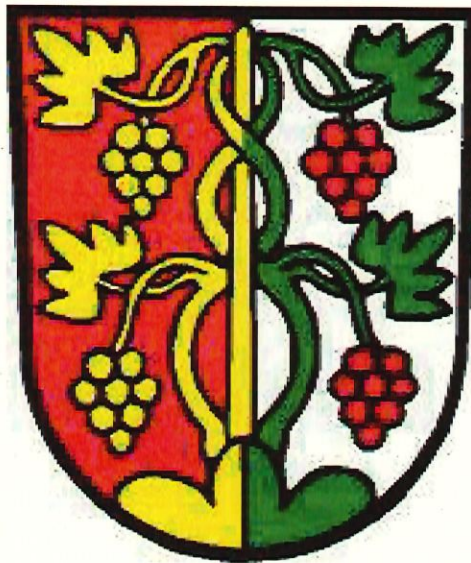


Einwohnergemeinde Hilterfingen



Finanzplan 2024 bis 2029

erstellt September 2024, basiert auf Steuererhöhung um 1 Anlagezehntel auf 1.65
Erhöhung wurde an Gemeindeversammlung abgelehnt

Inhalt

1	Kurzfassung	4
2	Allgemeines	4
2.1	Zweck des Finanzplans	4
2.2	Erstellung des Finanzplanes	4
2.3	Finanzpolitische Legislaturziele des Gemeinderates	5
2.4	Bilanzüberschussentwicklung	5
3	Prognose der laufenden Rechnung	5
3.1	Allgemeines	5
3.2	Steuern	5
4	Investitionen / Desinvestitionen	6
5	Schuldenentwicklung	6
6	Gesamtergebnis	6
6.1	Rechnungsergebnis	6
6.2	Bilanzüberschuss	6
6.3	Finanzkennzahlen (Auswahl, gesamte Zahlen in den Auswertungen)	7
7	Spezialfinanzierungen (SF)	9
7.1	SF Feuerwehr	9
7.2	SF Kabelfernsehen	9
7.3	SF Bootshafen	9
7.4	SF Grabenaufbrüche	9
7.5	SF Parkplatzbewirtschaftung	9
7.6	Wasserversorgung	10
7.7	Abwasserentsorgung	10
7.8	Abfallentsorgung	10
8	Genehmigung des Gemeinderates	10
9	Auswertungen aus Finanzplan	11
9.1	Prognoseannahmen (Tabelle 1)	11
9.2	Investitionsprogramm (Tabelle 2)	12
9.2.1	Investitionsprogramm allgemeiner Haushalt (steuerfinanzierte Investitionen)	12
9.2.2	Investitionsprogramm Spezialfinanzierung Feuerwehr	15
9.2.3	Investitionsprogramm Spezialfinanzierung Parkplatz	16
9.2.4	Investitionsprogramm Spezialfinanzierung Wasser	17
9.2.5	Investitionsprogramm Spezialfinanzierung Abwasser	19
9.2.6	Investitionsprogramm Spezialfinanzierung Abfall	21
9.2.7	Investitionen Sachanlagen des Finanzvermögens (Tabelle 3)	22
9.3	Ergebnisse Spezialfinanzierung	23
9.3.1	Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr (Tabelle 7)	23
9.3.2	Ergebnis Spezialfinanzierung Bootshafen (Tabelle 7)	25
9.3.3	Ergebnis Spezialfinanzierung Grabenaufbrüche (Tabelle 7)	27

9.3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Parkplätze (Tabelle 7)	29
9.3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser (Tabelle 7)	31
9.3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser (Tabelle 7)	33
9.3.7	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall (Tabelle 7)	35
9.4	Prognose Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung und nach Sachgruppen (Tabelle 8)	37
9.5	Mittelflussrechnung (Tabelle 9)	40
9.6	Ergebnisse der Finanzplanung (Tabelle 10)	41
9.6.1	Ergebnis Gesamthaushalt (konsolidiert)	41
9.6.2	Ergebnis allgemeiner Haushalt	42
9.6.3	Ergebnis gebührenfinanzierter Haushalt	43
9.7	Planbilanz (Tabelle 11)	44
9.8	Eigenkapitalnachweis (Tabelle 12)	45
9.9	Finanzkennzahlen (Tabelle 13)	46
9.10	AGR-Tabelle (Ergebnisse der Finanzplanung, Tabelle 14)	50
9.11	Grafiken	51

1 Kurzfassung

- Der durchschnittliche Selbstfinanzierungsgrad im Gesamthaushalt für die gewünschten Investitionen in dieser Planungsperiode beträgt -58%.
- Bis Ende Planungsperiode sieht der Finanzplan eine Neuverschuldung vor.
Sollten alle geplanten Projekte - wie in der Projektliste vorgesehen - ausgeführt werden, wird die Verschuldung per Ende der Planperiode voraussichtlich rund 47,35 Mio. Franken betragen.
- Der Bilanzüberschuss von 10,3 Mio. verändert sich bis Ende Planungsperiode auf 4,44 Mio. Franken.

2 Allgemeines

2.1 Zweck des Finanzplans

Der Finanzplan ist ein Führungsinstrument und gibt einen Überblick über die mutmassliche Entwicklung des Finanzhaushaltes in den nächsten 5 Jahren. Ziel des Finanzplans ist es, einen ausgeglichenen Finanzhaushalt sicherzustellen.

Der Finanzplan gibt Auskunft über:

- die Entwicklung der Gemeindefinanzen in der Planperiode
- die Investitionstätigkeit
- das Finanzhaushaltsgleichgewicht sowie Tragbarkeit, Folgekosten und Finanzierung der Investitionen
- die Entwicklung von Aufwand und Ertrag, Ausgaben und Einnahmen sowie die Bilanzwerte.

2.2 Erstellung des Finanzplanes

Die Finanzplanung obliegt dem Gemeinderat. Erstellt wurde der vorliegende Finanzplan durch die Finanzverwalterin Brigitte Bähler. Die Erstellung erfolgte mit dem Finanzplanungsmodell der KPG Bern.

2.3 Finanzpolitische Legislaturziele des Gemeinderates

Zielsetzung Legislatur 2021 bis 2024	Massnahmen zur Umsetzung
Realistische Budget- und Investitionsplanungen	Weiterführen der detaillierten Investitionsplanungen. Freigabe von Projekten nur auf Grundlage von genügenden finanziellen und personellen Ressourcen. Proaktive Einschätzung der Auswirkungen von Corona auf das Ergebnis der Jahresrechnungen.
Beibehaltung der heutigen Steueranlage für natürliche Personen	Konsequente Prüfung, ob geplante Projekte im Budget oder Finanzplan enthalten sind. Klare Information über Kostenfolge von Ausgabenbeschlüssen. Sicherstellung der Liquiditätsplanung im Hinblick auf den Mittelabfluss für grössere Investitionen.
Schulverband Hilterfingen, Reduzierung des Verrechnungsaufwandes	Vereinfachung des Kostenteilers zwischen den Verbandsgemeinden Hilterfingen und Oberhofen

2.4 Bilanzüberschussentwicklung

Per 31.12.2023 betrug der Bilanzüberschuss 10,3 Mio. Franken. Bis Ende 2029 wird er voraussichtlich auf 4,44 Mio. Franken sinken.

3 Prognose der laufenden Rechnung

3.1 Allgemeines

- Der Finanzplan rechnet mit 5 Planungsjahren.
- Die Finanzplanung erfolgt für das Jahr 2024 mit einer Steueranlage von 1.55, ab dem Jahr 2025 mit 1.65
- Als Basis für die Prognose dienten die Rechnung 2023 sowie die Budget 2024 und 2025.

3.2 Steuern

Der Finanzplan geht von einer nur leicht steigenden Bevölkerungsanzahl von 4'084 (2023) auf 4'140 Einwohner/innen im Jahr 2029 aus.

Folgende jährliche durchschnittliche Steuerzuwachsrate wurden berechnet (gegenüber Ergebnis 2023):

- Einkommenssteuern natürliche Personen gerundet + 1.74 %
- Vermögenssteuern gerundet natürliche Personen gerundet + 1.83 %

4 Investitionen / Desinvestitionen

Die geplanten Investitionen für die Jahre 2024 – 2029 ergeben folgende Summen:

➤ Steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	18,75 Mio. Franken
➤ Gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	10,46 Mio. Franken
➤ Gesamt-Nettoinvestitionen	29.21 Mio. Franken

5 Schuldenentwicklung

Die Investitionen von rund 29 Mio. Franken können nicht selbstfinanziert werden. Die Schulden betragen am Ende der Planperiode voraussichtlich 47,35 Mio. Franken, sofern alle Projekte wie geplant ausgeführt werden. Wie schon im Finanzplan 2024 – 2029 ausgeführt, ist dies aus Sicht der Finanzverwalterin nicht tragbar.

6 Gesamtergebnis

6.1 Rechnungsergebnis

Die Erfolgsrechnung des Gesamthaushaltes schliesst durchschnittlich mit einem jährlichen Aufwandüberschuss von 1,31 Mio. Franken ab (2024-2029).

Ab Jahr 2024 sind die Ergebnisse durchwegs negativ.

Die Auflösung der Neubewertungsreserve erfolgt über einen Zeitraum von 10 Jahren und verbessert das Resultat jährlich um rund 720'000 Franken. Im Jahr 2025 ist eine Entnahme aus der Spezialfinanzierung SF Werterhalt Investitionen Verwaltungsvermögen von 883'600.00 Franken vorgesehen, in den Folgejahren eine Entnahme von 745'600.00 Franken. Aus der Spezialfinanzierung SF Baulicher Unterhalt Verwaltungsvermögen ist im Jahr 2025 eine Entnahme von 1,91 Mio., im Jahr 2026 von 1,06 Mio. und ab 2027 von 0,5 Mio. vorgesehen.

6.2 Bilanzüberschuss

Der Bilanzüberschuss sinkt bis Ende 2029 voraussichtlich auf 4.44 Mio. Franken.

6.3 Finanzkennzahlen (Auswahl, gesamte Zahlen in den Auswertungen)

Gesamthaushalt

Selbstfinanzierungsgrad

Rechnung				Prognose					
2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
188.89%	68.63%	118.7%	0.78%	-28%	-30%	-39%	-36%	-175%	-42%

Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, inwieweit die Investitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln bezahlt werden können. Bereits in der Bilanz bestehende verfügbare Mittel werden durch diese Kennzahl nicht berücksichtigt
Richtwert: > 100% können Schulden abgebaut werden, unter 100% führt es zu einer Neuverschuldung

Selbstfinanzierungsanteil

Rechnung				Prognose					
2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
33.16%	8.70%	18.90%	0.42%	-8%	-10%	-10%	-7%	-6%	-6%

Der Selbstfinanzierungsanteil gibt Auskunft über die finanzielle Leistungsfähigkeit einer Gemeinde. Je höher der Wert, umso grösser ist der Spielraum für die Finanzierung von Investitionen (bzw. deren Folgekosten) oder für den Schuldenabbau. Er gibt an, welchen Anteil des Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung der Investitionen aufwenden kann.
Richtwert: über 20% gut, 10-20% mittel, unter 10% schwach

Zinsbelastungsanteil (Nettozinsen in Prozent des Finanzertrages)

Rechnung				Prognose					
2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
-0.23%	-0.15%	-0.16%	-0.27%	0.7%	0.8%	2.1%	3.1%	3.6%	4%

Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrages durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto höher der Spielraum.

Richtwert: unter 0% sehr tiefe Belastung, 0-1% tiefe Belastung

Kapitaldienstanteil

Rechnung				Prognose					
2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1.77%	3.84%	2.97%	3.72%	5%	8%	9%	11%	11%	12%

Der Kapitaldienstanteil gibt Antwort auf die Frage, wie stark der laufende Ertrag durch den Kapitaldienst (Nettozinsen und Abschreibungen) als Folge der Investitionstätigkeit belastet ist. Je höher der Kapitaldienstanteil, desto enger wird der finanzielle Spielraum einer Gemeinde.

Richtwert: <5% geringe Belastung, 5-15% tragbare Belastung, >15% hohe Belastung

Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen in Prozent der konsolidierten Ausgaben)

Rechnung				Prognose					
2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
22.53%	15.84%	17.42%	39.44%	23%	25%	24%	19%	11%	14%

Die Bruttoinvestitionen oder Ausgaben der Investitionsrechnung sind wichtige Grössen für die Beurteilung der volkswirtschaftlichen Bedeutung der Investitionstätigkeit der Gemeinden.

Der Investitionsanteil informiert über die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung, sagt jedoch alleine nichts aus über die finanzielle Situation der Gemeinde.

Richtwert: <10% schwache Investitionstätigkeit, 10-20% mittlere Investitionstätigkeit, 20-30% starke Investitionstätigkeit, >30% sehr starke Investitionstätigkeit

Allg. Haushalt

Selbstfinanzierungsgrad

Rechnung				Prognose					
2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
496.46%	745.04%	141.13%	-10.66%	-47%	-52%	-51%	-55%	-1%	-74%

Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, inwieweit die Investitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln bezahlt werden können.

Bereits in der Bilanz bestehende verfügbare Mittel werden durch diese Kennzahl nicht berücksichtigt

Richtwert: > 100% können Schulden abgebaut werden, unter 100% führt es zu einer Neuverschuldung

7 Spezialfinanzierungen (SF)

7.1 SF Feuerwehr

Aufgrund der geplanten Investitionen wird ab dem Jahr 2025 bis 2029 mit durchschnittlichen Defiziten von rund Fr. 75'600.00 gerechnet. Per Ende der Planperiode wird der Bestand im Rechnungsausgleich rund Fr. 349'100.00 betragen. Es drängen sich vorläufig keine Massnahmen auf.



7.2 SF Kabelfernsehen

Der Verkauf des Kabelfernsehens hat die Gemeindeversammlung vom 22. November 2023 beschlossen. Die Auflösung der Spezialfinanzierung sowie die ausserordentliche Abschreibung des Verwaltungsvermögens erfolgt mit dem Jahresabschluss 2024.

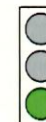
7.3 SF Bootshafen

Ab dem Jahre 2025 ist wieder mit Ertragsüberschüssen zu rechnen. Der Bestand des Rechnungsausgleiches beträgt Ende 2029 voraussichtlich rund Fr. 582'000.00. Keine Massnahmen, es ist weiterhin anzustreben, die Spezialfinanzierung aufzuheben und in den allg. Haushalt zu überführen.



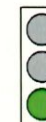
7.4 SF Grabenaufbrüche

Seit der Einführung der Spezialfinanzierung im Jahre 2019 erfolgten keine oder nur kleine Ausgaben. Keine Massnahmen



7.5 SF Parkplatzbewirtschaftung

Die SF Parkplatz weist trotz den Abschreibungen des Parkhauses Eichgütli weiterhin Ertragsüberschüsse aus. Keine Massnahmen notwendig



7.6 Wasserversorgung

Die Spezialfinanzierung Wasser sieht mehrheitlich Defizite vor und es stehen hohe Investitionen an. Der Bestand des Rechnungsausgleiches beträgt bis Ende Planperiode Minus Fr. 136'300.00.
Es sind Massnahmen zu ergreifen, in welchem Umfang werden die nächsten Jahresabschlüssen aufzeigen.



7.7 Abwasserentsorgung

Wie beabsichtigt wirken sich die Senkung der Gebühren und die Erhöhung des Einlagesatzes in den Werterhalt weiter aus. Ab dem Jahre 2024 ist weiterhin mit Defiziten zu rechnen.
Bis Ende Planperiode sinkt der Bestand des Rechnungsausgleichs auf Fr. 976'400.00.
Vorläufig sind noch keine Massnahmen notwendig.



7.8 Abfallentsorgung

Es sind negative Ergebnisse vorgesehen. Der Bestand im Rechnungsausgleich sinkt kontinuierlich und endet im Jahr 2029 mit einem voraussichtlichen Stand von Fr. 63'900.00.
Vorläufig sind noch keine Massnahmen notwendig.



8 Genehmigung des Gemeinderates

Der Gemeinderat hat den Finanzplan am 4. November 2024 genehmigt.

Gemeinderat Hilterfingen

Der Präsident


Gerhard Beindorff

Der Sekretär

Jürg Arn 

Die Finanzverwalterin


Brigitte Bähler

Tabelle 1: PROGNOSEANNAHMEN FINANZPLAN

Finanzplantitel

Finanzplan Hilterfingen 2024 - 2029

Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:

Prognoseperiode	1. Prognosejahr 2024	2025	2026	2027	2028	2029
Zuwachsraten Erfolgsrechnung:						
Personalaufwand	1.50%	1.50%	1.25%	1.00%	1.00%	1.00%
Sachaufwand	1.50%	1.50%	1.50%	1.25%	1.25%	1.25%
starker Zuwachs						
schwacher Zuwachs	1.00%	1.00%	1.00%	0.75%	0.75%	0.75%
Nullwachstum	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zinssätze Fremdkapital:						
bestehendes Fremdkapital	1.290%	1.290%	1.290%	1.290%	1.290%	1.290%
neues Fremdkapital	2.000%	2.500%	2.500%	2.500%	2.500%	2.500%
Zinssätze Guthaben:						
Geldflussrechnung	0.75%	0.75%	0.75%	0.75%	0.75%	0.75%
Zinssätze für interne Verrechnungen:						
verrechnete Aktivzinsen	0.50%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
verrechnete Passivzinsen	0.50%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Pri- rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Anlagen im Bau	Aus- gaben	6) Einnah- men	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
	0290.5040.14	Gemeindehaus, Innensan./Sicherheit Planung	A	10			50		50		50					
*	1610.5660.01	Schiessanlage Tannenbühl, el. Trefferanzeige	A	10			100		100	100						
									100							
*	2170.5040.18	SH Eichbühl Planungskredit Innen 1407000021	A	25		46	24		24	24						
*	2170.5040.19	SH Eichbühl Innensanierung 1407000023	A	25		40	50		50	50						
A	2170.5040.19	SH Eichbühl Innensanierung Etappe 25-2027 (Mischsatz Nutzungsdauer angenommen)	A	29			3'910				1'500	2'000	410			
*								1'955	1'955		-750	-1'000	-205			
*	2170.5620.04	SA Friedbühl/Totalunternehmung inkl. Teuerung Annahme 1469000002	A	25		7'969	4'641		4'641	2'727	1'914					
*	2170.5620.04	SA Friedbühl/Totalunternehmung inkl. Teuerung, Etappe 2026	A	33			1'207		1'207			1'207				
*	2170.5620.09	SA Friedbühl/Dachs. Fotovoltaikanlagen 1469000007	A	25			293		293	108	185					
A	2170.5620.06	SA Friedbühl, Mobiliar		10			673		673	650	23					
*		wird bereits abgeschrieben							673							
A	2170.5040.17	SA OSH, Behindertengerechter Zugang (Lift)		20			75		75	70		5				
*									75							
*	2170.5040.01	SA OSH, elektronische Wandtafeln		25			70		70	70						
									70							
*	3412.5040.02	Strandbad Hünegg, Planung 1407000027	A	25		8	52		52	52						
A	3412.5040.01	Strandbad Hünegg, Ausführung 1407000033	A	25			820			300	348	172				
*								273	547	-100	-116	-57				
*	3420.5040.14	Sportanlagen OSH, MZG Planung 1407000024	A	25		13	12		12	12						
A	3420.5040.13	Sportanlagen OSH, Mehrzweckgebäude 1407000026	A	25		-	700		700	50	425	225				
*									700							
*	6150.5010.10	Chartreuse-Kreuzung, Sanierung Strassen 1407000004	A	40		20	50		50	50						
A	6150.5010.10	Chartreuse Unterführung, San. Str., Et. 25-27 1407000025	A	40		-	620		620		265	355				
*									620							

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Beträge in CHF 1'000

[illegible]

Beträge in CHF 1'000

1) bereits beschlossene Projekte mit einem * bzw. -Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.
2) "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf 3) Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")
4) Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "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

Beträge in CHF 1'000

KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
* 1500.5060.02	TLF Neuanschaffung	A	20		-	600			300	300					
* 1407.600.002								600							
1500.5060.01	Modulfahrzeug Brändle MP Sprinter	A	10			130			-	130					
								130							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
Total					-	730	-	730	300	430	-	-	-	-	-

¹⁾ bereits beschlossene Projekte mit einem * bzw. Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.

²⁾ "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf

³⁾ Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")

⁴⁾ Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufwand" budgetieren!

⁵⁾ Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!

⁶⁾ Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Beträge in CHF 1'000

1)		2)	3)	4)		5)									
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
6157.5040.00	Stationsstr., Erw. Parkierungsanlage wird bereits abgeschrieben		40			30		30		30					
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
Total					-	30	-	30	-	30	-	-	-	-	-

¹⁾ bereits beschlossene Projekte mit einem * bzw. Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.

²⁾ "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf

³⁾ Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")

⁴⁾ Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufwand" budgetieren!

⁵⁾ Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!

⁶⁾ Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Beträge in CHF 1'000

1)		2)	3)	4)	5)	6)	7)									
	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Art	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029 später
*	71015031	Chartreuse-Kreuzung, San. Wasser 1407100003		80			35	77		77		77				
*	7101.5031.27	Tannenbühl Quellen, San. Brunstuben inkl. NK GV Nov. 24 1407100012		50			33	177		177	177					
*	7101.5031.33	Breitenweg, Erweiterung Wasserleitungsnetz 1407100015		80			14	187		187	187					
A	7101.5031.36	PK Schlüsselackerweg, San. WL Wasser 1407100016		80			-	25		25	25					
A	7101.5031.35	AK Schlüsselackerweg, San. WL Wasser		80			-	920		920		380		180	180	180
*	7101.5031.37	PK Spychertenstr./Haberzelweg, San. WL Wasser 1407100017		80			-	25		25	25					
A	7101.5031.34	AK Spychertenstr./Haberzelweg, San. WL Wasser		80			-	600		600			220	150	150	80
*	7101.5031.17	Chartreusestr.-Hünibachstr. (Bachquerung) wird bereits abgeschrieben (226)		80				15		15	15					
A	7101.5031.19	Staats-/Stationsstr./Seegarten; San. WL Wasser wird bereits abgeschrieben 1.02 Mio.		80				77		77	27	50				
*	7101.5031.25	Staatsstr. (Chartreuse-O'hofen); San. WL Wasser Abschreibung läuft (1. Mio.)		80				20		20		20				
	7101.5031.26	Seematte; Sanierung WL Wasser		80				2'100		2'100		25				2'075
	7101.5031.28	Staats-/Stationstr.6; San. WL Wasser		80				100		100						100
	7101.5031.29	Reservoir Riedboden; Ausbau Ableitung	C	67				180		180						180
A	7101.5031.31	Quellfassungen, Ausscheidung Schutzzonen	A	50				95		95		55	40			
A	7101.5031.32	Laueliweg; San. WL Wasser wird bereits abgeschrieben (148)	A	80				1		1	1					
*	7101.5031.38	Rainweg; Teilersatz Wasserl. (Höhe-/Buchenweg)	A	80				140		140		140				

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Beträge in CHF 1'000

Beträge in CHF 1'000																		
1)			2)	3)	4)	5)	6)	7)										
	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Art	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto:	2024:	2025:	2026:	2027:	2028:	2029:	später	
P	7101	Ersatz Hauswasserzähler		10				250		250							250	
										-								
	7101	:2025 Invest. Wiederbeschaffungswert + 10% :457'000 abzüglich Projekte, Projekte höher								-								
	7101	:2026 Invest. Wiederbeschaffungswert + 10% :459'000 abzüglich Projekte		50				199		199			199					
	7101	:2027 Invest. Wiederbeschaffungswert + 10% :461'000 abzüglich Projekte		50				131		131				131				
	7101	:2028 Invest. Wiederbeschaffungswert + 10% :463'000 abzüglich Projekte		50				133		133					133			
	7101	:2029 Invest. Wiederbeschaffungswert + 10% :465'000 abzüglich Projekte		50				205		205						205		
	7101	:2030 Invest. Wiederbeschaffungswert + 10% :470'000 abzüglich Projekte								-								
											-							
											-							
											-							
											-							
Total							82	5'657	-	5'657	457	747	459	461	463	465	2'605	

¹⁾ bereits beschlossene Projekte mit einem * bzw. Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.

2) "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf ³⁾ Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")

4) Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufwand" budgetieren!

⁵⁾ E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhte Einlagen in WE)

⁶⁾ Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!

⁷⁾ Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Beträge in CHF 1'000

1)		2)	3)	4)	5)	6)	7)									
	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk: Fe	Art	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029: später
*	7201.5032.30	Notstromkonzept Abwasseranlagen 1407200021		33			77	118		118	118	-				
*	7201.5032.26	Ländte H'fingen, San. APW Ausführung 1407200022		50			676	974		974	974					
*	7201.5032.26	Ländte H'fingen, San. APW Ausführung 2025		50				45		45		45				
*	7201.5032.02	Chartreuse Kreuzung; San. Leit. Abwasser Abschreibung läuft (133)		80				1		1	1					
A	7201.5032.05	Stationsstrasse, Retentionsbecken ARA Abschreibung läuft (1607)		50				83		83	63		20			
*	7201.5032.07	Ringstr./Eichbühlweg; San. WL Abwasser Abschreibung läuft (145)		80				5		5	5					
*	7201.5032.09	ARA Hangkanal, Regenbecken Ländtematte Abschreibung läuft (511)		50				4		4	4					
A	7201.5032.16	Staatsstr., Chartreuse-O'hofen, San. WL Abw. Abschreibung läuft (263)		80				201		201	1	200				
*	7201.5032.17	Seematte; San. WL Abwasser (GEP H01)		80				25		25		25				
*	7201.5032.20	Ländtematte; San. WL Abwasser		80				1		1	1					
	7201.5032.22	Gässli (Höhenstr.-Dorfstr.), Ers. Mischwasserkanal Planung		80				100		100		100				
A	7201.5032.24	Spycherten/Haberzelg; San. WL Abwasser		80				2'045		2'045	70		320	410	410	410
*	7201.5032.32	inkl. Planungskredit														425
A	7201.5032.25	Benatzkyweg, San. Abwasser Beitrag Thun hängig		80				250		250		30	220			
A	7201.5032.29	Schlüsselackerweg, San. WL Abwasser		80				1'990		1'990	30	780	-	401	401	378
*	7201.5032.31	inkl. Planungskredit														
A	7201.5032.33	Breitenweg; Zusatzarbeiten Abwasser		80				150		150	80	70				
P	7201	Ersatz Hauswasserzähler		10				250		250						250
										-						

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Beträge in CHF 1'000

1)			2)	3)	4)	5)	6)	7)								
	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk: Fe:Art	Anlagen im Bau	Ausgaben	Einnahmen	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
	7201	2025 Invest. Wiederbeschaffungswert + 10% 460'000 abzüglich Projekte, Projekte höher							-							
	7201	2026 Invest. Wiederbeschaffungswert + 10% 465'000 abzüglich Projekte, Projekte höher							-							
	7201	2027 Invest. Wiederbeschaffungswert + 10% 470'000 abzüglich Projekte, Projekte höher							-							
	7201	2028 Invest. Wiederbeschaffungswert + 10% 475'000 abzüglich Projekte, Projekte höher							-							
	7201	2029 Invest. Wiederbeschaffungswert + 10% 480'000 abzüglich Projekte, Projekte höher							-							
	7201	2029 Invest. Wiederbeschaffungswert + 10% 485'000 abzüglich Projekte, Projekte höher							-							
									-							
A	7201	Investitionsbeiträge ARA Thunersee		33			1'227			170	303	159	127	150	169	150
P		Beiträge 27-29 unter Vorbehalt gen. DV ARA							1'227							
									-							
									-							
									-							
									-							
	Total					754	7'469	-	7'469	1'517	1'553	719	938	961	957	825

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 Kapaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufwand" budgetieren!

⁵⁾ E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhte Einlagen in WE)

⁶⁾ Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!

⁷⁾ Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

[illegible]

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

[illegible]

- 22

Tabelle 7: FEUERWEHR

Beträge in CHF 1'000

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	236.8	236.6	239.6	242.0	244.4	246.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	83.8	133.5	135.5	137.2	138.9	140.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	84.5	99.9	101.3	102.6	103.9	105.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
dito manuelle Eingabe bei einseitiger SF	-	-	-	-	-	-	Achtung: nur bei einseitiger SF!
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	3.8	46.8	46.8	46.8	46.8	46.8	best. und neues VV.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	97.3	99.8	100.8	101.6	102.3	103.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	506.2	616.5	624.0	630.1	636.3	642.5	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	20.0	20.0	20.0	20.0	20.0	20.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.	-	-	-	-	-	-	Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	443.5	487.7	487.7	487.7	487.7	487.7	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	47.0	47.0	47.5	47.8	48.2	48.5	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	510.5	554.7	555.2	555.5	555.9	556.2	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	4.3	-61.8	-68.8	-74.6	-80.4	-86.3	
34 Finanzaufwand	-	0.6	0.9	1.2	1.5	1.9	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	1.9	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	1.9	-0.6	-0.9	-1.2	-1.5	-1.9	
OPERATIVES ERGEBNIS	6.2	-62.5	-69.7	-75.7	-81.9	-88.2	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	6.2	-62.5	-69.7	-75.7	-81.9	-88.2	

Tabelle 7: FEUERWEHR

Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Feuerwehr

x = einseitige Spezialfinanzierung

x = zweiseitige Spezialfinanzierung

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	101%	90%	89%	88%	87%	86%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	10.0	-15.7	-22.9	-28.9	-35.1	-41.4	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	3%	-4%	-1%	-1%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	727.0	664.6	594.9	519.2	437.3	349.1	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	49.1	345.3	728.5	681.7	635.0	588.2	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	300.0	430.0	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	3.8	46.8	46.8	46.8	46.8	46.8	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	345.3	728.5	681.7	635.0	588.2	541.4	

Tabelle 7: BOOTSHAFEN (GAS)

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
<i>Beträge in CHF 1'000</i>							
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	66.0	25.0	25.4	25.7	26.0	26.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	12.0	11.6	11.7	11.9	12.0	12.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
36 Beiträge	15.4	17.0	17.2	17.3	17.4	17.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3910 verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	93.4	53.6	54.3	54.9	55.5	56.1	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.	-	-	-	-	-	-	Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	3.7	3.7	3.7	3.7	3.7	3.7	
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	3.7	3.7	3.7	3.7	3.7	3.7	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-89.7	-49.9	-50.6	-51.2	-51.8	-52.4	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	70.3	73.4	74.3	75.0	75.8	76.6	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	70.3	73.4	74.3	75.0	75.8	76.6	
OPERATIVES ERGEBNIS	-19.4	23.5	23.7	23.9	24.0	24.2	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-19.4	23.5	23.7	23.9	24.0	24.2	

Tabelle 7: BOOTSHAFEN (GAS)

Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Gasversorgung

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	79%	144%	144%	144%	143%	143%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-19.4	23.5	23.7	23.9	24.0	24.2	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-1%	100%	100%	100%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	462.7	486.2	509.9	533.8	557.8	582.0	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	-	-	-	-	-	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-	-	-	-	-	-	

Tabelle 7: RESERVE 2

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
<i>Beträge in CHF 1'000</i>							
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	18.0	18.0	18.3	18.5	18.7	19.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3910 verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	18.0	18.0	18.3	18.5	18.7	19.0	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	18.0	18.0	18.0	18.0	18.0	18.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
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	18.0	18.0	18.0	18.0	18.0	18.0	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-	-	-0.3	-0.5	-0.7	-1.0	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.3	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.3	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	
OPERATIVES ERGEBNIS	0.3	0.5	0.3	0.0	-0.2	-0.4	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	0.3	0.5	0.3	0.0	-0.2	-0.4	

Tabelle 7: RESERVE 2

Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Reserve 2

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	101%	103%	101%	100%	99%	98%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	0.3	0.5	0.3	0.0	-0.2	-0.4	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	100%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	53.3	53.9	54.2	54.2	54.0	53.6	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	-	-	-	-	-	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-	-	-	-	-	-	

Tabelle 7: RESERVE 1

							Beträge in CHF 1'000
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	21.0	21.0	21.3	21.6	21.9	22.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	53.0	58.2	59.0	59.8	60.5	61.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	74.1	74.9	59.6	59.6	59.6	59.6	best. und neues VV.
36 Beiträge	85.3	88.9	89.7	90.4	91.1	91.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3910 verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	233.4	242.9	229.7	231.4	233.1	234.8	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	175.0	190.0	190.0	190.0	190.0	190.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.	50.5	54.4	54.4	54.4	54.4	54.4	Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen,...)	23.0	23.0	23.0	23.0	23.0	23.0	
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	248.5	267.4	267.4	267.4	267.4	267.4	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	15.1	24.6	37.7	36.0	34.3	32.6	
34 Finanzaufwand	4.8	8.9	8.0	7.1	6.2	5.4	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-4.8	-8.9	-8.0	-7.1	-6.2	-5.4	
OPERATIVES ERGEBNIS	10.4	15.7	29.7	28.9	28.1	27.2	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	10.4	15.7	29.7	28.9	28.1	27.2	

Tabelle 7: RESERVE 1

Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Reserve 1

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	104%	106%	112%	112%	112%	111%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	84.4	90.5	89.3	88.5	87.7	86.9	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	302%	100%	100%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	978.5	994.2	1'023.8	1'052.7	1'080.8	1'108.0	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	2'003.0	1'929.0	1'884.1	1'824.5	1'764.8	1'705.2	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	30.0	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	74.1	74.9	59.6	59.6	59.6	59.6	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	1'929.0	1'884.1	1'824.5	1'764.8	1'705.2	1'645.5	

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Beträge in CHF 1'000

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	2.0	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	3.5	7.0	7.1	7.2	7.3	7.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	234.0	281.0	285.2	288.8	292.4	296.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	111.5	99.1	100.5	101.8	103.1	104.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	78.3	88.2	70.2	76.9	83.7	91.1	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	290.5	332.0	332.0	332.0	332.0	332.0	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	130.0	130.0	131.3	132.3	133.3	134.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	80.3	81.0	81.8	82.4	83.0	83.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	930.1	1'020.2	1'010.2	1'023.5	1'036.9	1'050.9	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	666.5	646.4	646.4	646.4	646.4	646.4	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	2.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	333.5	249.2	231.2	237.9	244.7	252.1	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	9.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.1	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	1'011.0	899.6	881.6	888.4	895.2	902.6	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	80.9	-120.7	-128.6	-135.1	-141.7	-148.3	
34 Finanzaufwand	-	-	-	0.4	4.7	9.1	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	7.3	18.2	14.3	10.7	10.8	10.8	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	7.3	18.2	14.3	10.3	6.1	1.7	
OPERATIVES ERGEBNIS	88.1	-102.4	-114.3	-124.8	-135.6	-146.6	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	88.1	-102.4	-114.3	-124.8	-135.6	-146.6	

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	70%	80%	80%	80%	80%	80%	gesetzliches Minimum: 60. %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	255.2	161.0	161.0	161.0	161.0	161.0	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	109%	90%	89%	88%	87%	86%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	123.5	68.6	56.8	46.2	35.4	24.4	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	27%	9%	12%	10%	8%	5%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	487.5	385.1	270.8	146.0	10.3	-136.3	
Bestand Werterhalt	4'893.3	4'976.2	5'077.0	5'171.1	5'258.4	5'338.4	
- in % Wiederbeschaffungswerte	16.3%	16.5%	16.9%	17.2%	17.5%	17.8%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	3'548.8	3'927.5	4'586.3	4'975.1	5'359.2	5'738.5	
Nettoinvestitionen	457.0	747.0	459.0	461.0	463.0	465.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	78.3	88.2	70.2	76.9	83.7	91.1	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	3'927.5	4'586.3	4'975.1	5'359.2	5'738.5	6'112.4	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Beträge in CHF 1'000

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	2.0	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	51.0	5.0	5.1	5.1	5.2	5.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	340.0	340.0	345.1	349.4	353.8	358.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	81.1	89.4	90.7	91.8	93.0	94.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	145.4	170.4	157.2	171.1	185.7	200.7	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	545.3	545.3	545.3	545.3	545.3	545.3	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	207.0	152.0	153.5	154.7	155.8	157.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	92.0	99.7	100.7	101.5	102.2	103.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	1'463.7	1'403.7	1'399.5	1'420.9	1'443.1	1'465.6	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	775.0	726.0	726.0	726.0	726.0	726.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.	-	-	-	-	-	-	Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)	-	-	-	-	-	-	manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	10.0	10.0	10.0	10.0	10.0	10.0	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	582.9	495.4	482.2	496.1	510.7	525.7	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	5.0	5.1	5.1	5.1	5.2	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	1'367.9	1'236.4	1'223.2	1'237.2	1'251.9	1'266.8	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-95.8	-167.3	-176.3	-183.7	-191.2	-198.8	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	2.1	11.6	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	18.8	22.7	16.2	7.2	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	18.8	22.7	16.2	7.2	-2.1	-11.6	
OPERATIVES ERGEBNIS	-77.0	-144.6	-160.2	-176.5	-193.3	-210.4	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-77.0	-144.6	-160.2	-176.5	-193.3	-210.4	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	80%	80%	80%	80%	80%	80%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	437.5	325.0	325.0	325.0	325.0	325.0	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	95%	90%	89%	88%	87%	86%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	30.7	75.7	60.1	43.7	26.9	9.9	Einl. + Abschr. - Entrn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	2%	5%	8%	5%	3%	1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	1'861.3	1'716.7	1'556.6	1'380.1	1'186.8	976.4	
Bestand Werterhalt	7'762.9	7'812.8	7'875.9	7'925.0	7'959.5	7'979.1	
- in % Wiederbeschaffungswerte	16.9%	17.1%	17.2%	17.3%	17.4%	17.4%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	4'501.8	5'873.4	7'255.5	7'817.1	8'584.4	9'359.2	
Nettoinvestitionen	1'517.0	1'552.5	718.7	938.4	960.5	957.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	145.4	170.4	157.2	171.1	185.7	200.7	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	5'873.4	7'255.5	7'817.1	8'584.4	9'359.2	10'115.5	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Beträge in CHF 1'000

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	5.0	5.0	5.1	5.1	5.2	5.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	15.0	15.0	15.2	15.4	15.6	15.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	257.4	272.0	276.1	279.5	283.0	286.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	6.5	6.5	6.5	6.5	6.5	6.5	best. und neues VV.
36 Beiträge	169.0	169.3	171.0	172.3	173.6	174.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	125.3	128.5	129.7	130.7	131.7	132.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	578.2	596.3	603.6	609.6	615.6	621.7	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	527.0	525.0	525.0	525.0	525.0	525.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	20.0	20.0	20.0	20.0	20.0	20.0	
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	547.0	545.0	545.0	545.0	545.0	545.0	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-31.2	-51.3	-58.6	-64.6	-70.6	-76.7	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	0.5	(+)-Aufwand
44 Finanzertrag	1.2	1.9	1.4	0.8	0.2	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	1.2	1.9	1.4	0.8	0.2	-0.5	
OPERATIVES ERGEBNIS	-30.1	-49.4	-57.2	-63.8	-70.4	-77.2	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-30.1	-49.4	-57.2	-63.8	-70.4	-77.2	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	95%	92%	91%	90%	89%	88%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-23.5	-42.9	-50.7	-57.3	-63.9	-70.7	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	381.9	332.5	275.3	211.5	141.1	63.9	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	156.3	149.8	143.3	136.8	130.3	123.8	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	6.5	6.5	6.5	6.5	6.5	6.5	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	149.8	143.3	136.8	130.3	123.8	117.3	

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	AUFWAND Text							Wachstumsrate	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	3'343.7	3'366.2	3'409.0	3'444.2	3'527.9	3'514.7	5.1%	1.0%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	340.6	336.5	340.7	344.4	348.0	351.6	3.3%	0.6%
2	Bildung	6'468.1	7'937.4	8'263.1	7'526.8	7'355.5	7'415.2	14.6%	2.8%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	1'196.7	1'185.5	1'250.0	1'082.9	950.9	930.7	-22.2%	-4.9%
4	Gesundheit	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	1.5	4.2%	0.8%
5	Soziale Sicherheit	3'844.1	4'080.4	4'187.5	4'306.5	4'323.1	4'339.7	12.9%	2.5%
6	Verkehr	1'801.7	1'827.7	1'838.0	1'854.2	1'871.3	1'881.1	4.4%	0.9%
7	Umwelt u. Raumordnung	435.1	516.3	522.8	528.1	533.4	538.7	23.8%	4.4%
8	Volkswirtschaft	41.1	40.6	41.2	41.7	42.3	42.8	4.1%	0.8%
9	Finanzen und Steuern	2'747.3	2'692.4	2'301.7	2'403.8	2'448.6	2'518.3	-8.3%	-1.7%
steuerfinanzierter Aufwand:		20'219.8	21'984.4	22'155.6	21'534.1	21'402.3	21'534.3	6.5%	1.3%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	512.4	617.2	624.8	631.3	637.8	644.4	25.8%	4.7%
3321	Kabelfernsehen	342.8	-	-	-	-	-	-100.0%	-100.0%
720	Abwasserentsorgung	1'463.7	1'403.7	1'399.5	1'420.9	1'445.2	1'477.2	0.9%	0.2%
710	Wasserversorgung	1'018.3	1'020.2	1'010.2	1'023.9	1'041.6	1'060.0	4.1%	0.8%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	578.2	596.3	603.6	609.6	615.6	622.2	7.6%	1.5%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
3413	Gasversorgung	93.4	77.1	78.0	78.7	79.5	80.3	-14.1%	-3.0%
6155	Reserve Spezialfinanzierung 1	248.5	267.4	267.4	267.4	267.4	267.4	7.6%	1.5%
6154	Reserve Spezialfinanzierung 2	18.3	18.5	18.5	18.5	18.7	19.0	3.8%	0.8%
gebührenfinanzierter Aufwand:		4'275.6	4'000.3	4'002.1	4'050.3	4'105.8	4'170.5	-2.5%	-0.5%
Aufwand total		24'495.4	25'984.7	26'157.7	25'584.5	25'508.1	25'704.7	4.9%	1.0%

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	ERTRAG Text						Wachstumsrate	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	total pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	755.8	632.7	637.6	641.4	645.2	649.1	-14.1% -3.0%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	126.1	148.5	148.6	148.8	148.9	149.0	18.2% 3.4%
2	Bildung	2'560.3	2'852.7	2'880.1	2'900.8	2'921.7	2'942.8	14.9% 2.8%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	110.0	114.4	115.2	115.9	116.5	117.2	6.5% 1.3%
4	Gesundheit	-	-	-	-	-	-	
5	Soziale Sicherheit	130.5	88.5	89.4	90.1	90.7	91.4	-30.0% -6.9%
6	Verkehr	289.3	310.8	312.1	313.1	314.2	315.2	8.9% 1.7%
7	Umwelt u. Raumordnung	71.1	52.7	53.0	53.2	53.4	53.6	-24.6% -5.5%
8	Volkswirtschaft	-	-	-	-	-	-	
9	Finanzen und Steuern	15'345.3	18'311.3	17'772.0	17'506.2	17'802.8	18'104.9	18.0% 3.4%
	steuerfinanzierter Ertrag:	19'388.4	22'511.5	22'008.1	21'769.5	22'093.5	22'423.1	15.7% 3.0%
	<i>Spezialfinanzierungen:</i>							
150	Feuerwehr	512.4	617.2	624.8	631.3	637.8	644.4	25.8% 4.7%
3321	Kabelfernsehen	342.8	-	-	-	-	-	-100.0% -100.0%
720	Abwasserentsorgung	1'463.7	1'403.7	1'399.5	1'420.9	1'445.2	1'477.2	0.9% 0.2%
710	Wasserversorgung	1'018.3	1'020.2	1'010.2	1'023.9	1'041.6	1'060.0	4.1% 0.8%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-	
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-	
730	Abfallentsorgung	578.2	596.3	603.6	609.6	615.6	622.2	7.6% 1.5%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-	
3413	Gasversorgung	93.4	77.1	78.0	78.7	79.5	80.3	-14.1% -3.0%
6155	Reserve Spezialfinanzierung 1	248.5	267.4	267.4	267.4	267.4	267.4	7.6% 1.5%
6154	Reserve Spezialfinanzierung 2	18.3	18.5	18.5	18.5	18.7	19.0	3.8% 0.8%
	gebührenfinanzierter Ertrag:	4'275.6	4'000.3	4'002.1	4'050.3	4'105.8	4'170.5	-2.5% -0.5%
	Ertrag total	23'664.0	26'511.8	26'010.2	25'819.8	26'199.2	26'593.6	12.4% 2.4%
	<i>Handlungsspielraum (allg. Haushalt vor neuen Invest.)</i>	<i>-831.3</i>	<i>527.1</i>	<i>-147.4</i>	<i>235.4</i>	<i>691.2</i>	<i>888.9</i>	<i>Mittel: 227.3</i>

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Beträge in CHF 1'000

Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
30	Personalaufwand	4'116.4	4'093.9	4'145.0	4'186.5	4'235.2	4'270.7	3.7%	0.7%
31	Sach-/Betriebsaufwand	4'891.3	5'785.5	6'158.5	5'246.0	4'975.0	4'963.4	1.5%	0.3%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	640.1	640.1	502.1	492.0	492.0	492.0	-23.1%	-5.1%
34	Finanzaufwand	330.2	418.1	420.3	422.1	423.8	425.6	28.9%	5.2%
35	Einlagen in Fonds und SF	812.0	866.6	875.3	881.9	888.5	895.2	10.2%	2.0%
36	Transferaufwand	12'946.8	13'410.9	13'328.6	13'615.2	13'732.8	13'868.4	7.1%	1.4%
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
38	ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-		
39	Interne Verrechnungen	322.7	333.5	333.5	333.5	333.5	333.5	3.3%	0.7%
	Ertrag nach Sachgruppen:								
40	Fiskalertrag	13'251.5	14'530.1	14'976.9	15'266.4	15'561.2	15'861.6	19.7%	3.7%
41	Regalien und Konzessionen	5.3	5.4	5.4	5.4	5.5	5.5	3.3%	0.6%
42	Entgelte	3'352.8	2'949.7	2'949.7	2'949.7	2'949.7	2'949.7	-12.0%	-2.5%
43	verschiedene Erträge	-	-	-	-	-	-		
44	Finanzertrag	491.8	573.2	578.9	583.3	587.6	592.1	20.4%	3.8%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	692.7	729.6	736.9	742.5	748.0	753.7	8.8%	1.7%
46	Transferertrag	3'263.5	3'458.7	3'492.8	3'518.7	3'544.7	3'570.9	9.4%	1.8%
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
48	ausserordentlicher Ertrag	1'872.0	3'542.5	2'554.5	1'997.8	1'998.0	1'998.3	6.7%	1.3%
49	interne Verrechnungen	322.7	333.5	333.5	333.5	333.5	333.5	3.3%	0.7%

Finanzplan Hilterfingen 2024 - 2029

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

		Beträge in CHF 1'000						
Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)		2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
1.	Bestand flüssige Mittel per 1.1.	8'375	5'129	0	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2.	neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	-8'825	-20'062	-27'866	-31'284	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3.	Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	-1'751	-2'221	-2'404	-1'753	-1'479	-1'443	
4.	davon steuerfinanzierter Haushalt	-2'013	-2'421	-2'561	-1'870	-1'554	-1'475	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	262	200	157	116	75	33	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6.	Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-8'496	-11'732	-8'833	-6'050	-2'089	-4'628	
7.	davon steuerfinanzierter Haushalt	-6'222	-8'972	-7'656	-4'651	-666	-3'206	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	-2'274	-2'760	-1'178	-1'399	-1'424	-1'422	gemäss Tab. 2, Investitionen
9.	Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	7'000	0	0	0	150	0	
10.	davon Ergebnis aus Finanzierung	7'000	0	0	0	0	0	
11.	davon Finanzanlagen	0	0	0	0	150	0	gem. Hilfstab. Bestände
12.	davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	51	0	0	0	0	0	
13.	davon Passivzins neues Fremdkapital	0	-46	-361	-599	-739	-858	
14.	Bestand flüssige Mittel per 31.12.	5'129	0	0	0	0	0	
15.	Bestand neues Fremdkapital per 31.12.		-8'825	-20'062	-27'866	-31'284	-37'354	

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

		Prognoseperiode						Beträge in CHF 1'000	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)									
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'831	-3'355	-3'055	-2'137	-1'704	-1'529		
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	162	155	159	161	164	166		
	operatives Ergebnis	-2'669	-3'200	-2'896	-1'976	-1'540	-1'363		
1.c	ausserordentliches Ergebnis	1'872	3'542	2'555	1'998	1'998	1'998	total:	
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-797	342	-341	22	458	636		318
2. Investitionen und Finanzanlagen									
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	4'269	4'649	5'003	3'405	-580	2'000	total:	18'746
2.b	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	2'274	2'760	1'178	1'399	1'424	1'422		10'456
2.c	Finanzanlagen	1'953	4'323	2'653	1'246	1'246	1'246		
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen									
3.a	neuer Fremdmittelbedarf	0	8'825	20'062	27'866	31'284	37'354		
3.b	bestehende Schulden	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000		
3.c	total Fremdmittel kumuliert	10'000	18'825	30'062	37'866	41'284	47'354		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen									
4.a	Abschreibungen	161	842	1'049	1'134	1'176	1'257		
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss	-51	46	361	599	739	858		
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total:	
4.d	Total Investitionsfolgekosten	110	888	1'410	1'733	1'916	2'115		8'173
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-797	342	-341	22	458	636		318
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-908	-546	-1'752	-1'711	-1'458	-1'480		-7'855
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)									
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-908	-546	-1'752	-1'711	-1'458	-1'480	total:	-7'855
5.b	Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	0	0	0		0
5.c	Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0		0
5.d	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-908	-546	-1'752	-1'711	-1'458	-1'480		-7'855
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)									
6.a	1 StAnZI	735	752	779	795	812	829	total:	784
6.b	Gesamtergebnis in StAnZI.	-1.2	-0.7	-2.2	-2.2	-1.8	-1.8		-1.7

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

		Prognoseperiode						Beträge in CHF 1'000	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)									
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-2'770	-3'063	-2'763	-1'838	-1'398	-1'216		
1.b Ergebnis aus Finanzierung		67	48	61	76	91	107		
operatives Ergebnis		-2'703	-3'015	-2'702	-1'762	-1'307	-1'109		
1.c ausserordentliches Ergebnis		1'872	3'542	2'555	1'998	1'998	1'998	total:	
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-831	527	-147	235	691	889		1'364
2. Investitionen und Finanzanlagen									
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		4'269	4'649	5'003	3'405	-580	2'000		
2.b Finanzanlagen		1'953	4'323	2'653	1'246	1'246	1'246		
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen									
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	8'825	20'062	27'866	31'284	37'354		
3.b bestehende Schulden		10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000		
3.c total Fremdmittel kumuliert		10'000	18'825	30'062	37'866	41'284	47'354		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen									
4.a Abschreibungen		105	708	895	960	981	1'039		
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		-51	46	361	599	739	858		
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	total:	
4.d Total Investitionsfolgekosten		55	754	1'256	1'559	1'720	1'897		7'241
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-831	527	-147	235	691	889		1'364
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		-886	-227	-1'404	-1'323	-1'029	-1'008		-5'878
5. Finanzpolitische Reserve								total:	
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		-886	-227	-1'404	-1'323	-1'029	-1'008		-5'878
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		0	0	0	0	0	0		0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	0	0	0	0	0		0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-886	-227	-1'404	-1'323	-1'029	-1'008		-5'878
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)								total:	
6.a 1 StAnZI		735	752	779	795	812	829		784
6.b Gesamtergebnis in StAnZI		-1.2	-0.3	-1.8	-1.7	-1.3	-1.2		-1.2

Finanzplan Hilterfingen 2024 - 2029

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

		Prognoseperiode						Beträge in CHF 1'000	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)									
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-61	-292	-292	-299	-306	-313		
1.b	Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	95	107	98	86	73	59		
1.c	ausserordentliches Ergebnis	34	-185	-194	-214	-234	-253		
1.c	ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	total:	
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	34	-185	-194	-214	-234	-253		-1'046
2. Investitionen und Finanzanlagen									
2.a	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	2'274	2'760	1'178	1'399	1'424	1'422		
2.b	gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen									
4.a	Abschreibungen	56	134	154	174	196	218	total:	
4.d	Total Investitionsfolgekosten	56	134	154	174	196	218		931
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	34	-185	-194	-214	-234	-253		-1'046
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-22	-319	-348	-388	-429	-471		-1'977
7. Selbstfinanzierung und SFG								total:	
7.a	Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	206	200	157	116	75	33		787
7.b	Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	9%	7%	13%	8%	5%	2%		8%

Finanzplan Hilterfingen 2024 - 2029

Tabelle 11: PLANBILANZ

		Prognoseperiode						Beträge in CHF 1'000
	Basisjahr	2024	2025	2026	2027	2028	2029	
TOTAL AKTIVEN	65'096.1	64'972.6	69'841.4	76'937.0	81'174.3	81'258.3	83'947.2	
Finanzvermögen	31'422.4	25'865.8	25'060.6	27'713.2	28'958.8	30'054.4	31'300.0	
Veränderung		-5'556.6	-805.2	2'652.6	1'245.6	1'095.6	1'245.6	
Verwaltungsvermögen	33'673.7	39'106.8	44'780.8	49'223.8	52'215.5	51'203.9	52'647.2	
Veränderung		5'433.1	5'674.0	4'443.0	2'991.7	-1'011.6	1'443.3	
davon Verwaltungsvermögen aus:								
Allgemeiner Haushalt	13'717.1	25'345.0	28'646.1	32'251.7	34'204.9	32'152.2	32'621.0	
Wasserversorgung	3'466.7	3'927.5	4'586.3	4'975.1	5'359.2	5'738.5	6'111.5	
Abwasserentsorgung	3'748.1	5'873.4	7'255.5	7'817.1	8'584.4	9'359.2	10'113.6	
Abfall	156.3	149.8	143.3	136.8	130.3	123.8	117.3	
Elektrizität	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Kabelfernsehen	52.7	-3.1	-3.1	-3.1	-3.1	-3.1	-3.1	
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	2'003.0	1'929.0	1'884.1	1'824.5	1'764.8	1'705.2	1'645.5	
Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Feuerwehr (zweiseitige SF)	49.1	345.3	728.5	681.7	635.0	588.2	541.4	
TOTAL PASSIVEN	65'096.1	64'973.0	69'841.9	76'937.5	81'174.8	81'258.8	83'950.5	
Fremdkapital	11'888.5	14'625.8	23'450.3	34'688.1	42'491.4	45'909.9	51'980.0	
Veränderung		2'737.3	8'824.5	11'237.8	7'803.3	3'418.5	6'070.1	
davon Fremdkapital aus:								
kurzfristiges Fremdkapital	6'230.1	1'967.4	1'967.4	1'967.4	1'967.4	1'967.4	1'967.4	
langfristiges Fremdkapital best.	3'000.0	10'000.0	10'000.0	10'000.0	10'000.0	10'000.0	10'000.0	
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	8'824.5	20'062.3	27'865.6	31'284.1	37'354.2	
Eigenkapital	53'207.6	50'347.2	46'391.5	42'249.4	38'683.4	35'348.9	31'970.5	
Veränderung		-2'860.4	-3'955.7	-4'142.2	-3'566.0	-3'334.5	-3'378.4	
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)								

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Beträge in CHF 1'000

Prognoseperiode													
	2023	2024		2025		2026		2027		2028		2029	
	Basisjahr	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand
29 Eigenkapital	53'208		50'347		46'392		42'249		38'683		35'349		31'970
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	0.0
29000 Feuerwehr, zweiseitig	720.8	6.2	727.0	-62.5	664.6	-69.7	594.9	-75.7	519.2	-81.9	437.3	-88.2	349.1
29001 Wasserversorgung	399.4	88.1	487.5	-102.4	385.1	-114.3	270.8	-124.8	146.0	-135.6	10.3	-146.6	-136.3
29002 Abwasserentsorgung	1'938.3	-77.0	1'861.3	-144.6	1'716.7	-160.2	1'556.6	-176.5	1'380.1	-193.3	1'186.8	-210.4	976.4
29003 Abfallentsorgung	411.9	-30.1	381.9	-49.4	332.5	-57.2	275.3	-63.8	211.5	-70.4	141.1	-77.2	63.9
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	482.1	-19.4	462.7	23.5	486.2	23.7	509.9	23.9	533.8	24.0	557.8	24.2	582.0
2900x Kabelversorgung	475.2	0.0	475.2	0.0	475.2	0.0	475.2	0.0	475.2	0.0	475.2	0.0	475.2
2900x Reserve SF 1	968.1	10.4	978.5	15.7	994.2	29.7	1'023.8	28.9	1'052.7	28.1	1'080.8	27.2	1'108.0
2900x Reserve SF 2	53.1	0.3	53.3	0.5	53.9	0.3	54.2	0.0	54.2	-0.2	54.0	-0.4	53.6
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	17'595.3	-1'152.8	16'442.5	-2'823.3	13'619.3	-1'835.3	11'784.0	-1'278.6	10'505.4	-1'278.8	9'226.6	-1'279.1	7'947.5
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	4'936.3	-43.0	4'893.3	82.9	4'976.2	100.8	5'077.0	94.1	5'171.1	87.3	5'258.4	80.0	5'338.4
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	7'800.6	-37.6	7'762.9	49.9	7'812.8	63.1	7'875.9	49.1	7'925.0	34.5	7'959.5	19.6	7'979.1
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	1'153.8	0.0	1'153.8	0.0	1'153.8	0.0	1'153.8	0.0	1'153.8	0.0	1'153.8	0.0	1'153.8
296 Neubewertungsreserve FV													
29600 Neubewertungsreserve FV	5'034.4	-719.2	4'315.2	-719.2	3'596.0	-719.2	2'876.8	-719.2	2'157.6	-719.2	1'438.4	-719.2	719.2
29601 Schwankungsreserve	923.5		923.5		923.5		923.5		923.5		923.5		923.5
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			9'428.6		9'201.7		7'797.8		6'474.3		5'445.4		4'437.0
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	10'314.8	-886.2	9'428.6	-226.9	9'201.7	-1'403.9	7'797.8	-1'323.5	6'474.3	-1'028.9	5'445.4	-1'008.3	4'437.0

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Beträge in CHF 1'000

	2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert Basis	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Mittelwert Prognose
GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)													
= Nettoverschuldungsquotient (NVQ) (Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)	-253%	-262%	-301%	-234%	-206%	-251%	-106%	-14%	56%	107%	124%	158%	60%
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)	67%	189%	69%	119%	1%	89%	-28%	-30%	-39%	-36%	-175%	-42%	-38%
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)	0.3%	0.2%	0.2%	0.2%	0.3%	0.2%	0.7%	0.8%	2.1%	3.1%	3.6%	4.0%	2.4%
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)	7%	7%	6%	6%	32%	12%	45%	81%	126%	156%	168%	190%	129%
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)	21%	23%	16%	17%	39%	23%	23%	25%	24%	19%	11%	14%	20%
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)	3%	2%	4%	3%	4%	3%	5%	8%	9%	11%	11%	12%	10%
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / mittlere Wohnbevölkerung)	-6'805	-7'783	-7'534	-7'715	-4'783	-6'924	-2'748	-394	1'685	3'269	3'830	4'995	1'786
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)	14%	33%	9%	19%	0%	15%	-8%	-10%	-10%	-7%	-6%	-6%	-8%
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)	-1.3%	-31.5%	-1.9%	-3.0%	1.0%	-7.3%	1.2%	1.4%	3.4%	4.9%	5.7%	6.4%	3.9%
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)	6'142	7'906	8'106	8'993	8'575	7'944	7'888	6'967	5'927	5'124	4'393	3'667	5'654
ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)	68%	496%	745%	141%	-11%	288%	-47%	-52%	-51%	-55%	-1%	-74%	-63%
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)	78%	85%	101%	76%	109%	90%	89%	78%	63%	51%	42%	34%	58%

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Beträge in CHF 1'000

	2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert Basis	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Mittelwert Prognose
SF ABWASSER													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)	117%	67%	16%	19%	30%	50%	2%	5%	8%	5%	3%	1%	4%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)	126%	130%	107%	85%	104%	110%	95%	90%	89%	88%	87%	86%	89%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)	17%	18%	17%	17%	17%	17%	17%	17%	17%	17%	17%	17%	17%
SF WASSER													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)	23%	69%	17%	31%	66%	41%	27%	9%	12%	10%	8%	5%	12%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)	111%	113%	98%	99%	104%	105%	109%	90%	89%	88%	87%	86%	91%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)	16%	16%	16%	16%	16%	16%	16%	17%	17%	17%	17%	18%	17%
SF RESERVE WE 1													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF RESERVE WE 2													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Beträge in CHF 1'000

	2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert Basis	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Mittelwert Prognose
SF ABFALL													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)	-1%	-1%	-1%	3150%	25%	634%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)	100%	100%	95%	111%	107%	102%	95%	92%	91%	90%	89%	88%	90%
SF KABEL / ANTENNE													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF ELEKTRO													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF Bootshafen (GAS)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)	100%	100%	100%	100%	100%	100%	-1%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							79%	144%	144%	144%	143%	143%	127%

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 27.12.24

Beträge in CHF 1'000

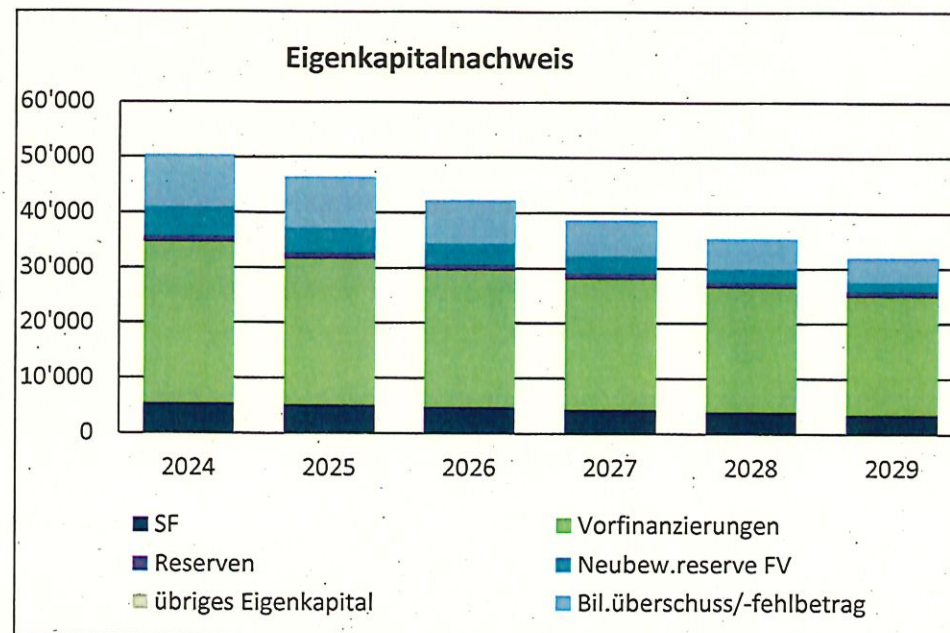
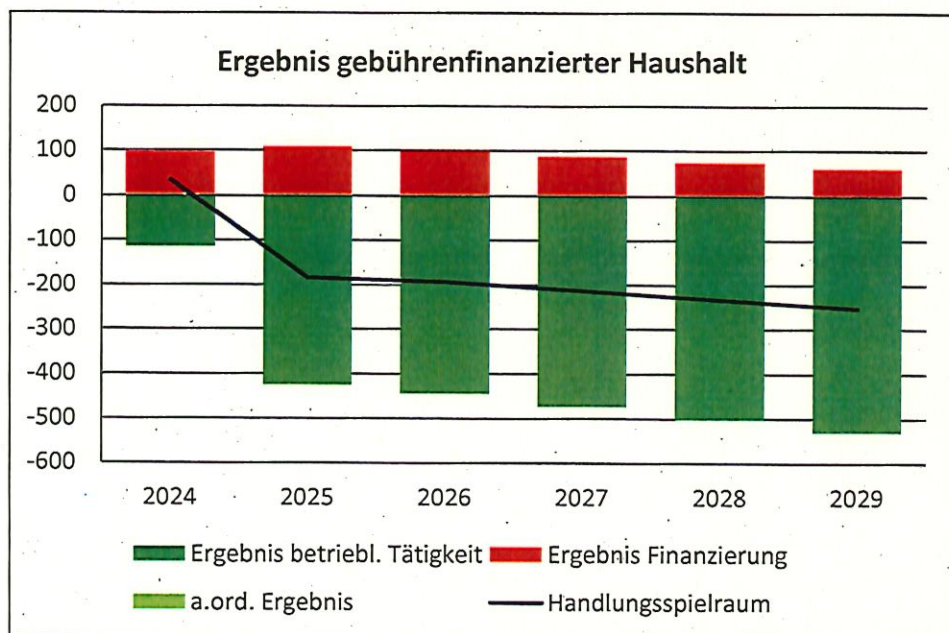
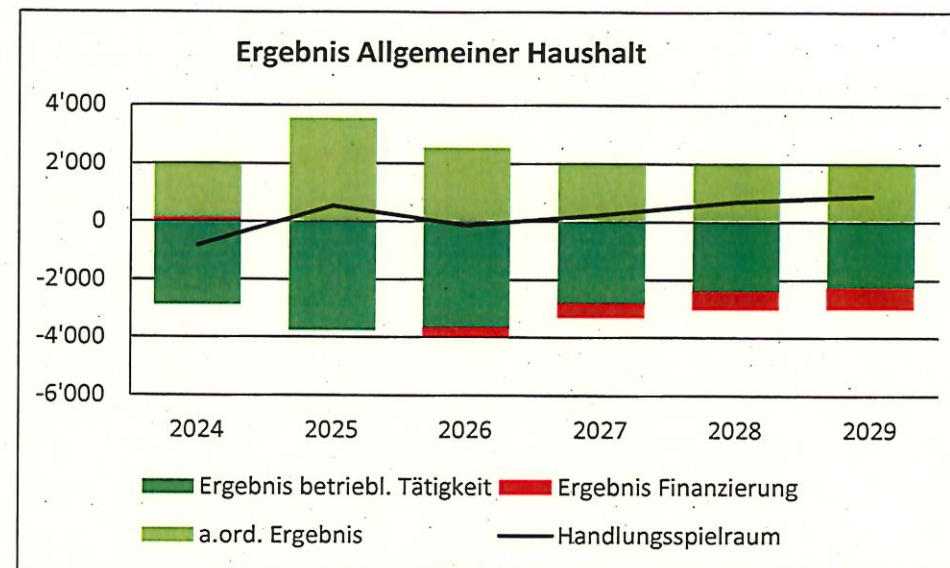
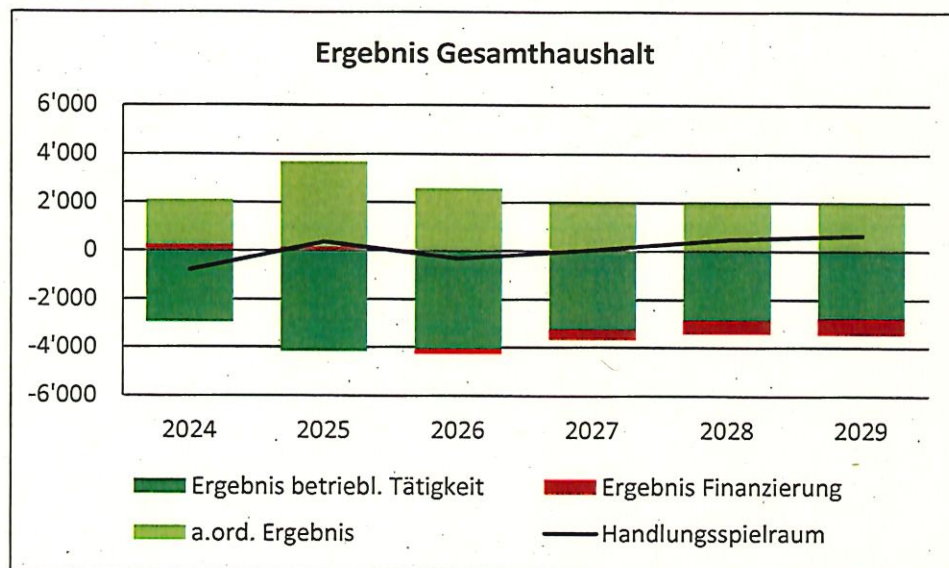
	2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert Basis	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Mittelwert Prognose
SF FEUERWEHR (zweiseitig)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)	100%	100%	100%	-1%	100%	80%	3%	-4%	-1%	-1%	-1%	-1%	-18%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)	116%	118%	106%	91%	161%	118%	101%	90%	89%	88%	87%	86%	90%
SF RESERVE SF 1													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							100%	302%	100%	100%	100%	100%	1758%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							104%	106%	112%	112%	112%	111%	110%
SF RESERVE SF 2													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							100%	100%	100%	100%	-1%	-1%	100%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							101%	103%	101%	100%	99%	98%	100%

*) Der gemäss Formel errechnete SFG wird - gestützt auf die Praxishilfe "Finanzkennzahlen" des Amtes für Gemeinden und Raumordnung des Kantons Bern, Version Januar 2019 - automatisch angepasst, wenn die Nettoinvestitionen minus oder null sind. Ist in so einem Fall die Selbstfinanzierung positiv, wird der SFG auf 100% gesetzt, ist die Selbstfinanzierung negativ, wird der SFG auf -1% gesetzt.

Tabelle 14: AGR-Tabelle (Ergebnisse der Finanzplanung)

		Ergebnisse der Finanzplanung				Ergebnisse der Finanzplanung		
Indikatoren/Finanzkennzahlen	Einheit	genehmigt	genehmigt	Plan	genehmigt oder Plan	Planung		
		Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Bilanzüberschuss/Bilanzfehlbetrag (299)	CHF	10'314'757.36		9'428'560	9'201'688	7'797'780	6'474'315	5'445'369
Reserven (294)	CHF	1'153'794.55		1'153'795	1'153'795	1'153'795	1'153'795	1'153'795
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen (294 + 299)	CHF	11'468'551.91	-	10'582'354	10'355'483	8'951'574	7'628'110	6'599'163
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt (900)	CHF			-886'198	-226'872	-1'403'908	-1'323'465	-1'028'947
Einlagen in finanzpolitische Reserve (+3894) oder Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve (-4894)	CHF			-	-	-	-	-
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt vor Einlagen/Entnahmen finanzpolitische Reserve (900+3894-4894)	CHF	-	-	-886'198	-226'872	-1'403'908	-1'323'465	-1'028'947
Steuerertrag NP (400)	CHF	10'488'129.17		11'225'132	12'250'300	12'674'024	12'948'121	13'227'480
Steuerertrag JP (401)	CHF	267'601.32		233'623	237'700	240'400	240'400	240'400
Bruttoschulden (200, 201, 206)	CHF			10'000'000	18'824'532	30'062'309	37'865'619	41'284'073
Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt	CHF			4'269'000	4'649'000	5'003'000	3'405'000	-580'000
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen pro Einwohner	CHF	2'808.17		2'587.37	2'531.90	2'162.22	1'842.54	1'594.00
Selbstfinanzierungsgrad Allgemeiner Haushalt	%	-10.66%		-47.15%	-52.09%	-51.19%	-54.90%	-1.00%
Bilanzüberschussquotient	%	108.65%		88.96%	78.29%	62.71%	51.36%	42.42%
Selbstfinanzierungsanteil (Gesamthaushalt)	%	0.42%		-8.12%	-9.51%	-10.09%	-7.24%	-6.02%
Kapitaldienstanteil (Gesamthaushalt)	%	3.72%		5.39%	8.26%	9.42%	10.57%	11.15%
Nettoschuld/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF	-4'783.00		-2'748.16	-393.71	1'684.76	3'268.75	3'829.82
Massgebliches EK/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF	8'575.00		7'888.41	6'966.82	5'926.54	5'124.31	4'393.16
Steueranlage Natürliche Personen		1.55		1.55	1.65	1.65	1.65	1.65
Steueranlage Juristische Personen		1.55		1.55	1.65	1.65	1.65	1.65

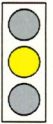
GRAFIKEN



7.6 Wasserversorgung

Die Spezialfinanzierung Wasser sieht mehrheitlich Defizite vor und es stehen hohe Investitionen an. Der Bestand des Rechnungsausgleiches beträgt bis Ende Planperiode Minus Fr. 136'300.00.

Es sind Massnahmen zu ergreifen, in welchem Umfang werden die nächsten Jahresabschlüssen aufzeigen.

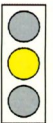


7.7 Abwasserentsorgung

Wie beabsichtigt wirken sich die Senkung der Gebühren und die Erhöhung des Einlagesatzes in den Werterhalt weiter aus. Ab dem Jahre 2024 ist weiterhin mit Defiziten zu rechnen.

Bis Ende Planperiode sinkt der Bestand des Rechnungsausgleichs auf Fr. 976'400.00.

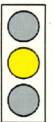
Vorläufig sind noch keine Massnahmen notwendig.



7.8 Abfallentsorgung

Es sind negative Ergebnisse vorgesehen. Der Bestand im Rechnungsausgleich sinkt kontinuierlich und endet im Jahr 2029 mit einem voraussichtlichen Stand von Fr. 63'900.00.

Vorläufig sind noch keine Massnahmen notwendig.



8 Genehmigung des Gemeinderates

Der Gemeinderat hat den Finanzplan am 4. November 2024 genehmigt.

Gemeinderat Hilterfingen

Der Präsident


Gerhard Beindorff

Der Sekretär

Jürg Arn 

Die Finanzverwalterin


Brigitte Bähler