



Einwohnergemeinde Reichenbach



Finanzplan 2025 - 2029

nach HRM2

Inhaltsverzeichnis

Vorbericht über den Finanzplan 2025 – 2029	Seite 1
1. Einführung	Seite 1
Der Finanzplan soll	Seite 1
Der Finanzplan ist	Seite 1
2. Neue Rechnungslegungsvorschriften auf 01.01.2016 (HRM2)	Seite 1
3. Grundlagen.....	Seite 1
4. Allgemeine Prognoseannahmen und Zielvorgaben	Seite 2
5. Ergebnisse der Spezialfinanzierungen.....	Seite 3
6. Prognose der Erfolgsrechnung	Seite 3
7. Ergebnisse der Finanzplanung	Seite 3
8. Beschlüsse	Seite 4
9. Anhang	ab Seite 5

Verzeichnis Anhang

Tabelle 1	Prognoseannahmen Finanzplan
Tabelle 2	Investitionsprogramm <ul style="list-style-type: none">- Steuerfinanzierte Investitionen- Investitionen Wasser- Investitionen Abwasser
Tabelle 7	Ergebnisse der Spezialfinanzierungen
Tabelle 8	Prognose der Erfolgsrechnung <ul style="list-style-type: none">- nach funktionaler Gliederung- Aufwand- Ertrag- nach Sachgruppen
Tabelle 10	Ergebnisse der Finanzplanung <ul style="list-style-type: none">- konsolidierter Haushalt- allgemeiner Haushalt- gebührenfinanzierter Haushalt
Tabelle 12	Eigenkapitalnachweis
Tabelle 13	Finanzkennzahlen
Tabelle 14	AGR Tabelle (Ergebnisse der Finanzplanung) Grafiken

Vorbericht über den Finanzplan 2025 – 2029

1. Einführung

Gemäss Artikel 64 Gemeindeverordnung des Kantons Bern, erstellen die Gemeinden einen Finanzplan, welcher durch das zuständige Organ beschlossen wird.

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.
- **keine** Kreditfreigabe (d.h. jede einzelne Investition bedarf eines formellen Kreditbeschlusses durch das zuständige Organ).

2. Neue Rechnungslegungsvorschriften per 01.01.2016 (HRM2)

Per 01.01.2016 wurde bei den bernischen Gemeinden das neue Rechnungslegungsmodell HRM2 eingeführt. Seitdem werden die Abschreibungen nicht mehr mit 10% des Restbuchwertes (degressiv) berechnet, sondern linear nach Nutzungsdauer. Der Systemwechsel hat insbesondere zur Folge, dass die Abschreibungen auf Investitionen ab 2016 gesunken sind und erst im weiteren Verlauf der Zukunft wieder ansteigen werden. Das per 31.12.2015 bestehende Verwaltungsvermögen muss innert 10 Jahre (2016 – 2025) ebenfalls linear abgeschrieben werden.

3. Grundlagen

- Gemeindegesetz (GG) und Gemeindeverordnung (GV) des Kantons Bern
- Jahresrechnung 2023 der Gemeinde Reichenbach
- Budget 2024 und 2025
- Letzter Finanzplan 2024 – 2028
- Prognoseannahmen (Empfehlungen) der kantonalen Planungsgruppe (KPG) und der kantonalen Steuerverwaltung
- Finanzplanungsmodell der KPG, Finanzplanungshilfe und FILAG Berechnungshilfe der kantonalen Finanzdirektion sowie das Berechnungstool der Erziehungsdirektion für den Lastenverteiler der Lehrerbesoldungen und verschiedene Statistiken.

4. Allgemeine Prognoseannahmen und Zielvorgaben

Die nachfolgenden Annahmen basieren auf verschiedenen Erhebungen und teilweise auf Erfahrungswerten. Mit den Einnahmen soll haushälterisch umgegangen werden und die Ausgaben sollen den tatsächlichen Bedürfnissen entsprechen. Vor allem im Bereich der Ausgaben für Konsum und Investitionen soll mit dem Finanzplan das Machbare an sich sowie dessen Tragbarkeit für den zukünftigen Finanzhaushalt aufgezeigt werden. Tabelle 8 zeigt die Entwicklung der einzelnen Sachgruppen der Erfolgsrechnung. Allerdings noch ohne Folgekosten auf den geplanten Investitionen, diese sind in Tabelle 10 dargestellt.

Die wesentlichen Faktoren nachfolgend kurz erläutert.

30 Personalaufwand

Basis bilden die Regelungen für das Staatspersonal und das Personalreglement der Gemeinde Reichenbach. Der Personalaufwand ist bis zum Jahr 2025 mit 2.00 %, 2026 mit 1.25 % und ab 2027 1.00 % Zuwachs gerechnet.

31 Sach- / Betriebsaufwand

Für die Prognose wurde mit einem Zuwachs ab Rechnungsjahr 2026 von 1.25 % gerechnet.

33 Abschreibungen

Das per 31.12.2015 bestehende Verwaltungsvermögen (nach HRM1) muss innert 10 Jahren linear abgeschrieben werden, was bei einem jährlichen Abschreibungssatz von 10% zu Abschreibungen von insgesamt CHF 825'300 führt (2016 – 2025).

Ab dem 01.01.2016 gelten für die neuen Investitionen nach HRM2 unterschiedliche Nutzungsdauern. Somit werden die Investitionen entsprechend differenziert linear abgeschrieben.

40 Fiskalertrag

Bei den Einkommenssteuern der natürlichen Personen, rechnen wir gemäss Hochrechnung nach der zweiten Rate 2024, mit Einnahmen von CHF 6.27 Millionen. Im Budget 2024 wurde mit CHF 5.93 Millionen gerechnet.

Die Gewinnsteuern der juristischen Personen werden ab dem Budgetjahr 2025 von CHF 350'000 auf CHF 400'000 angepasst. Bei den Gewinnsteuern sieht es danach aus, dass die Einnahmen 2025 das Budget deutlich übertreffen werden, analog den Vorjahren.

Auch die Grundstückgewinnsteuern sowie die Sonderveranlagungen dürften höher ausfallen als budgetiert.

5. Ergebnisse der Spezialfinanzierungen (Tabelle 7)

In der gebührenfinanzierten Spezialfinanzierung Wasser sind die Ergebnisse in sämtlichen Jahren positiv. Das Eigenkapital per 31.12.2023 beträgt CHF 994'843.84.

Bei der Spezialfinanzierung Abwasser sind die Ergebnisse in sämtlichen Jahren negativ. Durchschnittlich wird mit einem Aufwandüberschuss während den Planjahren von CHF 25'000 gerechnet. Die Aufwandüberschüsse sind vorerst durch das aktuelle Eigenkapital von CHF 578'529.05 gedeckt. Die Spezialfinanzierung Abwasser muss laufend überprüft werden.

Bei der Abfallbeseitigung weisen wir über sämtliche Jahre negative Ergebnisse aus. Dies wurde durch die Gebührensenkung 2018 jedoch bewusst in Kauf genommen. Der Gemeinderat hat im Oktober 2021 den Schwellenwert für das Eigenkapitals bei CHF 200'000 festgesetzt, ab welchem die Gebührenansätze neu zu überprüfen sind. Per 31.12.2023 umfasst das Eigenkapital CHF 464'781.82.

6. Prognose der Erfolgsrechnung (Tabelle 8)

Die Prognose der Erfolgsrechnung zeigt den Handlungsspielraum der Erfolgsrechnung ohne Nettoinvestitionen und ohne deren Folgekosten.

In den Jahren 2024 und 2025 weisen wir einen negativen Handlungsspielraum aus. Erst ab dem Jahr 2026 ist der Handlungsspielraum wieder positiv, was daran liegt, dass die Abschreibung des alten Verwaltungsvermögens abgeschlossen ist und der Betrag von CHF 825'300 die Erfolgsrechnung nicht mehr belastet.

Die Auflösung der Neubewertungsreserve generiert einen zusätzlichen Ertrag von gut CHF 180'000.

7. Ergebnisse der Finanzplanung (Tabelle 10)

Allgemeiner Haushalt (Tabelle 10)

Hier sehen wir von bis ins Jahr 2025 stark negative Rechnungsergebnisse. Erst ab dem Jahr 2026 sieht das Ergebnis wieder besser aus, was daran liegt, dass die Abschreibung des alten Verwaltungsvermögens abgeschlossen ist.

Die insgesamt CHF - 1'201'000 im konsolidierten Haushalt und CHF - 680'000 im Allgemeinen Haushalt Aufwandüberschuss können durch das Eigenkapital gedeckt werden.

Am Ende der Planperiode weisen wir noch einen Bilanzüberschuss von CHF 6.437 Millionen aus.

Beim gebührenfinanzierten Haushalt fallen während der ganzen Prognoseperiode negative Ergebnisse an, welche durch die Spezialfinanzierungen gedeckt werden.

Erfolgsrechnung 2024 – 2029

Ergebnisse	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Total
Allgemeiner Haushalt	-115'000	-475'000	0	0	-39'000	-52'000	-680'000
Spezialfinanzierung	-115'000	-49'000	-65'000	-81'000	-97'000	-114'000	-521'000
Total	-231'000	-523'000	-65'000	-81'000	-136'000	-165'000	-1'201'000

Ab dem Jahr 2026 kann wieder mit besseren Ergebnissen gerechnet werden, da ab diesem Zeitpunkt das alte Verwaltungsvermögen abgeschrieben ist und die Erfolgsrechnung nicht mehr belastet. Im Jahr 2026 müsste im allgemeinen Haushalt eine Einlage in die finanzpolitische Reserve von CHF 298'000 vorgenommen werden.

Investitionsprogramm 2024 – 2029

Investitionen	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Total
Steuerfinanziert	840'000	702'000	2'720'000	1'070'000	770'000	20'000	6'122'000
Spezialfinanzierung	950'000	660'000	1'292'000	860'000	640'000	340'000	4'742'000
Total Investitionen	1'790'000	1'362'000	4'012'000	1'930'000	1'410'000	360'000	10'864'000

Der Gemeinderat hat die jährliche Nettoinvestitionsobergrenze bei CHF 1.5 Millionen festgelegt. Nur mit Einhaltung dieser Obergrenze ist gewährleistet, dass die Investitionsfolgekosten nicht zu hoch ausfallen und mittelfristig tragbar bleiben und die langfristigen Schulden nicht weiter ansteigen werden. Dies bedingt jedoch eine genaue und vorausschauende Planung der Investitionsprojekte.

Erfahrungsgemäss liegt der Realisierungsgrad der Investitionsprojekte unter 100%. Somit kann davon ausgegangen werden, dass die Ergebnisse der Erfolgsrechnung besser ausfallen werden, als heute prognostiziert.

Die prognostizierten Aufwandüberschüsse können durch das Eigenkapital gedeckt werden. Für die Gemeinde sind gesunde finanzielle Verhältnisse wichtig, damit sie handlungsfähig bleibt. Daher ist ein ausgeglichener Finanzhaushalt anzustreben und darauf zu achten, dass die Schulden nicht weiter ansteigen.

8. Beschlüsse

Der Gemeinderat hat an der Sitzung vom 10. Oktober 2024 dem Finanzplan 2025 – 2029 zugestimmt.

Reichenbach, 10. Oktober 2024

Gemeinderat Reichenbach

Toni Imsand
Vizeobmann

Michelle Wittwer
Gemeindeschreiberin

Nadja Fahrni
Finanzverwalterin

Verzeichnis der Tabellen

Tabellen mit zwingenden Eingaben:

Tab 1	<i>Annahmen</i>	Prognoseannahmen
	<i>Bestände</i>	Hilfstabelle Anfangsbestände der Bilanz per 1.1. (Budgetjahr)
Tab 2	<i>Investitionen</i>	Investitionsprogramm
	<i>Nutzung</i>	Nutzungsdauer/Abschreibungssätze (keine Eingaben!)
Tab 3	<i>Finanzanlagen</i>	Anlagen des Finanzvermögens
	<i>Import</i>	Hilfstabelle Import von Budgetdaten (Erfolgsrechnung)
	<i>Aufwand</i>	Hilfstabelle Aufwandsprognose Erfolgsrechnung
	<i>Ertrag</i>	Hilfstabelle Ertragsprognose Erfolgsrechnung
Tab 4	<i>Steuern</i>	Steuerprognose
Tab 5	<i>FILAG</i>	Prognose Finanz- und Lastenausgleich
Tab 6	<i>Aufgaben</i>	Aufgabenplanung und Folgekosten/-erlöse
Tab 7	<i>Spez.fin.</i>	Ergebnisse der Spezialfinanzierungen
	<i>WBW Abwasser</i>	Wiederbeschaffungswerte Abwasserentsorgung
	<i>WBW Wasser</i>	Wiederbeschaffungswerte Wasserversorgung

Tabellen mit Ergebnissen (keine Eingaben erforderlich):

Tab 8	<i>Prognose</i>	Prognose der Erfolgsrechnung
Tab 9	<i>Mittelfluss</i>	Mittelflussrechnung
Tab 10	<i>Ergebnis</i>	Zusammenzug des Finanzplanes
Tab 11	<i>Planbilanz</i>	Ergebnisse der Bilanz im Prognosezeitraum
Tab 12	<i>Eigenkapital</i>	Eigenkapitalnachweis
Tab 13	<i>Kennzahlen</i>	Finanzkennzahlen
Tab 14	<i>AGR-Tabelle</i>	Tabelle AGR

weitere Tabellen (Eingaben nur in Tab. 16 erforderlich):

Tab 15	<i>Abschreibungen (neu)</i>	Abschreibungstabellen Verwaltungsvermögen
	<i>Grafiken</i>	grafische Auswertungen
Tab 16	<i>Abschr. HRM2 (best.)</i>	Anlagebuchhaltung

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 03.10.24
 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	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
	1500.5060.xx Feuerweh neues Fahrzeug	A	10			20		20	20						
	1500.5060.xx Feuerweh TLF	A	20			450		450			450				
A	6150.5010.xx Hauptstrasse Reudlen-Wengi Belagsanierung	A	40			700		700			350	350			
A	6150.5010.xx Faltschenstrasse Belagsanierung	B	40			300		300		100	100	100			
A	6150.5010.27 Entwässerung Strasse Digitale Aufnahmen	A	20			120		120	20	20	20	20	20	20	
	6150.5010.xx Belagssanierung Strasse Kien bis Signalanlage	B	40			250		250					250		
	6150.5010.xx Griesalpstrasse Belag Fulbrunni	B	40			80		80			80				
	6150.5010.xx Verlegung und Strassensicherung Griesalpstrasse Bereich Tschingelsee	A	40			530		530			530				
	6150.5010.xx ÜO Wengy Ey, Landerwerb Basis- und Detailerschliessung	A	40			90	110	-20	50	40	-110				
A	6150.5010.xx Sanierung Fröschenmoosweg inkl. Ersatz Wasser und Meteorleitung	A	40			340		340	280	60					
	6150.5010.xx Alte Strasse Einbau Deckbelag	B	40			180		180				180			
	6150.5010.xx Sanierung Stockbrunnenweg	A	40			50		50			50				
	6150.5010.xx Sanierung Stiglistrasse	A	40			70		70			70				
A	6150.5010.35 Sanierung Abschnitt Schlechtenboden	A	40			145		145	120	25					
A	6150.5010.xx Durchlässe Färichstutzbach	A	40			495	490	5	250	245					
	6150.5060.xx Fahrzeug für Aussendienstmitarbeiter	A	10			40		40		40					
	6150.5060.xx Kommunalfahrzeug (Strassenkehrmaschine)	A	20			250		250			250				
								250							

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 03.10.24
 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	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
6150.5040.xx	Unterstand für Werkgruppenfahrzeug und Geräte	A	40			60		60		60					
1610.xxxx.xx	Schiessanlage Fulbrunni	B	40			200		200					200		
2170.5040.xx	Schulhaus Faltschen Sanierung Sanitäranlage	A	25			90		90		90					
2170.5040.xx	Schulhaus Reudlen Dachsanierung	B	25			160		160			160				
2170.5040.xx	Schulhaus Reudlen Ersatz Fenster	B	25			120		120			120				
2170.5040.xx	Schulhaus Dorf Dachsanierung	A	25			175		175			175				
3320.5200.xx	Homepage inkl. Fotos gem. IT-Strategie	A	5			70		70		70					
3420.xxxx.xx	Begegnungsort für Generationen	C	10			150	50	100		150					
7410.5020.xx	HWS Richebach Anteil Gemeinde	A	40			840		840			420	420			
7450.5040.01	Steinschlag Reudlen Schutzprojekt	A	25			750	450	300	250	500					
7710.5040.xx	Aufbahrungshalle Kühlanlage/Gebäudesanierung	B	40			300		300					300		
8201.5010.xx	Forststrasse Allmi - Haaselewald Sanierung	A	10			90	40	50		90					
A 8201.5010.xx	Waldstrassensanierung Bawald	A	10			195	88	107		95	100				
8201.5060.xx	Anschaffung Fahrzeug Forstwart	A	10			40		40		40					
	Korrektur Anlagen im Bau				148			-							
								-							
								-							

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 03.10.24
 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	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
Total					148	7'350	1'228	6'122	840	702	2'720	1'070	770	20	-

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 03.10.24
 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
7101.5031.xx	Hydrantenleitung Scharnachtal - Bühl Neubau	C					450		450							450
7101.5031.xx	Ersatz Leitung Fröschemoos	A					170		170	170						
7101.5031.xx	Reservoir Aris und Leitungen Ersatz	C					500		500							500
7101.5031.xx	Ersatz Leitung Obere Steinweide	A					195		195	195						
7101.5031.xx	Wasserreservoir Hohrüg Armaturen und Regulierschacht	A					690		690				560	130		
7101.5031.xx	Leitung Halte Hohrück Ersatz	C					350		350							350
7101.5031.xx	Hauptleitung Bären-FW-Magazin	A					332		332			332				
7101.5031.xx	Leitung Buchholz	B					100		100					100		
7101.5031.xx	Leitung Mittlere Gwanne	B					60		60					60		
7101.5031.xx	Leitung Obere Gwanne	B					140		140						140	
7101.5031.xx	Sanierung Flüeli-Quelle	C					180		180							180
7101.5031.xx	Wasserleitung Hanselenstrasse - Kantonsstrasse	B					50		50				50			
7101.5031.xx	Druckbrecherschacht Mülönen	A					120		120			120				
7101.5031.xx	Schutzzone Stadachere / Uf Müllers	A					250		250			250				
7101.5031.xx	Wasserleitung Verbindungsleitung Louwibach - Reservoir Rüteli	A					160		160		160					
7101.5031.xx	Wasserleitung Untere Steinweide	A					100		100			100				
	Korrektu Anlagen im Bau					3			-							

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 03.10.24
 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
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
Total						3	3'847	-	3'847	365	160	802	610	290	140	1'480

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!

**Nutzungsdauer und Abschreibungssätze nach Anlagekategorie
gemäss Art. 83 Abs. 2 und Anhang 2 Gemeindeverordnung (Stand: 01.11.2020)**

Detailbezeichnung	Anlagekategorie	Nutzungsdauer in J.	Abschr.-satz
Abdankungshalle	Hochbauten	40	2.50%
Abfallsammelstelle	Hochbauten	40	2.50%
Abwasserentsorgung	Kanalisationen	80	1.25%
	Spezialbauwerke	50	2.00%
	Abwasserreinigungsanlagen	33	3.00%
Alpen	Waldungen	40	2.50%
Bauten im Wasser	Tiefbauten	15	6.67%
Denkmäler	Hochbauten	33	3.00%
Eissportanlage	Hochbauten	25	4.00%
Fahrzeuge (vgl. auch Spez.fahrzeuge)	Mobilien, Maschinen, Fahrzeug	10	10.00%
Feuerwehrmagazin	Hochbauten	40	2.50%
Gemeindehaus	Hochbauten	33	3.00%
Grundstücke (unbebaut)	Grundstücke	keine	keiner
Hallenbad	Hochbauten	25	4.00%
Hardware	Informatik	5	20.00%
Kindergarten	Hochbauten	25	4.00%
Kirche	Hochbauten	40	2.50%
Kirchgemeindehaus	Hochbauten	25	4.00%
Konzertsäle	Hochbauten	25	4.00%
Krematorium	Hochbauten	40	2.50%
Kulturbauten	Hochbauten	33	3.00%
Maschinen	Mobilien, Maschinen, Fahrzeug	10	10.00%
Mehrzweckhalle	Hochbauten	25	4.00%
Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	Mobilien, Maschinen, Fahrzeug	10	10.00%
Naturstrassen	Tiefbauten	10	10.00%
Neubauten (Anlagen im Bau)	Anlagen im Bau VV	keine	keiner
öffentliche Toilette	Hochbauten	25	4.00%
Orts- und Regionalplanungen	übrige immaterielle Anlagen	10	10.00%
Pfarrhaus	Hochbauten	40	2.50%
Schiessanlage	Hochbauten	40	2.50%
Schlachthof	Hochbauten	40	2.50%
Schulhaus	Hochbauten	25	4.00%
Schwimmbad	Hochbauten	25	4.00%
Software	Informatik	5	20.00%
Spezial- und Tanklöschfahrzeuge	Mobilien, Maschinen, Fahrzeug	20	5.00%
Strassen (vgl. auch Naturstrassen)	Tiefbauten	40	2.50%
Strassenanlagen (Beleuchtung, etc.)	Tiefbauten	20	5.00%
Theatersäle	Hochbauten	25	4.00%
Tiefgaragen (inkl. Boden)	Hochbauten	40	2.50%
Turnhalle	Hochbauten	33	3.00%
übrige Hochbauten	Hochbauten	25	4.00%
übrige immaterielle Anlagen	übrige immaterielle Anlagen	5	20.00%
übrige Planungen	übrige immaterielle Anlagen	10	10.00%
übrige Sachanlagen	übrige Sachanlagen	10	10.00%
übrige Tiefbauten	Tiefbauten	40	2.50%
übrige Tiefbauten: Spezialbauwerke	Tiefbauten	25	4.00%
Waldungen	Waldungen	40	2.50%
Wasserversorgung	Wasserfassungen	50	2.00%
	Aufbereitungsanlagen	33	3.00%
	Hydranten	80	1.25%
	Leitungen	80	1.25%
	Pumpwerke, DR-/Messschächte	50	2.00%
	Reservoire	67	1.50%
	Mess-, Steuerungs-, Fernwirkanlagen	20	5.00%
	Einkaufssummen an andere WV	33	3.00%
Wasserbau	Stein- und Betonverbauung	50	2.00%
	Holz- und Lebendverbauung	20	5.00%
Werkhof	Hochbauten	40	2.50%
Zivilschutzanlage	Hochbauten	33	3.00%

Bemerkungen:

Für Investitionsbeiträge ist die Nutzungsdauer der jeweils zuweisbaren Anlagekategorie anzuwenden.

Wenn einzelne VV-Bestandteile wegfallen => sofortige Abschreibung.

Für Funktionen der Gemeindebetriebe (z.B. Gasversorgung, Elektrizitätswerke, Fernwärmeverbund usw.) sowie für Betagten-, Alters- und Pflegeheime gelten die übergeordneten Bestimmungen von Bund und Kanton; für Wasser/Abwasser jeweils die Einlagen in die Spezialfinanzierung Werterhalt gem. aktuellen Tabellen der BVD.

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	71.6	49.1	49.7	50.2	50.7	51.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	4.1	4.1	4.2	4.2	4.3	4.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	198.1	208.1	210.7	213.3	216.0	218.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	190.5	172.1	174.2	176.4	178.6	180.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	24.7	30.9	37.0	40.2	44.5	47.0	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	227.5	227.5	227.5	227.5	227.5	227.5	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	193.2	193.2	194.6	196.1	197.6	199.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	8.0	8.0	8.1	8.1	8.2	8.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	917.7	892.9	906.0	916.0	927.3	936.9	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	690.0	690.0	690.0	690.0	690.0	690.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	94.7	150.9	157.0	160.2	164.5	167.0	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	40.0	40.0	40.3	40.6	40.9	41.2	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	824.7	880.9	887.3	890.8	895.4	898.2	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-93.1	-12.0	-18.7	-25.2	-31.9	-38.6	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-	-	-	-	-	-	
OPERATIVES ERGEBNIS	-93.1	-12.0	-18.7	-25.2	-31.9	-38.6	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-93.1	-12.0	-18.7	-25.2	-31.9	-38.6	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	70.0	120.0	120.0	120.0	120.0	120.0	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	90%	99%	98%	97%	97%	96%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	64.5	95.5	88.9	82.3	75.6	68.9	Einl. + Abschr. - Entrn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	11%	19%	18%	33%	22%	34%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	486.5	474.4	455.8	430.5	398.6	360.0	
Bestand Werterhalt	1'980.2	2'056.8	2'127.3	2'194.7	2'257.7	2'318.2	
- in % Wiederbeschaffungswerte	8.7%	9.1%	9.4%	9.7%	10.0%	10.2%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	525.8	1'086.2	1'555.3	2'008.2	2'218.1	2'523.5	
Nettoinvestitionen	585.0	500.0	490.0	250.0	350.0	200.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	24.7	30.9	37.0	40.2	44.5	47.0	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	1'086.2	1'555.3	2'008.2	2'218.1	2'523.5	2'676.5	

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	22.1	79.3	80.3	81.1	81.9	82.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	37.0	27.0	27.3	27.7	28.0	28.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	88.7	82.7	83.7	84.8	85.8	86.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	218.8	199.3	201.8	204.3	206.9	209.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	42.5	42.5	42.5	42.5	42.5	42.5	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	169.5	169.5	169.5	169.5	169.5	169.5	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	8.0	8.0	8.1	8.1	8.2	8.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	586.6	608.4	613.3	618.0	622.9	627.8	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	25.0	25.0	25.0	25.0	25.0	25.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	520.5	520.5	520.5	520.5	520.5	520.5	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	82.5	82.5	82.5	82.5	82.5	82.5	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	628.0	628.0	628.0	628.0	628.0	628.0	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	41.4	19.7	14.8	10.0	5.1	0.3	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-	-	-	-	-	-	
OPERATIVES ERGEBNIS	41.4	19.7	14.8	10.0	5.1	0.3	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	41.4	19.7	14.8	10.0	5.1	0.3	

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	40.0	40.0	40.0	40.0	40.0	40.0	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	107%	103%	102%	102%	101%	100%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	170.9	149.2	144.3	139.5	134.6	129.8	Einl. + Abschr. - Entr. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	47%	93%	18%	23%	46%	93%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	1036.2	1055.9	1070.7	1080.6	1085.8	1086.0	
Bestand Werterhalt	269.3	356.3	443.3	530.3	617.3	704.2	
- in % Wiederbeschaffungswerte	1.4%	1.9%	2.3%	2.8%	3.2%	3.7%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	2'160.7	2'483.1	2'600.6	3'360.1	3'927.6	4'175.0	
Nettoinvestitionen	365.0	160.0	802.0	610.0	290.0	140.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	42.5	42.5	42.5	42.5	42.5	42.5	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	2'483.1	2'600.6	3'360.1	3'927.6	4'175.0	4'272.5	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	26.1	23.3	23.6	23.8	24.1	24.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	4.0	4.0	4.1	4.1	4.2	4.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	4.0	4.0	4.1	4.1	4.2	4.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	345.1	340.6	344.8	349.1	353.5	357.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	11.1	11.1	11.1	11.1	11.1	11.1	best. und neues VV.
36 Beiträge	11.0	11.0	11.1	11.2	11.2	11.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	8.0	8.0	8.1	8.1	8.2	8.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	409.2	402.0	406.8	411.6	416.4	421.3	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	115.0	115.0	115.0	115.0	115.0	115.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	215.8	215.8	215.8	215.8	215.8	215.8	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
43 Verschiedene Erträge	15.0	15.0	15.0	15.0	15.0	15.0	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	345.8	345.8	345.8	345.8	345.8	345.8	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-63.4	-56.2	-61.0	-65.8	-70.6	-75.5	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-	-	-	-	-	-	
OPERATIVES ERGEBNIS	-63.4	-56.2	-61.0	-65.8	-70.6	-75.5	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-63.4	-56.2	-61.0	-65.8	-70.6	-75.5	

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	84%	86%	85%	84%	83%	82%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-52.3	-45.1	-49.9	-54.7	-59.5	-64.4	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	401.3	345.1	284.1	218.4	147.7	72.2	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	115.2	104.1	93.0	81.8	70.7	59.6	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	11.1	11.1	11.1	11.1	11.1	11.1	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	104.1	93.0	81.8	70.7	59.6	48.4	

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	AUFWAND Text	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	1'682.4	1'859.6	1'882.5	1'902.3	1'922.4	1'942.7	15.5%	2.9%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	468.8	498.2	503.7	509.0	514.3	519.7	10.8%	2.1%
2	Bildung	2'890.5	2'967.0	2'995.4	3'022.9	3'050.6	3'078.6	6.5%	1.3%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	382.2	399.4	403.3	407.0	410.7	414.4	8.4%	1.6%
4	Gesundheit	27.5	27.5	27.8	28.1	28.5	28.8	4.8%	0.9%
5	Soziale Sicherheit	3'174.9	3'596.8	3'691.5	3'765.5	3'778.4	3'800.5	19.7%	3.7%
6	Verkehr	1'631.4	1'656.5	1'670.3	1'686.3	1'705.1	1'717.9	5.3%	1.0%
7	Umwelt u. Raumordnung	330.8	235.5	238.4	241.2	244.0	246.8	-25.4%	-5.7%
8	Volkswirtschaft	3'293.6	3'528.6	3'571.0	3'612.7	3'655.0	3'697.8	12.3%	2.3%
9	Finanzen und Steuern	2'510.5	2'689.9	1'876.5	1'881.8	1'876.9	1'882.4	-25.0%	-5.6%
steuerfinanzierter Aufwand:		16'392.6	17'459.0	16'860.4	17'056.9	17'185.9	17'329.6	5.7%	1.1%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	917.7	892.9	906.0	916.0	927.3	936.9	2.1%	0.4%
710	Wasserversorgung	628.0	628.0	628.0	628.0	628.0	628.0	0.0%	0.0%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	409.2	402.0	406.8	411.6	416.4	421.3	3.0%	0.6%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Aufwand:		1'955.0	1'923.0	1'940.8	1'955.6	1'971.8	1'986.2	1.6%	0.3%
Aufwand total		18'347.6	19'382.0	18'801.2	19'012.5	19'157.7	19'315.8	5.3%	1.0%

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	ERTRAG Text	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	144.6	185.9	186.6	187.3	188.0	188.7	30.5%	5.5%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	371.7	402.9	403.4	403.8	404.2	404.6	8.8%	1.7%
2	Bildung	66.2	70.2	70.6	71.0	71.5	71.9	8.7%	1.7%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	11.8	11.8	11.8	11.9	12.0	12.1	3.0%	0.6%
4	Gesundheit	-	-	-	-	-	-		
5	Soziale Sicherheit	100.0	100.0	100.8	101.5	102.3	103.0	3.0%	0.6%
6	Verkehr	202.1	212.1	212.2	212.2	212.3	212.4	5.1%	1.0%
7	Umwelt u. Raumordnung	79.8	80.8	81.3	81.8	82.3	82.8	3.8%	0.8%
8	Volkswirtschaft	3'364.4	3'647.9	3'668.9	3'690.2	3'711.5	3'733.1	11.0%	2.1%
9	Finanzen und Steuern	11'973.0	12'431.3	12'482.9	12'699.2	12'813.2	12'934.3	8.0%	1.6%
	steuerfinanzierter Ertrag:	16'313.5	17'142.8	17'218.4	17'459.0	17'597.3	17'743.0	8.8%	1.7%
	Spezialfinanzierungen:								
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	917.7	892.9	906.0	916.0	927.3	936.9	2.1%	0.4%
710	Wasserversorgung	628.0	628.0	628.0	628.0	628.0	628.0	0.0%	0.0%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	409.2	402.0	406.8	411.6	416.4	421.3	3.0%	0.6%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
	gebührenfinanzierter Ertrag:	1'955.0	1'923.0	1'940.8	1'955.6	1'971.8	1'986.2	1.6%	0.3%
	Ertrag total	18'268.5	19'065.8	19'159.2	19'414.6	19'569.1	19'729.2	8.0%	1.6%
	Handlungsspielraum <i>(allg. Haushalt vor neuen Invest.)</i>	-79.1	-316.2	358.1	402.1	411.4	413.4	Mittel:	198.3

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Beträge in CHF '000

Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
30	Personalaufwand	2'636.0	3'013.6	3'051.3	3'081.8	3'112.6	3'143.7	19.3%	3.6%
31	Sach-/Betriebsaufwand	6'834.8	6'755.8	6'839.9	6'925.0	7'011.2	7'098.4	3.9%	0.8%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	1'166.5	1'166.5	341.2	341.2	322.1	322.1	-72.4%	-22.7%
34	Finanzaufwand	96.3	108.5	109.8	110.0	120.9	121.2	25.8%	4.7%
35	Einlagen in Fonds und SF	458.3	455.8	459.2	462.6	466.1	469.6	2.5%	0.5%
36	Transferaufwand	6'816.7	7'568.1	7'686.9	7'782.4	7'817.8	7'858.0	15.3%	2.9%
37	Durchlaufende Beiträge	5.0	-	-	-	-	-	-100.0%	-100.0%
38	ausserordentlicher Aufwand	150.0	150.0	151.1	152.3	153.4	154.6	3.0%	0.6%
39	Interne Verrechnungen	74.8	70.0	70.0	70.0	70.0	70.0	-6.4%	-1.3%
	Ertrag nach Sachgruppen:								
40	Fiskalertrag	8'754.4	8'922.9	9'003.7	9'115.0	9'161.7	9'259.3	5.8%	1.1%
41	Regalien und Konzessionen	-	-	-	-	-	-		
42	Entgelte	3'265.5	3'004.6	3'004.6	3'004.6	3'004.6	3'004.6	-8.0%	-1.7%
43	verschiedene Erträge	15.5	15.5	15.6	15.7	15.9	16.0	3.0%	0.6%
44	Finanzertrag	423.1	426.4	429.6	432.8	436.0	439.3	3.8%	0.8%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	251.9	658.3	663.3	668.3	673.3	678.3	169.3%	21.9%
46	Transferertrag	5'002.0	5'512.0	5'681.1	5'802.8	5'886.7	5'926.8	18.5%	3.5%
47	Durchlaufende Beiträge	5.0	-	-	-	-	-	-100.0%	-100.0%
48	ausserordentlicher Ertrag	318.5	396.4	216.0	217.6	219.3	220.9	-30.6%	-7.1%
49	interne Verrechnungen	74.8	70.0	70.0	70.0	70.0	70.0	-6.4%	-1.3%

Finanzplan Reichenbach i. K. 2025-2029

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 03.10.24

Beträge in CHF 1'000

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)							
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	1'989	0	0	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	-4'068	-4'014	-8'948	-10'680	-11'874	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	816	92	317	275	216	185	
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	633	-107	134	108	66	51	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	183	200	183	167	151	134	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-1'784	-1'356	-4'251	-2'007	-1'410	-360	
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	-834	-696	-2'959	-1'147	-770	-20	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-950	-660	-1'292	-860	-640	-340	gemäss Tab. 2, Investitionen
9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	-5'089	1'318	-1'000	0	0	0	
10. davon Ergebnis aus Finanzierung	-5'089	1'318	-1'000	0	0	0	
11. davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12. davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	0	0	0	0	0	0	
13. davon Passivzins neues Fremdkapital	-21	-81	-130	-196	-226	-239	
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	0	0	0	0	0	0	
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.	-4'068	-4'014	-8'948	-10'680	-11'874	-12'049	

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 03.10.24

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode							
	2024	2025	2026	2027	2028	2029		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-682	-915	-72	-44	-40	-55		
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	327	318	320	323	315	318		
1.c ausserordentliches Ergebnis	-355	-598	248	278	275	263		
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-187	-351	313	344	341	329	total:	789
2. Investitionen und Finanzanlagen								total:
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	840	702	2'720	1'070	770	20		6'122
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	950	660	1'292	860	640	340		4'742
2.c Finanzanlagen	0	0	245	80	0	0		
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a neuer Fremdmittelbedarf	4'068	4'014	8'948	10'680	11'874	12'049		
3.b bestehende Schulden	4'933	6'250	5'250	5'250	5'250	5'250		
3.c total Fremdmittel kumuliert	9'001	10'264	14'198	15'930	17'124	17'299		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen	23	91	186	228	252	255		
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	21	81	130	196	226	239		
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total:	
4.d Total Investitionsfolgekosten	44	172	316	424	477	495		1'928
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-187	-351	313	344	341	329		789
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-231	-523	-3	-80	-136	-165		-1'139
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)							total:	
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-231	-523	-3	-80	-136	-165		-1'139
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	62	1	0	0		62
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0		0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-231	-523	-65	-81	-136	-165		-1'201
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)							total:	
6.a 1 StAnZI	417	419	423	429	431	436		426
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.	-0.6	-1.2	-0.2	-0.2	-0.3	-0.4		-0.5

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 03.10.24

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode							
	2024	2025	2026	2027	2028	2029		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-108	-35	-45	-58	-70	-84		
1.b Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0	0	0	0		
operatives Ergebnis	-108	-35	-45	-58	-70	-84		
1.c ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	total:	
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-108	-35	-45	-58	-70	-84		-401
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	950	660	1'292	860	640	340		
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen	7	14	20	23	27	30	total:	
4.d Total Investitionsfolgekosten	7	14	20	23	27	30		120
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-108	-35	-45	-58	-70	-84		-401
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-115	-49	-65	-81	-97	-114		-521
7. Selbstfinanzierung und SFG							total:	
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	183	200	183	167	151	134		1'018
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	19%	30%	14%	19%	24%	39%		21%

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 03.10.24

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-574	-880	-27	14	30	29	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	327	318	320	323	315	318	
1.c ausserordentliches Ergebnis	-248	-563	293	337	346	347	
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-79	-316	358	402	411	413	total: 1'190
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	840	702	2'720	1'070	770	20	
2.b Finanzanlagen	0	0	245	80	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen							
3.a neuer Fremdmittelbedarf	4'068	4'014	8'948	10'680	11'874	12'049	
3.b bestehende Schulden	4'933	6'250	5'250	5'250	5'250	5'250	
3.c total Fremdmittel kumuliert	9'001	10'264	14'198	15'930	17'124	17'299	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen	16	78	167	205	225	226	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	21	81	130	196	226	239	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total: 0
4.d Total Investitionsfolgekosten	36	158	296	401	450	465	1'808
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-79	-316	358	402	411	413	1'190
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-115	-475	62	1	-39	-52	-618
5. Finanzpolitische Reserve							total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-115	-475	62	1	-39	-52	-618
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	62	1	0	0	62
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-115	-475	0	0	-39	-52	-680
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)							total:
6.a 1 StAnZI	417	419	423	429	431	436	426
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.	-0.3	-1.1	0.0	0.0	-0.1	-0.1	-0.3

Finanzplan Reichenbach i. K. 2025-2029

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 03.10.24

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TOTAL AKTIVEN	30'751.0	26'893.5	26'920.9	30'573.3	31'939.4	32'704.3	32'435.8
Finanzvermögen	18'995.8	14'614.6	14'614.6	14'859.6	14'939.6	14'939.6	14'939.6
<i>Veränderung</i>		-4'381.2	0.0	245.0	80.0	0.0	0.0
Verwaltungsvermögen	11'755.2	12'278.9	12'306.3	15'713.7	16'999.7	17'764.7	17'496.1
<i>Veränderung</i>		523.7	27.4	3'407.4	1'286.0	765.0	-268.6
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	8'784.9	8'590.5	8'048.5	10'260.5	10'783.4	11'006.5	10'498.7
Wasserversorgung	2'157.5	2'483.1	2'600.6	3'360.1	3'927.6	4'175.0	4'272.5
Abwasserentsorgung	523.0	1'086.2	1'555.3	2'008.2	2'218.1	2'523.5	2'676.5
Abfall	115.2	104.1	93.0	81.8	70.7	59.6	48.4
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)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
TOTAL PASSIVEN	30'751.0	26'893.5	26'920.9	30'573.3	31'940.4	32'705.3	32'416.8
Fremdkapital	12'931.5	9'518.8	10'782.6	14'716.5	16'448.4	17'641.9	17'816.9
<i>Veränderung</i>		-3'412.8	1'263.8	3'933.9	1'731.9	1'193.5	175.1
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	2'544.8	152.9	152.9	152.9	152.9	152.9	152.9
langfristiges Fremdkapital best.	10'021.5	4'932.5	6'250.0	5'250.0	5'250.0	5'250.0	5'250.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	4'068.1	4'014.5	8'948.3	10'680.2	11'873.7	12'048.8
Eigenkapital	17'819.4	17'374.7	16'138.3	15'856.9	15'492.0	15'063.4	14'599.8
<i>Veränderung</i>		-444.7	-1'236.4	-281.5	-364.9	-428.6	-463.6
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

	Prognoseperiode												
	2023 Basisjahr	2024		2025		2026		2027		2028		2029	
	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	
29 Eigenkapital	17'819	17'375		16'138		15'857		15'492		15'063		14'600	
290 Spezialfinanzierungen													
29000 Spezialfinanzierungen im EK	653.4	-25.2	628.1	-368.1	260.1	-370.8	-110.8	-373.6	-484.4	-376.4	-860.8	-379.2	-1'240.1
29000 Feuerwehr, zweiseitig	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29001 Wasserversorgung	994.8	41.4	1'036.2	19.7	1'055.9	14.8	1'070.7	10.0	1'080.6	5.1	1'085.8	0.3	1'086.0
29002 Abwasserentsorgung	579.5	-93.1	486.5	-12.0	474.4	-18.7	455.8	-25.2	430.5	-31.9	398.6	-38.6	360.0
29003 Abfallentsorgung	464.8	-63.4	401.3	-56.2	345.1	-61.0	284.1	-65.8	218.4	-70.6	147.7	-75.5	72.2
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	992.2	0.0	992.2	0.0	992.2	0.0	992.2	0.0	992.2	0.0	992.2	0.0	992.2
2900x Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF WE 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Übertragung VV nach Art. 85a	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
292 Globalbudgetbereiche													
2920x Rücklagen in Globalbudgetb.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
293 Vorfinanzierungen													
29300 Allgemeiner Haushalt	1'718.1	35.6	1'753.7	-64.4	1'689.3	-64.9	1'624.4	-65.4	1'559.0	-65.9	1'493.1	-66.4	1'426.8
29300 Allg. Haushalt (Reserve 1)	1'619.5		1'619.5		1'619.5		1'619.5		1'619.5		1'619.5		1'619.5
29300 Allg. Haushalt (Reserve 2)	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29301 Wasserversorgung Werterhalt	182.4	87.0	269.3	87.0	356.3	87.0	443.3	87.0	530.3	87.0	617.3	87.0	704.2
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	1'847.3	132.9	1'980.2	76.6	2'056.8	70.5	2'127.3	67.4	2'194.7	63.0	2'257.7	60.5	2'318.2
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	761.0	0.0	761.0	0.0	761.0	61.7	822.7	0.8	823.5	0.0	823.5	0.0	823.5
296 Neubewertungsreserve FV													
29600 Neubewertungsreserve FV	888.8	-444.4	444.4	-444.4	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29601 Schwankungsreserve	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
2961x Marktwertreserve	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
298 übriges Eigenkapital													
2980x übriges Eigenkapital	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag		7'002.2		6'527.7		6'527.7		6'527.7		6'488.8		6'437.2	
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	7'117.6	-115.4	7'002.2	-474.6	6'527.7	0.0	6'527.7	0.0	6'527.7	-38.9	6'488.8	-51.6	6'437.2

Finanzplan Reichenbach i. K. 2025-2029

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 03.10.24

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)							-51%	-38%	-1%	14%	25%	27%	-3%
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							59%	26%	8%	14%	15%	51%	22%
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)							0.4%	0.8%	1.1%	1.4%	1.6%	1.7%	1.2%
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)							50%	55%	75%	83%	89%	89%	74%
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)							11%	12%	19%	10%	7%	2%	10%
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)							7%	8%	4%	5%	5%	5%	6%
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / mittlere Wohnbevölkerung)							-1'370	-1'030	-38	404	723	769	-89
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)							6%	2%	2%	1%	1%	1%	2%
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)							-3.2%	-2.4%	-1.8%	-1.1%	-0.6%	-0.5%	-1.6%
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)							3'113	2'849	2'840	2'823	2'787	2'756	2'861
ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							104%	22%	5%	10%	9%	253%	23%
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)							71%	64%	63%	62%	61%	60%	63%

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

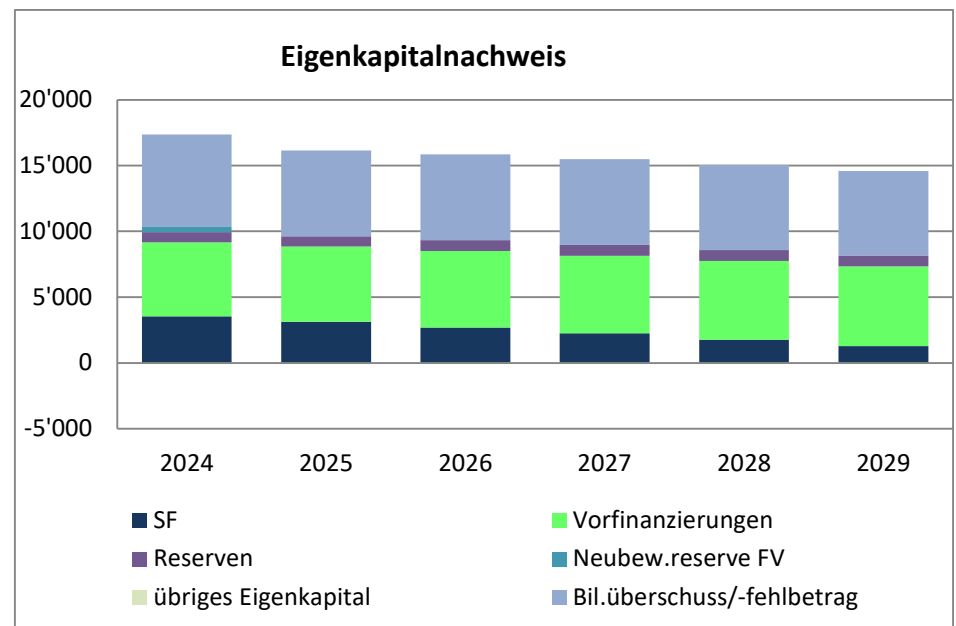
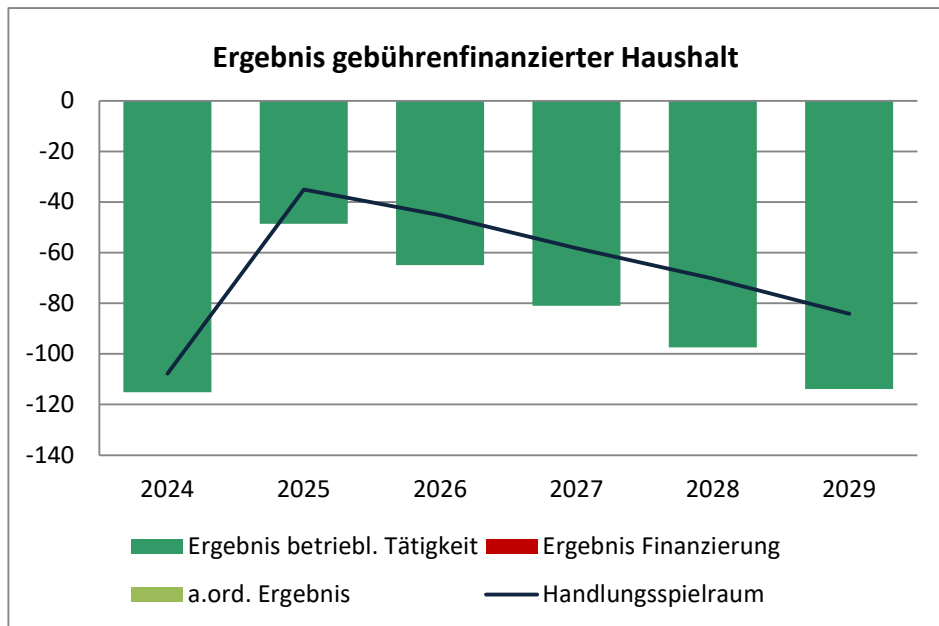
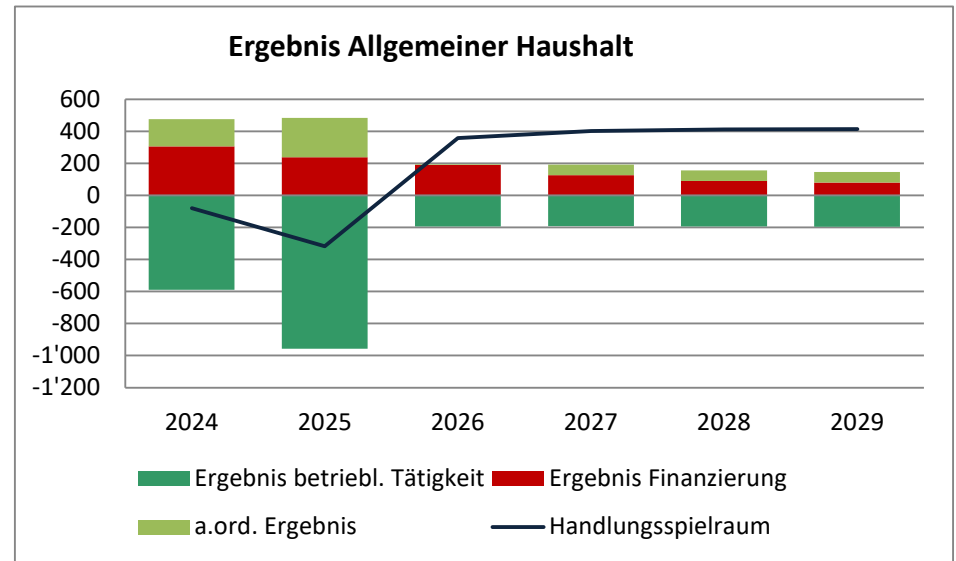
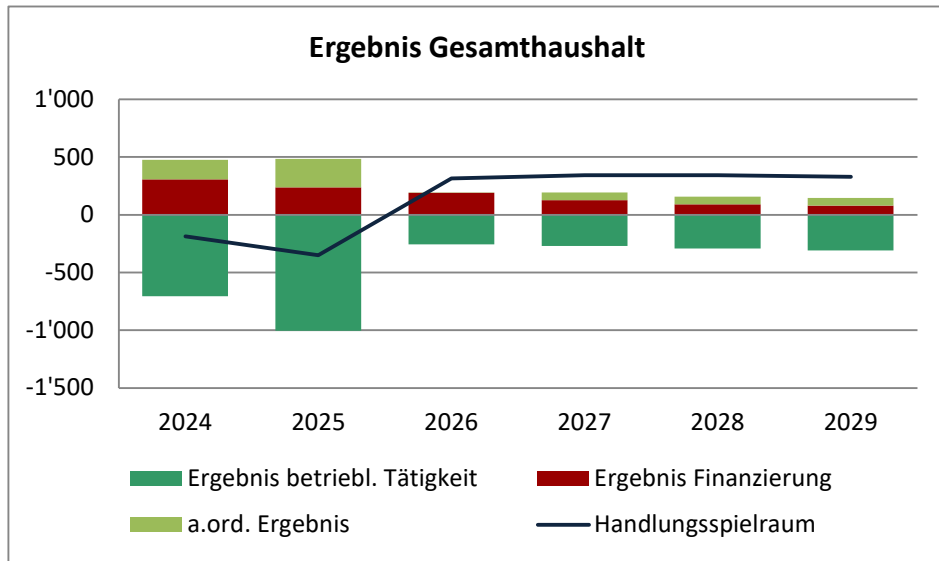
Version vom 03.10.24

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 *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF RESERVE SF 1													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF RESERVE SF 2													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

*) 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.

GRAFIKEN



Finanzplan Reichenbach i. K. 2025-2029

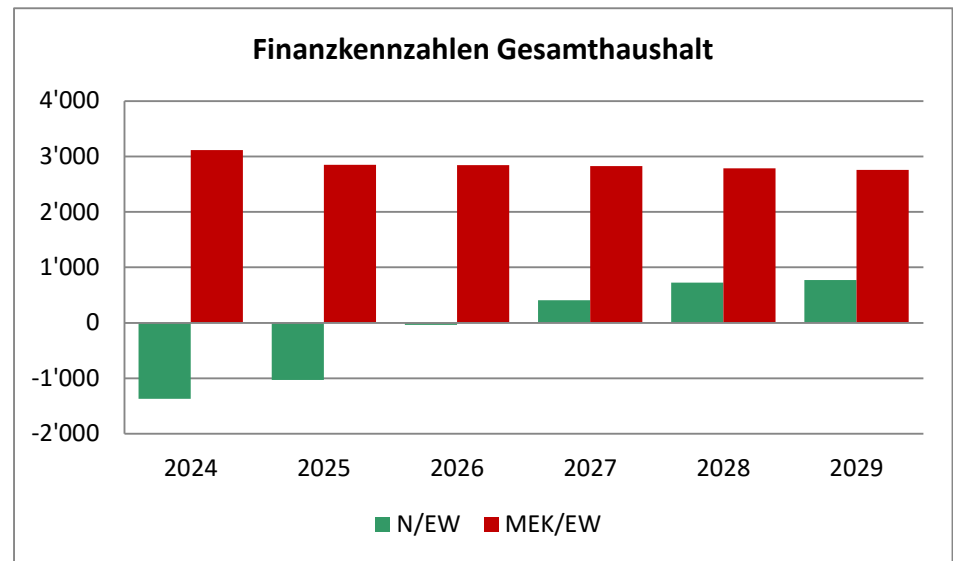
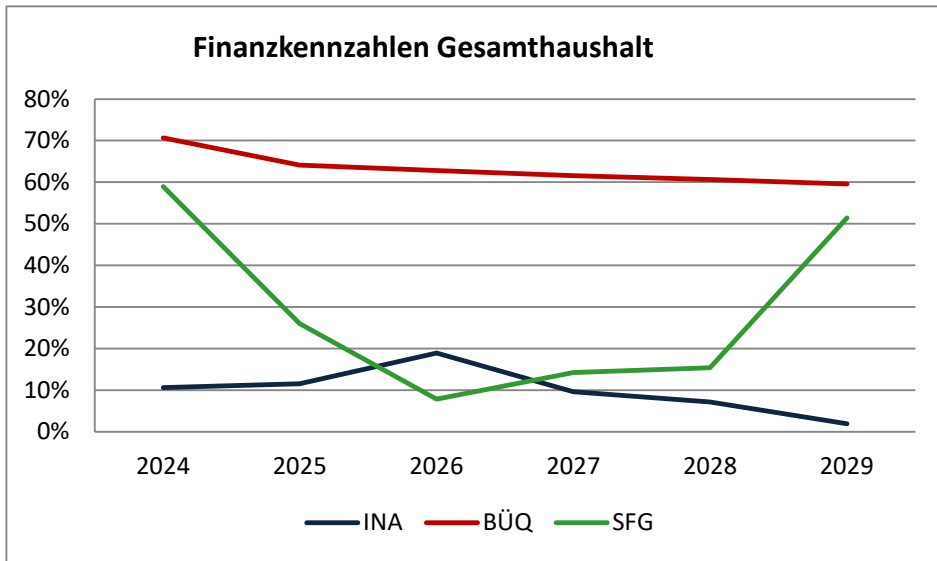
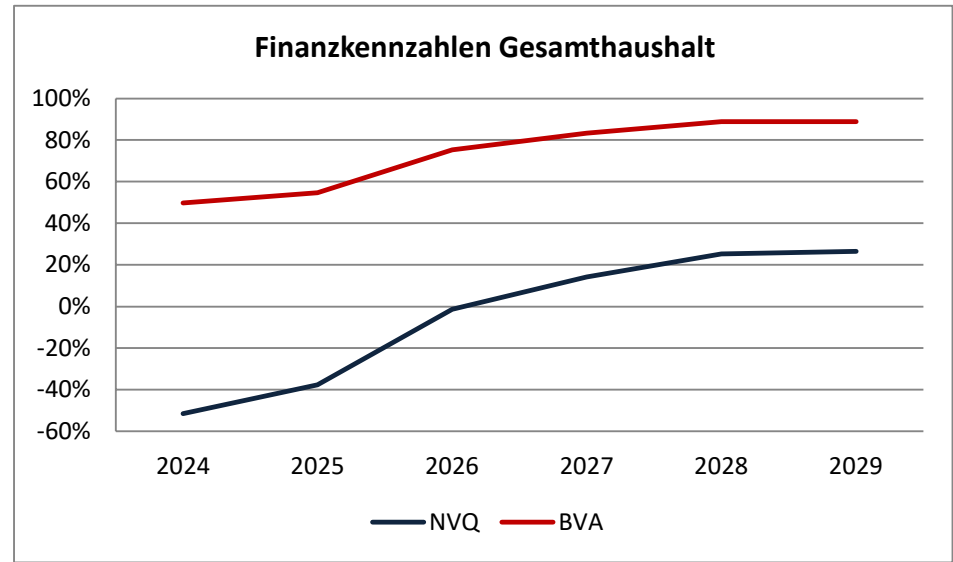
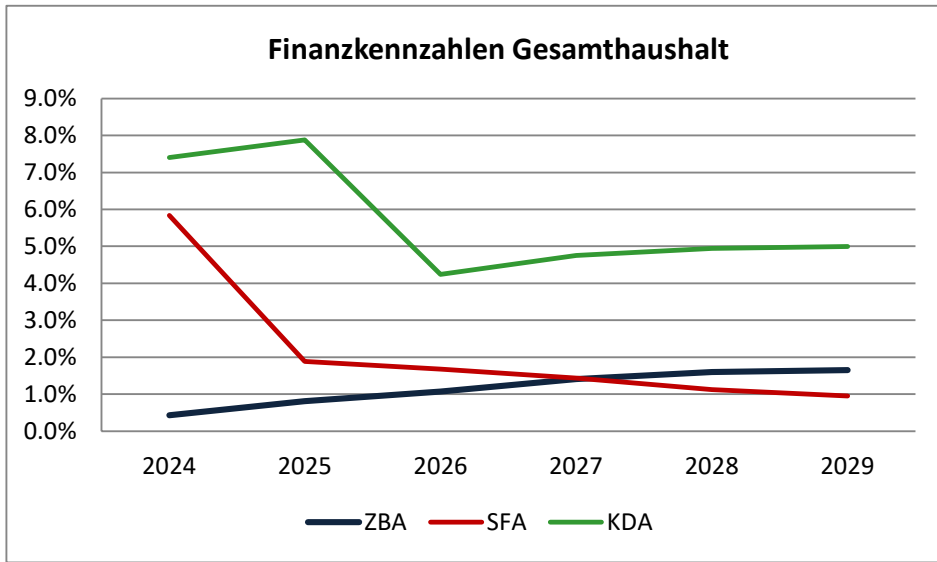


Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 03.10.24
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	2) Anlagen im Bau	3)	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	1500.5060.xx	Feuerwehr neues Fahrzeug	20	-	20	VV	-	18	16	14	12	10	8
						<i>Abschr.</i>		2	2	2	2	2	2
	1500.5060.xx	Feuerwehr TLF	450	-	450	VV	-	-	-	428	405	383	360
						<i>Abschr.</i>		-	-	23	23	23	23
A	6150.5010.xx	Hauptstrasse Reudlen-Wengi Belagsanierung	700	-	700	VV	-	-	-	341	674	656	639
						<i>Abschr.</i>		-	-	9	18	18	18
A	6150.5010.xx	Faltschenstrasse Belagsanierung	300	-	300	VV	-	-	98	193	285	278	270
						<i>Abschr.</i>		-	3	5	8	8	8
A	6150.5010.27	Entwässerung Strasse Digitale Aufnahmen	120	-	120	VV	-	19	37	54	70	85	99
						<i>Abschr.</i>		1	2	3	4	5	6
	6150.5010.xx	Belagssanierung Strasse Kien bis Signalanlage	250	-	250	VV	-	-	-	-	-	244	238
						<i>Abschr.</i>		-	-	-	-	6	6
	6150.5010.xx	Griesalpstrasse Belag Fulbrunni	80	-	80	VV	-	-	-	78	76	74	72
						<i>Abschr.</i>		-	-	2	2	2	2
	6150.5010.xx	Verlegung und Strassensicherung Griesalpstrasse Bereich Tschingelsee	530	-	530	VV	-	-	-	517	504	490	477
						<i>Abschr.</i>		-	-	13	13	13	13
	6150.5010.xx	ÜO Wengy Ey, Landerwerb Basis- und Detailerschliessung	90	110	-20	VV	-	50	91	-19	-20	-20	-
						<i>Abschr.</i>		-	-1	-1	-	-	-
A	6150.5010.xx	Sanierung Fröschenmoosweg inkl. Ersatz Wasser und Meteorleitung	340	-	340	VV	-	273	325	316	308	299	291
						<i>Abschr.</i>		7	9	9	9	9	9
	6150.5010.xx	Alte Strasse Einbau Deckbelag	180	-	180	VV	-	-	-	-	176	171	167
						<i>Abschr.</i>		-	-	-	5	5	5
	6150.5010.xx	Sanierung Stockbrunnenweg	50	-	50	VV	-	-	-	49	48	46	45
						<i>Abschr.</i>		-	-	1	1	1	1
	6150.5010.xx	Sanierung Stiglistrasse	70	-	70	VV	-	-	-	68	67	65	63
						<i>Abschr.</i>		-	-	2	2	2	2
A	6150.5010.35	Sanierung Abschnitt Schlechtenboden	145	-	145	VV	-	117	138	135	131	128	124
						<i>Abschr.</i>		3	4	4	4	4	4
A	6150.5010.xx	Durchlässe Färichstutzbach	495	490	5	VV	-	98	2	2	2	2	2
						<i>Abschr.</i>		3	0	0	0	0	0
	6150.5060.xx	Fahrzeug für Aussendienstmitarbeiter	40	-	40	VV	-	-	36	32	28	24	20
						<i>Abschr.</i>		-	4	4	4	4	4
	6150.5060.xx	Kommunalfahrzeug (Strassenkehrmaschine)	250	-	250	VV	-	-	-	238	225	213	200
						<i>Abschr.</i>		-	-	13	13	13	13

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 03.10.24
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	2)	3) Anlagen im Bau	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	6150.5040.xx	Unterstand für Werkgruppenfahrzeug und Geräte	60	-	60	VV	-	-	59	57	56	54	53
						Abschr.	-	-	2	2	2	2	2
	1610.xxxx.xx	Schiessanlage Fulbrunni	200	-	200	VV	-	-	-	-	-	195	190
						Abschr.	-	-	-	-	-	5	5
	2170.5040.xx	Schulhaus Faltschen	90	-	90	VV	-	-	86	83	79	76	72
		Sanierung Sanitäranlage				Abschr.	-	-	4	4	4	4	4
	2170.5040.xx	Schulhaus Reudlen	160	-	160	VV	-	-	-	154	147	141	134
		Dachsanierung				Abschr.	-	-	-	6	6	6	6
	2170.5040.xx	Schulhaus Reudlen	120	-	120	VV	-	-	-	115	110	106	101
		Ersatz Fenster				Abschr.	-	-	-	5	5	5	5
	2170.5040.xx	Schulhaus Dorf	175	-	175	VV	-	-	-	168	161	154	147
		Dachsanierung				Abschr.	-	-	-	7	7	7	7
	3320.5200.xx	Homepage inkl. Fotos gem. IT-Strategie	70	-	70	VV	-	-	56	42	28	14	-
						Abschr.	-	-	14	14	14	14	14
	3420.xxxx.xx	Begegnungsort für Generationen	150	50	100	VV	-	-	90	80	70	60	50
						Abschr.	-	-	10	10	10	10	10
	7410.5020.xx	HWS Richebach	840	-	840	VV	-	-	-	420	819	798	777
		Anteil Gemeinde				Abschr.	-	-	-	-	21	21	21
	7450.5040.01	Steinschlag Reudlen	750	450	300	VV	-	250	288	276	264	252	240
		Schutzprojekt				Abschr.	-	-	12	12	12	12	12
	7710.5040.xx	Aufbahnungshalle	300	-	300	VV	-	-	-	-	-	293	285
		Kühlanlage/Gebäudesanierung				Abschr.	-	-	-	-	-	8	8
	8201.5010.xx	Forststrasse Allmi - Haaselewald	90	40	50	VV	-	-	45	40	35	30	25
		Sanierung				Abschr.	-	-	5	5	5	5	5
A	8201.5010.xx	Waldstrassensanierung Bawald	195	88	107	VV	-	-	47	91	80	70	59
						Abschr.	-	-	5	11	11	11	11
	8201.5060.xx	Anschaffung Fahrzeug Forstwart	40	-	40	VV	-	-	36	32	28	24	20
						Abschr.	-	-	4	4	4	4	4
		Korrektur Anlagen im Bau	-	-	-	VV	148	148	148	148	148	148	148
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 03.10.24
 Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	2) Total:		3) Netto	4)früher: Anlagen im Bau	2024	2025	2026	2027	2028	2029	
			Art	Ausg. Einn.									
	7201.5032.xx	Meteorwasserleitung Aris		50 -	50	VV	-	-	-	-	49	49	
						Abschr.	-	-	-	-	1	1	
	7201.5032.xx	Meteorwasserleitung Steinweide Ferienhauszone		40 -	40	VV	-	-	40	39	39	38	
						Abschr.	-	-	1	1	1	1	
	7201.5032.xx	Stromaggregat PWM Mülönen		50 -	50	VV	-	-	-	49	49	48	
						Abschr.	-	-	-	1	1	1	
	7201.5032.xx	Sauberwasserleitung "im Cheer"		220 -	220	VV	-	217	215	212	209	206	
						Abschr.	-	3	3	3	3	3	
	7201.5032.xx	ARA Kiental Umbau		200 -	200	VV	-	-	198	195	193	190	
						Abschr.	-	-	3	3	3	3	
	7201.5032.xx	Ersatz Meteorwasserleitung Fröschenmoosweg		30 -	30	VV	30	29	29	29	28	28	
						Abschr.	0	0	0	0	0	0	
	7201.5032.xx	Ersatz Leitung Obere Steinweide		395 -	395	VV	390	385	380	375	370	365	
						Abschr.	5	5	5	5	5	5	
A	7201.5620.xx	ARA Thunersee Investitionsbeitrag		1'690 -	1'690	VV	158	433	674	863	1'148	1'331	
						Abschr.	2	6	9	11	15	17	
		Korrektur Anlagen im Bau		- -	-	VV	3	3	3	3	3	3	
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	
						VV	-	-	-	-	-	-	
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	
						VV	-	-	-	-	-	-	
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	
						VV	-	-	-	-	-	-	
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	
						VV	-	-	-	-	-	-	
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	
	T o t a	Abschreibungen		2'675 -	2'675		3	7	14	20	23	27	30
		Bestand neues Verwaltungsvermögen					581	1'067	1'537	1'764	2'087	2'258	
		Veränderung neues Verwaltungsvermögen					581	486	470	227	323	170	

1) gemäss Tab. Investitionen: * = bereits beschlossene Projekte; A = Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich berücksichtigt werden.
 2) E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhen Einlagen in WE) - Eintrag erfolgt in Tab. Investitionen
 3) Annahme: Inbetriebnahme und damit Beginn der Abschreibungen erfolgen im Jahr mit den letzten Zahlungen: Ausnahmen: Sammelpositionen gem. Spalte 1
 4) Bestand VV im letzten Jahr vor Prognoseperiode (nach Abschreibung); nur für Projekte, die erst in Prognoseperiode abgeschlossen (in Betrieb genommen) werden!

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 03.10.24
 Beträge in CHF 1'000

1) KontoNr.	Projekt	2) Total:		3) Netto	4) früher: Anlagen im Bau	2024	2025	2026	2027	2028	2029
		Art	Ausg. Einn.								
7101.5031.xx	Hydrantenleitung Scharnachtal - Bühl Neubau		450 -	450	VV Abschr.	-	-	-	-	-	-
7101.5031.xx	Ersatz Leitung Fröschemoos		170 -	170	VV Abschr.	-	170	170	170	170	170
7101.5031.xx	Reservoir Aris und Leitungen Ersatz		500 -	500	VV Abschr.	-	-	-	-	-	-
7101.5031.xx	Ersatz Leitung Obere Steinweide		195 -	195	VV Abschr.	-	195	195	195	195	195
7101.5031.xx	Wasserreservoir Hohrüg Armaturen und Regulierschacht		690 -	690	VV Abschr.	-	-	-	560	690	690
7101.5031.xx	Leitung Halte Hohrück Ersatz		350 -	350	VV Abschr.	-	-	-	-	-	-
7101.5031.xx	Hauptleitung Bären-FW-Magazin		332 -	332	VV Abschr.	-	-	332	332	332	332
7101.5031.xx	Leitung Buchholz		100 -	100	VV Abschr.	-	-	-	-	100	100
7101.5031.xx	Leitung Mittlere Gwanne		60 -	60	VV Abschr.	-	-	-	-	60	60
7101.5031.xx	Leitung Obere Gwanne		140 -	140	VV Abschr.	-	-	-	-	-	140
7101.5031.xx	Sanierung Flüeli-Quelle		180 -	180	VV Abschr.	-	-	-	-	-	-
7101.5031.xx	Wasserleitung Hanselenstrasse - Kantonsstrasse		50 -	50	VV Abschr.	-	-	-	50	50	50
7101.5031.xx	Druckbrecherschacht Mülönen		120 -	120	VV Abschr.	-	-	120	120	120	120
7101.5031.xx	Schutzzone Stadachere / Uf Müllers		250 -	250	VV Abschr.	-	-	250	250	250	250
7101.5031.xx	Wasserleitung Verbindungsleitung Louwibach - Reservoir Rüteli		160 -	160	VV Abschr.	-	-	160	160	160	160
7101.5031.xx	Wasserleitung Untere Steinweide		100 -	100	VV Abschr.	-	-	100	100	100	100
	Korrektu Anlagen im Bau		- -	-	VV Abschr.	3	3	3	3	3	3

Finanzplan Reichenbach i. K. 2025-2029

Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für die kommunalen Abwasseranlagen und gegebenenfalls den Gemeindeanteil an den regionalen Anlagen ¹

Rechnungsjahr: _____

Gemeinde: Reichenbach i. K.

Kontaktperson: Nadja Fahrni

Telefon: _____

E-Mail: _____

Aktualisierungsjahr: _____

Datengrundlagen AWA
Gemeinde Anlagenbuchhaltung

Datengrundlagen AWA
Verband Anlagenbuchhaltung

	①	②	③	④	⑤	⑥
	Wiederbeschaffungswert in Fr.	Nutzungsdauer in Jahren	Erneuerungsrate in % (100/②)	Walterhaltungskosten in Fr./a (①*③)	Einlegesatz ² %	Einlage in die Spezialfinanzierung in Fr./a (④*⑤)

1. Gemeindeanlagen

1.1 Kanalisationen	15'690'941	80	1.25%	196'137	60%	117'682
1.2 Spezialbauwerke	1'470'000	50	2.00%	29'400	60%	17'640
1.3 Abwasserreinigungsanlagen	1'500'000	33	3.00%	45'000	60%	27'000
Total 1 (1.1 - 1.3) bzw. mittlerer Einlegesatz (Spalte ⑤)	18'660'941			270'537	60%	162'322

2. Gemeindeanteil an regionalen Anlagen ³

2.1 Kanalisationen	538'621	80	1.25%	6'733	60%	4'040
2.2 Spezialbauwerke	205'863	50	2.00%	4'117	60%	2'470
2.3 Abwasserreinigungsanlagen	3'260'866	33	3.00%	97'826	60%	58'696
Total 2 (2.1 - 2.3) bzw. mittlerer Einlegesatz (Spalte ⑤)	4'005'350			108'676	60%	65'206

Total 1 + 2 bzw. mittlerer Einlegesatz (Spalte ⑤)	22'666'291			379'213	60%	227'528
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁴						-
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren						227'528

⑦ Stand Verwaltungsvermögen	477'238
⑧ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt	1'827'185

in Prozent von ①: (100*⑦/①)	2.1%
in Prozent von ①: (100*⑧/①)	8.1%

Höchstens Fr. 200 / EW ⁵	
EW ⁶	3'520
Fr./EW	65

Bemerkungen: _____

Datum: _____

Unterschrift: _____

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

² Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr als 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt.

³ Daten des Teils 2 nur dann angeben, wenn der Verband die Einlage in die Spezialfinanzierung nicht selber vornimmt. (Anteil gemäss Kostenvorteiler Verband).

⁴ Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

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

⁶ Einwohnerwert (EW): Gemäss Artikel 36g KGV.

Finanzplan Reichenbach i. K. 2025-2029

Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für Wasserversorgungsanlagen ¹

Rechnungsjahr: _____

Wasserversorgung: Reichenbach i. K.

Kontaktperson: Nadja Fahrni

Telefon: _____

Datengrundlagen

- Geschätzt
- GWP
- Anlagenbuchhaltung

	① Wieder- beschaffungswert brutto in Fr.	② Beiträge Dritter ² in Fr.	③ Wieder- beschaffungswert netto in Fr. (①-②)	④ Nutzungsdauer in Jahren	⑤ Erneuerungsrate in % (100/④)	⑥ Warterhaltungskosten in Fr./Jahr (③*⑤)
Anlagenteile						
1. Wasserfassungen	1'650'000	787'500	862'500	50	2.00%	17'250
2. Aufbereitungsanlagen	195'000	94'500	100'500	33	3.00%	3'015
3. Pumpwerke, Druckreduzier- und Messschächte	2'088'150	973'454	1'114'696	50	2.00%	22'294
4. Reservoir	3'397'211	1'730'750	1'666'461	66	1.50%	24'997
5. Leitungen und Hydranten	18'974'510	4'330'108	14'644'402	80	1.25%	183'055
6. Mess-, Steuerungs-, Fernwirkanlagen	1'144'061	506'132	637'929	20	5.00%	31'896
7. Einkaufssummen, einmalige Konzessionsabgaben ³	-		-			-
Total 1 - 7	27'448'932	8'422'444	19'026'488			282'507

⑦ Bestand Verwaltungsvermögen in Franken		in Prozent von ③: $(100 * ⑦ / ③)$
⑧ Bestand Spezialfinanzierung Werterhalt in Franken		in Prozent von ③: $(100 * ⑧ / ③)$

Bemerkungen:

	⑨ Gewählter Einlagesatz in Prozent ⁵	60%
	⑩ berechnete Einlage in SF Werterhalt in Franken (⑥x⑨)	169'504
	Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁶	-
	Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren	169'504
	① Anzahl Einwohner im Versorgungsgebiet	3'720
	② Einlage pro Einwohner in Franken (⑩ / ①)	46

Datum: _____

Unterschrift: _____

¹ Dieses Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung

² Zu erwartende Beiträge aus dem kantonalen Trinkwasserfonds und von der Gebäudeversicherung abziehen (beim AWA erfragen).

³ Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen, einmalige Konzessionsabgaben oder dergleichen - die Abschreibungssätze sind anhand der Laufzeiten festzulegen. Bestehen Kategorien mit unterschiedlichen Abschreibungssätzen, so ist die Rubrik 7 manuell mit zusätzlichen Zeilen zu ergänzen. Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen sind verbindlich mit einem Abschreibungssatz von 3 % einzutragen.

⁴ Ermittlung des Einlageprozentsatzes gemäss Kapitel 6.1. der WEA-Broschüre "Finanzierung der Wasserversorgung" (2004).

⁵ Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange Verwaltungsvermögen besteht oder der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt.

⁶ Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

Tabelle 14: AGR-Tabelle (Ergebnisse der Finanzplanung)

Indikatoren/Finanzkennzahlen	Einheit	Ergebnisse der Finanzplanung						
		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	7'117'638.00		7'002'235	6'527'675	6'527'675	6'527'675	6'488'808
Reserven (294)	CHF	761'035.00		761'035	761'035	822'720	823'527	823'527
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen (294 + 299)	CHF	7'878'673.00	-	7'763'270	7'288'710	7'350'395	7'351'202	7'312'335
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt (900)	CHF			-115'403	-474'560	-	-	-38'867
Einlagen in finanzpolitische Reserve (+3894) oder Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve (-4894)	CHF			-	-	61'685	807	-
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt vor Einlagen/Entnahmen finanzpolitische Reserve (900+3894-4894)	CHF	-	-	-115'403	-474'560	61'685	807	-38'867
Steuerertrag NP (400)	CHF	6'908'093.64		6'966'432	7'006'948	7'076'743	7'126'894	7'162'429
Steuerertrag JP (401)	CHF	492'390.44		441'000	441'000	441'008	491'015	491'023
Bruttoschulden (200, 201, 206)	CHF			9'000'626	10'264'459	14'198'321	15'930'223	17'123'740
Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt	CHF			840'000	702'000	2'720'000	1'070'000	770'000
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen pro Einwohner	CHF	2'124.78		2'086.90	1'959.33	1'970.62	1'970.83	1'955.17
Selbstfinanzierungsgrad Allgemeiner Haushalt	%			103.91%	22.08%	4.92%	10.09%	8.53%
Bilanzüberschussquotient	%			70.67%	64.13%	62.78%	61.59%	60.66%
Selbstfinanzierungsanteil (Gesamthaushalt)	%			5.84%	1.89%	1.68%	1.44%	1.12%
Kapitaldienstanteil (Gesamthaushalt)	%			7.40%	7.89%	4.24%	4.75%	4.95%
Nettoschuld/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF			-1'369.85	-1'030.11	-38.38	404.49	722.53
Massgebliches EK/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF			3'113.12	2'848.78	2'840.28	2'822.97	2'787.42
Steueranlage Natürliche Personen		1.77		1.77	1.77	1.77	1.77	1.77
Steueranlage Juristische Personen		1.77		1.77	1.77	1.77	1.77	1.77