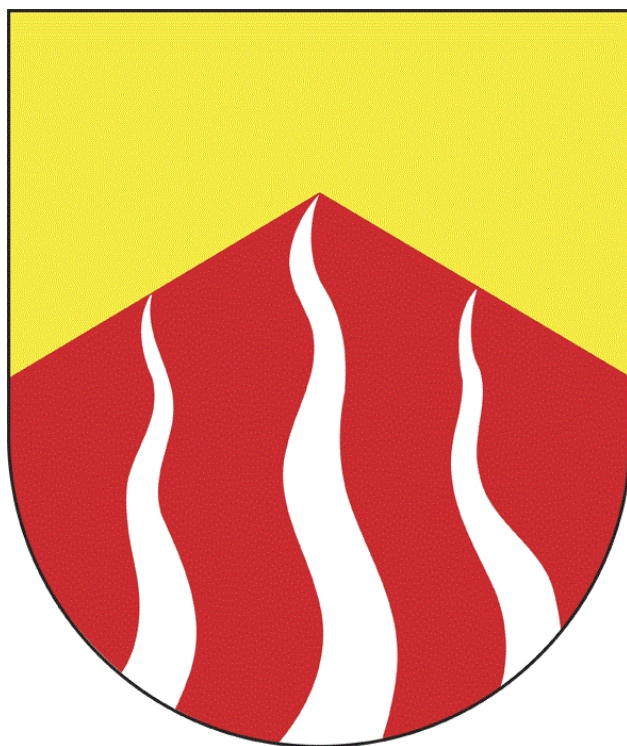


Finanzplan 2023 – 2028



Einwohnergemeinde Schwanden

INHALTSVERZEICHNIS ZUM FINANZPLAN

	Seite
Vorbericht zum Finanzplan	II – IX
Tabelle 1: Prognoseannahmen Finanzplan	1
Tabellen 2: Investitionsprogramm steuerfinanziert, Abwasser und Wasser	2 – 5
Finanzplanungshilfe: Steuerertrag	6
Finanzplanungshilfe: Finanz- und Lastenausgleich	7 – 10
Tabellen 7: Abwasserentsorgung – Wasserversorgung – Abfallwirtschaft – Bürgergut (RESERVE 1)	11 – 18
Tabellen 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung – nach Sachgruppen	19 – 21
Tabelle 9: Mittelflussrechnung	22
Tabellen 10: Ergebnisse der Finanzplanung – konsolidierter Haushalt – allgemeiner Haushalt – gebührenfinanzierter Haushalt	23 – 25
Tabelle 11: Planbilanz	26
Tabelle 12: Eigenkapitalnachweis	27
Tabellen 13: Finanzkennzahlen	28 – 30
Tabellen 14: Übersicht über die wichtigsten Ergebnisse für das Amt für Gemeinden und Raumordnung AGR	31
Tabellen 15: Abschreibungstabelle steuerfinanzierte Investitionen – Abschreibungen SF Abwasser – Abschreibungen SF Wasser	32 – 35
Tabellen: Wiederbeschaffungswert Abwasseranlagen - Wasserversorgungsanlagen	36 – 37
Tabelle 16: Abschreibungen auf bestehendem Verwaltungsvermögen HRM2 – OHNE neue Investitionen	38

Vorbericht zum Finanzplan 2023 – 2028

1 Erstellung des Finanzplanes

Der vorliegende Finanzplan der Einwohnergemeinde Schwanden basiert auf den kantonalen Vorgaben. Er wurde durch Pia Riesen-Hauri, Gemeindeverwalterin, Kristina Althaus, Sachbearbeiterin Finanzen, und dem Gemeinderat der Einwohnergemeinde Schwanden erstellt.

2 Rechnungsgrundlagen

Als Berechnungsgrundlage diente das Budget für das Rechnungsjahr 2023 und die Jahresrechnung 2022. Der vorliegende Finanzplan ist nach dem Harmonisierten Rechnungsmodell 2 (HRM2) erstellt worden.

In den Prognosejahren wurden mit folgenden Zuwachsraten gerechnet:

	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>	<u>2026</u>	<u>2027</u>	<u>2028</u>
Personalaufwand	+2.00%	+2.00%	+2.00%	+1.50%	+1.50%	+1.50%
Sachaufwand	+2.00%	+2.00%	+2.00%	+2.00%	+2.00%	+2.00%
Finanz-/Lastenausgleich FILAG	<i>Gemäss Berechnungen der vom Kanton zur Verfügung gestellten Excel-Tabelle FILAG</i>					
Steuern	-7.11%	+4.06%	+0.10%	+0.10%	+0.10%	+0.10%

3 Investitionstätigkeit

Die Finanzplanberechnungen basieren auf folgenden jährlichen Nettoinvestitionen:

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Einwohnergemeinde	272'000	394'000	118'000	100'000	100'000	100'000
Abwasserentsorgung	748'000	80'000	0	40'000	60'000	60'000
Wasserversorgung	80'000	0	0	0	0	0
Totalbetrag Nettoinvestitionen	1'100'000	474'000	118'000	140'000	160'000	160'000

Die detaillierten Investitionen im Zeitraum von 2023 – 2028 sind auf den Seiten 8 – 9 (Einwohnergemeinde), 10 (Abwasser) und 11 (Wasser) aufgeführt.

Finanzplan 2023 – 2028

4 Entwicklung allgemeiner Haushalt

Die Schlussrechnung allgemeiner (steuerfinanzierter) Haushalt des Finanzplanes weist folgende jährlichen Ergebnisse aus:

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Einlage finanzpolitische Reserve	0	0	1'000	29'000	27'000	24'000
Über- / Unterdeckungen (-)	-190'000	-14'000	63'000	32'000	9'000	4'000

Die dargestellten Ergebnisse basieren auf folgenden Steueranlagen:

	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>	<u>2026</u>	<u>2027</u>	<u>2028</u>
Anzahl Einheiten	1.75	1.75	1.85	1.85	1.85	1.85

Das Budget 2023 ist nach den heutigen Erkenntnissen angepasst worden (Finanz- und Lastenausgleichszahlungen sind den effektiv eingetretenen Erträgen und Aufwänden angepasst worden). Der Aufwandüberschuss im Jahr 2023 wird voraussichtlich tiefer ausfallen als budgetiert.

Gesamthaushalt

Im Gesamthaushalt (Allgemeiner Haushalt inklusive Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser, Abfall und Bürgergut) wird in den Jahren 2023/2024 eine Unterdeckung zwischen CHF 13'000 und CHF 176'000 prognostiziert. Ab dem Jahr 2025 ist aufgrund der geplanten Steuererhöhung mit einer Überdeckung zu rechnen.

Allgemeiner Haushalt

In den Jahren 2025 – 2028 kann mit einer Einlage in die Finanzpolitische Reserve von CHF 1'000 – CHF 29'000 gerechnet werden. Auf eine Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve wird vorerst verzichtet. Der im Jahr 2022 aufgenommene Kredit von CHF 4'000'000 muss im Jahr 2026 umfinanziert werden.

Investitionen

Damit die Investitionen, insbesondere der Neubau ARA Brienz, finanziert werden können, wurde im Jahr 2022 einen Kredit über CHF 4'000'000 aufgenommen. Bis zur Rückzahlung im Jahr 2026 bestehen für die geplanten Investitionen genügend flüssige Mittel zur Verfügung.

5 Entwicklung Eigenkapital

Der Bilanzüberschuss beträgt per 31. Dezember 2022 CHF 697'300 und wird voraussichtlich in den Jahren 2023 und 2024 sinken und anschliessend wieder ansteigen. Ende 2028 wird der Bilanzüberschuss einen Saldo von CHF 601'900 aufweisen. Das Eigenkapital wird bis dahin auf CHF 6'103'000 sinken.

Die finanzpolitische Reserve weist per 31. Dezember 2022 einen Bestand von CHF 143'000 auf und wird voraussichtlich bis Ende 2028 auf CHF 224'800 ansteigen.

6 Entwicklung Spezialfinanzierungen

Wasserversorgung

Bei gleichbleibender Kosten- und Gebührenstruktur in den Jahren 2023 – 2028 betragen die Überdeckungen voraussichtlich zwischen CHF 4'300 und CHF 71'700. Der Kostendeckungsgrad beträgt in den Jahren 2023 104% und 2024 ca. 105%. Ab dem Jahr 2025 erhöht sich dieser auf 233%. Während der Prognoseperiode 2023 – 2028 wird mit keinen geplanten Investitionen gerechnet.

Die Spezialfinanzierung Wasser hat per 31. Dezember 2022 kein Verwaltungsvermögen, weil dies bereits vollständig abgeschrieben wurde.

Das Eigenkapital weist per 31. Dezember 2022 einen Bestand von CHF 118'300 aus. Per 31. Dezember 2028 wird das Eigenkapital durch die prognostizierten Ergebnisse auf CHF 413'300 ansteigen.

Die Vorfinanzierung Wasserversorgung Werterhalt weist per 31. Dezember 2022 einen Saldo von CHF 1'277'500 aus. Bis 31. Dezember 2028 wird dieser bis auf CHF 1'402'700 ansteigen. Die gesetzlich vorgeschriebene jährliche Einlage beträgt mindestens CHF 68'900 und entspricht einem Einlagesatz von 60%. Seit dem Jahr 2016 können die Einnahmen aus Anschlussgebühren an die Einlage Werterhalt angerechnet werden, was sich positiv auf die Erfolgsrechnung Wasser auswirkt.

Abwasserentsorgung

Aufgrund des Neubaus ARA Brienz wurden die Gebühren auf das Jahr 2022 angehoben. In den Jahren 2023 – 2028 ist im Finanzplan keine weitere Erhöhung geplant. Dadurch wird in den Jahren 2025 – 2028 eine Unterdeckung zwischen CHF 18'000 und CHF 26'000 ausgewiesen.

Das Verwaltungsvermögen Abwasser weist per 31. Dezember 2022 einen Bestand von CHF 1'776'300 aus. Infolge grosser Investitionen im Bereich Abwasser (Neubau ARA Brienz) steigt das Verwaltungsvermögen Abwasser bis ins Jahr 2028 auf einen Bestand von CHF 2'327'800 an.

Das Eigenkapital weist per 31. Dezember 2022 einen Bestand von CHF 186'000 aus. Das Eigenkapital wird per 31. Dezember 2028 voraussichtlich auf CHF 140'100 sinken. Der Kostendeckungsgrad beträgt in den Jahren 2023 – 2028 zwischen 92% und 114%.

Die Vorfinanzierung Abwasserentsorgung Werterhalt weist per 31. Dezember 2022 einen Saldo von CHF 1'199'400 aus, der bis Ende 2028 voraussichtlich auf CHF 1'227'500 ansteigen wird. Die gesetzlich vorgeschriebene jährliche Einlage beträgt mindestens CHF 83'700 infolge der Erweiterungsinvestition ARA Brienz. Dies entspricht einem Einlagesatz von 60%. Seit dem Jahr 2016 können die Einnahmen aus Anschlussgebühren an die Einlage Werterhalt angerechnet werden, was die Erfolgsrechnung Abwasser entlastet.

Abfallentsorgung

Nach der Gebührensenkung im Jahr 2021 wird die Spezialfinanzierung Abfall in den Jahren 2023 – 2028 Unterdeckungen zwischen CHF 11'500 und CHF 22'500 aufweisen. Das Eigenkapital wird im Jahr 2026 aufgebraucht sein.

Bürgergut

Nachdem im Jahr 2023 eine Unterdeckung von CHF 10'200 prognostiziert wurde, wird die Spezialfinanzierung Bürgergut in den Jahren 2024 – 2028 Überdeckungen zwischen CHF 6'400 und CHF 7'200 ausweisen.

7 Entwicklung Finanzkennzahlen Gesamthaushalt (detaillierte Finanzkennzahlen siehe Tabelle 12 auf Seite 26)

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Mittelwert
Nettoverschuldungsquotient NVQ	-140%	-116%	-119%	-125%	-129%	-132%	-127%
Selbstfinanzierungsgrad SFG	3%	45%	234%	182%	141%	136%	57%
Zinsbelastungsanteil ZBA	0.1%	0.1%	0.1%	0.1%	0.2%	0.2%	0.1%
Bruttoverschuldungsanteil BVA	108%	100%	64%	64%	64%	63%	76%
Investitionsanteil INA	30%	15%	4%	5%	5%	5%	12%
Kapitaldienstanteil KDA	6%	6%	6%	5%	5%	5%	6%
Nettoschuld pro Einwohner N/EW	-3'268	-2'847	-3'122	-3'303	-3'407	-3'496	-3'240
Selbstfinanzierungsanteil SFA	1%	7%	9%	8%	7%	7%	7%
Nettobelastungsanteil NZB	-0.9%	-1.6%	-1.5%	-1.5%	-1.3%	-1.3%	-1.3%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner MEK/EW	1'221	1'135	1'214	1'311	1'367	1'412	1'277

Nettoverschuldungsquotient (NVQ)

Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen und den Nettozahlungen aus dem Finanzausgleich nötig wären, um die Nettoschulden zu decken (Nettoschulden in Prozent der direkten Steuern und des Finanzausgleichs). Die Nettoschulden werden aus der Differenz Fremdkapital zu Finanzvermögen errechnet. Ein negativer Wert bedeutet, dass die Gemeinde keine Nettoschulden hat, sondern Nettovermögen aufweist. Die Nettoschulden errechnen sich aus der Differenz von Fremdkapital und Finanzvermögen.

Richtwerte:	≤ 0%	Nettovermögen
	0 – 50%	gering
	50 – 100%	mittel
	100 – 150%	erhöht
	≥ 150%	sehr hoch

Der Mittelwert von -127% entspricht einem Nettovermögen
(von den Gemeinden im Verwaltungskreis Interlaken-Oberhasli weisen die meisten einen durchschnittlichen Wert von ≤ 0% und somit ein Nettovermögen auf)

Selbstfinanzierungsgrad (SFG)

Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, inwieweit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Im Vergleich über mehrere Jahre wird erkannt, ob die Investitionen finanziell verkraftet werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad von unter 100% führt zu einer Neuverschuldung, von über 100% zu einer Entschuldung. Ein Wert zwischen 60 und 80% wird kurzfristig als genügend bezeichnet.

Richtwerte:	über 100%	sehr gut
	80 – 100%	gut
	60 – 80%	genügend (kurzfristig)
	0 – 60%	ungenügend
	unter 0%	sehr schlecht

Der Mittelwert von 57% ist ungenügend (hohe Investitionen im Bereich Abwasser)

Zinsbelastungsanteil (ZBA)

Der Zinsbelastungsanteil gibt Antwort auf die Frage, wie stark der Finanzertrag durch die Nettozinsen belastet ist. Ein hoher Zinsbelastungsanteil weist auf eine hohe Verschuldung hin. Im Vergleich über mehrere Jahre wird die Verschuldungstendenz und im Vergleich zu anderen Gemeinden die Verschuldungssituation erkannt. Ein Wert zwischen 0 und 1% gilt als tiefe Belastung.

Richtwerte:	unter 0%	sehr tiefe Belastung	Der Mittelwert von 0.1% weist eine tiefe Belastung aus
	0 – 1%	tiefe Belastung	
	1 – 3%	mittlere Belastung	
	3 – 5%	hohe Belastung	
	über 5%	sehr hohe Belastung	

Bruttoverschuldungsanteil (BVA)

Die Bruttoschulden (inkl. Sonderrechnung) werden in Prozent des Finanzertrages dargestellt. Damit wird die Verschuldungssituation ersichtlich. Die Verschuldung wird als kritisch eingestuft, wenn die Schwelle von 200% überschritten wird.

Richtwerte:	< 50%	sehr gut	Der Mittelwert liegt bei 76% (Neubau ARA Brienz)
	50 – 100%	gut	
	100 – 150%	mittel	
	150 – 200%	schlecht	
	> 200%	kritisch	

Investitionsanteil (INA)

Die Bruttoinvestitionen werden in Prozent der konsolidierten Ausgaben dargestellt. Damit wird ersichtlich, wie hoch der Anteil der Bruttoinvestitionen an den konsolidierten Ausgaben ist. Die Kennzahl zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und/oder die Zunahme der Nettoverschuldung, sie sagt jedoch alleine nichts über die finanzielle Situation der Gemeinde aus. Wie der Selbstfinanzierungsgrad kann auch diese Kennzahl von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken, eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil wichtig und sinnvoll.

Richtwerte:	< 10%	schwach	Der Mittelwert von 12% zeigt eine mittlere Investitionstätigkeit auf
	10 – 20%	mittel	
	20 – 30%	stark	
	> 30%	sehr stark	

Kapitaldienstanteil (KDA)

Der Kapitaldienstanteil gibt Antwort auf die Frage, wie stark der Finanzertrag durch den Kapitaldienst (als Folge der Investitionstätigkeit) belastet ist. Ein hoher Kapitaldienstanteil weist auf eine hohe Verschuldung und/oder einen hohen Abschreibungsbedarf hin.

Richtwerte:	unter 0%	sehr tiefe Belastung	Der Mittelwert von 6% weist eine mittlere Belastung auf (Die Abschreibungen mit HRM2 sind in den ersten Jahren tief. Infolge langer Nutzungsdauer der Anlagen/Investitionen steigen die Abschreibungen von Jahr zu Jahr an und erreichen in 20 und mehr Jahren sehr hohe Werte).
	0 – 4%	tiefe Belastung	
	4 – 12%	mittlere Belastung	
	12 – 20%	hohe Belastung	
	über 20%	sehr hohe Belastung	

Nettoschuld pro Einwohner (N/EW)

Die Nettoschuld pro Einwohner wird als Grösse für die Beurteilung der Verschuldung verwendet (Nettoschuld geteilt durch die Wohnbevölkerung). Ein negativer Wert entspricht einem Nettovermögen pro Einwohner. Eine Nettoschuld pro Einwohner ab CHF 2'500 gilt als hohe Verschuldung, ab CHF 5'000 spricht man von einer sehr hohen Verschuldung.

Richtwerte:	≤ CHF 0.00	Nettovermögen	Der Mittelwert von CHF -3'240 weist somit ein Nettovermögen auf
	CHF 0 – 2'000	gering – mittel	<i>(von den Gemeinden im Verwaltungskreis Interlaken-Oberhasli weisen die meisten einen durchschnittlichen Wert von ≤ CHF 0.00 und somit ein Nettovermögen auf)</i>
	> CHF 2'000	hoch – sehr hoch	

Selbstfinanzierungsanteil (SFA)

Der Selbstfinanzierungsanteil gibt Auskunft über die finanzielle Leistungsfähigkeit einer Gemeinde. Je höher der Wert, umso grösser ist der Spielraum für die Finanzierung von Investitionen oder für den Schuldenabbau. Ein Wert von über 18% wird als sehr gut bezeichnet.

Richtwerte:	über 18%	sehr gut	Der Mittelwert von 7% ist ungenügend (hohe Investitionen im Bereich Abwasser)
	14 – 18%	gut	
	10 – 14%	genügend	
	0 – 10%	ungenügend	
	unter 0%	sehr schlecht	

Nettozinsbelastungsanteil (NZB)

Die Kennzahl weist aus, welchen Teil des Steuerertrages der direkten Steuern eine Gemeinde für die Nettozinsen aufwenden muss. Weist eine Gemeinde einen negativen Wert im Nettozinsbelastungsanteil auf, ist das Ausdruck eines höheren Finanzertrages als Finanzaufwandes im Zähler. Ein hoher Wert beim Nettozinsbelastungsanteil weist auf eine hohe Verschuldung hin.

Grundsätzlich gilt, je kleiner ein Nettozinsbelastungsanteil ist, desto besser. Ein negativer Wert entspricht einem „Nettofinanzertrag“.

Richtwerte:	< -1%	extrem tief	Der Mittelwert von -1.3% entspricht einer extrem tiefen Nettozinsbelastung
	-1 – 0%	sehr tief	<i>(von den Gemeinden des Verwaltungskreises Interlaken-Oberhasli weisen die meisten einen durchschnittlichen Wert von < -1% und somit eine extrem tiefe Nettozinsbelastung auf)</i>
	0 – 1%	tief	
	1 – 2%	mittel	
	> 2%	erhöht	

Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner (MEK/EW)

Die Kennzahl trägt dem neuen Eigenkapitalbegriff Rechnung (massgebendes Eigenkapital [Reserven, Neubewertungsreserven, übriges Eigenkapital und Bilanzüberschuss/-fehlbetrag] geteilt durch die Wohnbevölkerung). Die Kennzahl ist Bestandteil des Kennzahlen-Mix, der für die Berechnung der Kürzung der Mindestausstattung verwendet wird.

Richtwerte:	> 8'000	sehr hoch
	4'000 – 8000	hoch
	2'000 – 4'000	mittel
	0 – 2'000	gering
	< 0	fehlend

Der Mittelwert von CHF 1'277 pro Einwohner gilt eher als gering

8 Schlussfolgerungen

Die Prognosen zeigen auf, dass aufgrund des heutigen Kenntnisstandes der Handlungsspielraum ab dem Jahr 2024 ansteigen wird. Jedoch muss bereits ab dem Jahr 2027 wiederum mit einer stetigen Abnahme gerechnet werden. Die Entwicklung des Finanzhaushaltes ist weiterhin genau zu beobachten.

Der Gemeinderat von Schwanden bei Brienz hat den vorliegenden Finanzplan 2023 – 2028 an seiner Sitzung vom 28. November 2023 beschlossen.

Über die Ergebnisse dieses Finanzplanes ist an der Gemeindeversammlung vom 7. Dezember 2023 orientiert worden.

Schwanden, 7. Dezember 2023

Gemeinderat Schwanden bei Brienz

Heinz Egli
Gemeindepräsident

Pia Riesen-Hauri
Gemeindeverwalterin

Tabelle 1: PROGNOSEANNAHMEN FINANZPLAN

Version vom 17.11.23

Finanzplantitel **Finanzplan Schwanden nach KPG-Kurs 2023 - 2028 (16.08.2023)****Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:**

Prognoseperiode	1. Prognosejahr					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Zuwachsraten Erfolgsrechnung:						
Personalaufwand	2.00%	2.00%	2.00%	1.50%	1.50%	1.50%
Sachaufwand	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
starker Zuwachs						
schwacher Zuwachs	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%
Nullwachstum	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zinssätze Fremdkapital:						
bestehendes Fremdkapital	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%
neues Fremdkapital	2.300%	0.000%	3.000%	3.000%	3.500%	3.500%
Zinssätze Guthaben:						
Geldflussrechnung	0.40%	0.50%	0.75%	1.00%	1.25%	1.25%
Zinssätze für interne Verrechnungen:						
verrechnete Aktivzinsen	0.50%	0.75%	0.75%	0.75%	0.75%	0.75%
verrechnete Passivzinsen	0.50%	0.00%	0.75%	0.75%	0.75%	0.75%

Finanzplan Schwanden nach KPG-Kurs 2023 - 2028 (16.08.2023)

steuerfinanzierte Investitionen

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 17.11.23
Beträge in CHF 1000

1)	2)	3)	4)	5)	6)										
Kontohr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
	Instandsetzungsplan Brücken Oberschwanden		10			60		60		60					
	Randabschluss Stutzligasse		40			17		17	17						
	Treppe Kreuzgässli		40		10	4		4	4						
	Strassensanierung Oberschwanden		40		83	64		64	64						
	Rahmenkredit Schulanlage/Gesamtschule WC-Anlage Mädchen, Garderobe		25			50		50	50						
	Anschaffung neuer Schneepflug		10			15		15	15						
	Strassensanierung Färnenweg		40			27		27	27						
	Strassensanierung Birglistrasse		40			91		91		91					
	Trottoir Derfliplatz bis Brücke Derflibach		40			80		80	80						
	Anschaffung KompoToi		10			15		15	15						
A	Erweiterung DIALOG		5			25		25		13	13				
A	Rahmenkredit Schulanlage/Gesamtschule Lichtkonzept/Akustikkonzept/Gebäudehülle/Spielplatz		33			250		250		230	20				
	Strassensanierung Rütistrasse		40			85		85			85				
	Brückensanierung 1. Etappe		40			100		100				100			
								100							

Finanzplan Schwanden nach KPG-Kurs 2023 - 2028 (16.08.2023)

steuerfinanzierte Investitionen

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 17.11.23
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)	8)	9)	10)	11)	12)	13)	14)	15)
Kontohr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028 später
	Brückensanierung 2. Etappe		40			100		100					100	
	Brückensanierung 3. Etappe		40			100		100						100
	Ersatzfahrzeug für Ladog		10			250		250						250
	Dach-Sanierung Schulhaus/Mehrzweckhalle		33			271		271						271
	Strassensanierung Glyssen		40			107		107						107
	Solaranlage Damm Untersitsch		25			300		300						300
	e-Ladestation Gemeindehaus		25			150		150						150
								-						
Total					93	2'161	-	2'161	272	394	118	100	100	100 1'078

- 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 Kapitalkosten!) > 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!

Finanzplan Schwanden nach KPG-Kurs 2023 - 2028 (16.08.2023)

Investitionen Abwasser

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 17.11.23
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)										
Kontrollr.	Bezeichnung der Projekte	Priorität	MD in J.	Fk	Art	Anlagen im Bau	Ausgaben	Einnahmen	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
	Sanierung ARA		33			1'628	583		583	583						
	Entwässerung Färnenweg		80				80		80	80						
	Entwässerung Rütistrasse		80				40		40				40			
	Entwässerung Birglistrasse		80				80		80		80					
	Überarbeitung GEP 2.0		10				180		180					60	60	60
	Entwässerung Trottoir Derfliplatz - Derflibach		80				85		85	85						
	Umsetzung Massnahmen GEP		80				500		500							500
	Entwässerung Oberschwanden		80						-							
	Entwässerung Kantonsstrasse		80				200		200							200
	Entwässerung Glyssen		80				53		53							53
									-							
Total						1'628	1'801	-	1'801	748	80	-	40	60	60	813

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 Kapitalkosten) > 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!

Finanzplan Schwanden nach KPG-Kurs 2023 - 2028 (16.08.2023)

Investitionen Wasser

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 17.11.23
Beträge in CHF 1000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)											
Kontofr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	MD in J.	Fk Fe	Art	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später	
	Sanierung Wasserleitung Trottoir Derfliplatz - Brücke Derflibach		80				80		80	80							
	Sanierung Wasserleitung Kantonsstrasse		80		E		200		200							200	
									-								
									-								
									-								
									-								
									-								
									-								
									-								
									-								
									-								
									-								
Total						-	280	-	280	80	-	-	-	-	-	200	

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 Kapitalkosten) > 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!

Finanzplan 2023 – 2028

Finanzplan Schwanden nach KPG-Kurs 2023 - 2028 (16.08.2023)

Version vom 17.11.23

Steuerertrag HRM2	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Bevölkerung	631	632	629	635	635	635	635	635	635
Steuerpflichtige	472	472	472	486	495	502	502	502	502
Steueranlage nat. Personen	1.75	1.75	1.75	1.75	1.75	1.85	1.85	1.85	1.85
Steueranlage jur. Personen	1.75	1.75	1.75	1.75	1.75	1.85	1.85	1.85	1.85
Einkommenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				-7.11 %	4.06 %	0.10 %	0.10 %	0.10 %	0.10 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	1'286.67	1'312.61	1'373.40	1'275.72	1'327.56	1'328.89	1'330.22	1'331.55	1'332.88
Total	1'062'788	1'084'212	1'134'425	1'085'000	1'150'000	1'234'139	1'235'373	1'236'609	1'237'845
Vermögenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				-19.87 %	8.29 %	0.10 %	0.10 %	0.10 %	0.10 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	120.18	176.40	199.56	159.91	173.16	173.33	173.51	173.68	173.85
Total	99'266	145'707	164'837	136'000	150'000	160'975	161'136	161'297	161'458
Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)									
*Gewinnsteuern	7'933	7'416	28'344	8'000	12'000	10'000	10'000	10'000	10'000
*Kapitalsteuern	517	1'881	-133	1'000	1'000	500	500	500	500
*Holdingsteuern	0	0	0	0	0	0	0	0	0
*Zuwachsrate pro Jahr				0.00 %	0.00 %	0.00 %	0.00 %	0.00 %	0.00 %
Total	8'450	9'297	28'211	9'000	13'000	10'500	10'500	10'500	10'500
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]	-3'904	-8'408	-3'822	-4'000	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*	17'340	14'814	24'726	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000
Passive Steuerauscheidungen Einkommen*	-19'455	-20'096	-55'035	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	-1'337	-2'108	-1'408	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*	6'335	8'814	11'997	6'500	8'000	8'000	8'000	8'000	8'000
Passive Steuerauscheidungen Vermögen*	-12'026	-7'850	-17'944	-7'500	-7'500	-7'500	-7'500	-7'500	-7'500
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	26'587	15'604	24'288	20'000	22'000	22'000	22'000	22'000	22'000
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	0	133	99	150	150	150	150	150	150
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	2'393	609	6'269	1'000	3'500	3'500	3'500	3'500	3'500
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	0	-8	0	0	0	0	0	0	0
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	86	85	12	100	100	100	100	100	100
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	0	-12	0	0	0	0	0	0	0
Quellensteuern juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eingang abgeschriebene Steuern*	237	2	3	500	500	500	500	500	500
Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP	1'175'831	1'230'824	1'282'166	1'234'650	1'318'150	1'413'264	1'414'659	1'416'056	1'417'454
Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP	10'929	9'971	34'492	10'100	16'600	14'100	14'100	14'100	14'100
Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total	1'186'760	1'240'795	1'316'658	1'244'750	1'334'750	1'427'364	1'428'759	1'430'156	1'431'554
Steueranlagezehntel NP in CHF	67'190	70'333	73'267	70'551	75'323	76'393	76'468	76'544	76'619
Steueranlagezehntel JP in CHF	625	570	1'971	577	949	762	762	762	762
Steueranlagezehntel NP und JP in CHF	67'815	70'903	75'238	71'129	76'271	77'155	77'230	77'306	77'381
*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!									
Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) > Seite	384	827	1'376	800	800	800	800	800	800
Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Amtl. Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer	130'778'933	141'241'110	143'815'310	143'800'000	143'800'000	143'800'000	143'800'000	143'800'000	143'800'000
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	2'032.97	2'131.76	2'261.63	2'132.55	2'266.19	2'289.14	2'291.10	2'293.06	2'295.03
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	73.69	78.73	78.68	74.45	76.98	77.34	76.46	75.61	75.26
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'758.91	2'707.77	2'874.35	2'864.49	2'943.87	2'960.02	2'996.49	3'032.89	3'049.50

Finanzplan 2023 – 2028

Finanzplan Schwanden nach KPG-Kurs 2023 – 2028 (16.08.2023)

Version vom 17.11.23

1	Finanzausgleich	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
1.01	Bevölkerung	629	631	632	633	635	635	635	
1.02	Ordentlicher Steuerertrag NP	1'196'516	1'229'607	1'249'213	1'278'322	1'322'021	1'382'025	1'414'660	
1.03	Ordentlicher Steuerertrag JP	12'854	18'464	18'188	20'397	13'600	14'933	14'100	
1.04	Zentrumslasten	0	0	0	0	0	0	0	
1.05	Steueranlage nat. Personen	1.7500	1.7500	1.7500	1.7500	1.7833	1.8167	1.8500	
1.06	Steueranlage jur. Personen	1.7500	1.7500	1.7500	1.7500	1.7833	1.8167	1.8500	
1.07	Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag NP	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	
1.08	Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag JP	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	
1.09	Harmonisierungsfaktor Liegenschaftssteuer	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	
1.10	Harm. Ordentlicher Steuerertrag NP	1'128'144	1'159'344	1'177'830	1'205'275	1'222'468	1'255'010	1'261'724	
1.11	Harm. Ordentlicher Steuerertrag JP	12'119	17'409	17'148	19'232	12'583	13'601	12'576	
1.12	Harm. Liegenschaftssteuer	159'118	173'265	178'690	179'756	179'750	179'750	179'750	
1.13	Anteil direkte Bundessteuer	404	862	1'001	992	800	800	800	
1.14	Harm. Steuerertrag Total inkl. Anteil direkte Bundessteuer	1'299'785	1'350'880	1'374'669	1'405'255	1'415'602	1'449'161	1'454'849	
1.15	Harm. Steuerertrag pro Kopf	2'065.34	2'141.99	2'175.11	2'219.99	2'229.29	2'282.14	2'291.10	
1.16	Mittlerer harmonisierter Steuerertrag p.K.	2'701.60	2'780.55	2'816.00	2'894.00	2'923.00	2'967.00	2'996.00	
1.17	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	76.45	77.03	77.24	76.71	76.27	76.92	76.47	
1.18	Disparitätenabbau 37%	148'155	149'006*	149'866	157'859	162'986	160'907	165'616	9300.3622.7 / 4622.7
1.19	HEI nach Disparitätenabbau	85.16	85.53	85.66	85.33	85.05	85.46	85.18	
1.20	Mindestausstattung vor Kürzung HEI 86%	14'236	8'208*	6'017	12'321	17'662	10'211	15'650	
1.21	Bilanzsituation pro Kopf	1'639.90	1'546.62*	1'500.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00	
1.22	Indexiert/Standardisiert	-0.61	-0.66	-0.68	-0.68	-0.68	-0.68	-0.68	
1.23	Bruttoverschuldungsanteil	16.16	17.92*	17.92	18.00	18.00	18.00	18.00	
1.24	Indexiert/Standardisiert	-0.86	-0.80	-0.80	-0.80	-0.80	-0.80	-0.80	
1.25	Nettozinsbelastung	-10.73	-11.28*	-11.28	-14.00	-14.00	-14.00	-14.00	
1.26	Indexiert/Standardisiert	-0.57	-0.53	-0.53	-0.78	-0.78	-0.78	-0.78	
1.27	Zinsbelastungsanteil	-0.39	-0.31*	-0.31	-0.50	-0.50	-0.50	-0.50	
1.28	Indexiert/Standardisiert	-1.07	-0.96	-0.95	-1.50	-1.50	-1.50	-1.50	
1.29	Durchschnitt der 4 Kennzahlen	-0.47	-0.41	-0.40	-0.60	-0.60	-0.60	-0.60	
1.30	Kennzahlen-Mx - Kürzung in %	0.00	---	---	---	---	---	---	
1.31	Kürzung in CHF	0	0	0	0	0	0	0	
1.32	Mindestausstattung nach Kürzung	14'236	8'208*	6'017	12'321	17'662	10'211	15'650	9300.4621.5
1.33	Total (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	162'391	157'214*	155'883	170'180	180'648	171'118	181'266	

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

Änderung gegenüber Planvariante 2

Anmerkung: Allfällige Ausgleichszahlungen für Einbussen bei Gemeindefusionen gemäss Artikel 34 Absatz 1 Gesetz über den Finanz- und Lastenausgleich (FILAG) sind nicht berücksichtigt. Weitere Angaben finden Sie in den Erläuterungen zur Finanzplanungshilfe.

Finanzplan 2023 – 2028

2	Pauschale Abgeltung Zentrumslasten	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
2.01	Pauschale Abgeltung Bern / Biel / Thun	0	0	0	0	0	0	0	
2.02	Total	0	0*	0	0	0	0	0	9300.4621.6
	<i>*Achtung: Provisorischer Prognosewert</i>								
3	Geografisch-topografischer Zuschuss	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
3.01	Zuschuss Fläche p.K. ha <small>(Median 80% = 0.584 p.K. ha)</small> 1.119	22'338	22'456*	22'400	22'400	22'400	22'400	22'400	
3.02	Zuschuss Strasse p.K. m' <small>(Median 80% = 12.125 p.K. m')</small> 21.200	45'271	44'776*	44'500	44'500	44'500	44'500	44'500	
3.03	Zuschuss Total	67'608	67'232	66'900	66'900	66'900	66'900	66'900	
3.04	Zuschuss Total, höchstens CHF 1'200.-- p/K	67'608	67'232	66'900	66'900	66'900	66'900	66'900	
3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	76.45	77.03	77.24	76.71	76.27	76.92	76.47	
3.06	HEI - Kürzung in % (ab HEI 140 - HEI 160 linear)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3.07	Total	67'608	67'232*	66'900*	66'900*	66'900*	66'900	66'900	9300.4621.6
	<i>*Achtung: Provisorischer Prognosewert</i>								
4	Soziodemografischer Zuschuss	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
4.01	Index (pro Kopf)	367.14	341.36						
4.02	Index (absolut)	231'053	215'284						
4.03	%-Anteil	0.02707	0.02794						
4.04	Total	4'331	4'610*	4'300	4'300	4'300	4'300	4'300	9300.4621.6
	<i>*Achtung: Provisorischer Prognosewert</i>								
5	Lastenausgleichssysteme	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
	Grundlagen								
5.01	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	632	629	635	635	635	635	635	
5.02	ÖV-Punkte	89.29	93.54*	93.00	92.00	92.00	92.00	92.00	
	<i>*Achtung: Provisorischer Prognosewert</i>								
6	Lastenausgleich Lehrergehälter	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
	Kindergarten			46	47	48	49	50	
6.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
6.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								
6.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		0	0	0	0	0	
6.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		0	0	0	0	0	
6.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool
7	Lastenausgleich Lehrergehälter	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
	Basisstufe								
7.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
7.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								
7.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		0	0	0	0	0	
7.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		0	0	0	0	0	
7.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool

Finanzplan 2023 – 2028

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
8	Lastenausgleich Lehrergehälter Primarschule								
8.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
8.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								
8.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf 7 Monate			0	0	0	0	0	
8.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf 5 Monate			0	0	0	0	0	
8.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool
9	Lastenausgleich Lehrergehälter Sekundarstufe I								
9.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
9.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								
9.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf 7 Monate			0	0	0	0	0	
9.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf 5 Monate			0	0	0	0	0	
9.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool
10	Lastenausgleich Soziales								
10.01	Franken pro Einwohner			565	595	609	615	615	
10.02	Total			358'775	377'825	386'715	390'525	390'525	5799.3611
						Anderung gegenüber Planvariante 2			
10.03	Selbstbehalt								
10.04	familienergänzende Betreuungsangebote und								
	Total			0	0	0	0	0	
11	Lastenausgleich EL								
11.01	Franken pro Einwohner			225	226	230	231	232	
11.02	Total			142'875	143'510	146'050	146'685	147'320	5320.3631
						Anderung gegenüber Planvariante 2			
12	Lastenausgleich Familienzulagen								
12.01	Franken pro Einwohner			5	5	5	5	5	
12.02	Total			3'175	3'175	3'175	3'175	3'175	5410.3631
13	Lastenausgleich ÖV								
13.01	Franken pro öV-Punkt			405	402	404	400	400	
13.02	Anteil öV-Punkte 66.67%			37'665	36'984	37'168	36'800	36'800	
13.03	Franken pro Einwohner			51	52	52	52	52	
13.04	Anteil Einwohner 33.33%			32'385	33'020	33'020	33'020	33'020	
13.05	Total			70'050	70'004	70'188	69'820	69'820	6291.3631
						Anderung gegenüber Planvariante 2			
14	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung								
14.01	Franken pro Einwohner			183	182	183	182	181	
14.02	Total			116'205	115'570	116'205	115'570	114'935	9300.3621.6
						Anderung gegenüber Planvariante 2			

Finanzplan 2023 – 2028

15	Pauschalierung der Interventionskosten	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
	Bei Gemeinden mit Pro Einwohner:								
15.01	bis zu 1'000 Einwohnern: CHF 0.60			381.00	381.00	381.00	381.00	381.00	
15.02	zwischen 1'001 bis 2'000 Einwohnern: CHF 1.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.03	zwischen 2'001 bis 4'000 Einwohnern: CHF 2.30			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.04	zwischen 4'001 bis 10'000 Einwohnern: CHF 4.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.05	ab 10'001 Einwohnern: CHF 5.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.06	bei der Stadt Thun: CHF 7.80			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.07	bei der Stadt Biel: CHF 17.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.08	bei der Stadt Bern: CHF 17.30			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.09	Total			381.00	381.00	381.00	381.00	381.00	1110.3631.xx
15.10	<i>Gemeinden mit Ressourcenvertrag bei der vertraglichen Rechnungsstellung, wird der Rechnungsbetrag der pauschalierten Interventionen in Abzug gebracht.</i>								

Finanzplan 2023 – 2028

Finanzplan Schwanden nach KPG-Kurs 2023 – 2028 (16.08.2023)

Tabelle 7: ABWAS SERENTSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen): 7201
Version vom 17.11.23
Beträge in CHF 1000

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	gem. Häftab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Häftab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	10.0	17.0	17.3	17.7	18.0	18.4	gem. Häftab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	27.9	13.9	14.2	14.5	14.8	15.1	gem. Häftab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem. HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem. HRM2	72.3	73.3	73.3	72.6	72.6	72.6	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	77.0	77.0	77.0	77.0	77.0	77.0	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	95.0	125.0	126.9	128.8	130.7	132.7	gem. Häftab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	6.9	6.8	6.9	7.0	7.1	7.2	gem. Häftab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	289.2	313.1	315.7	317.6	320.3	323.0	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	264.0	231.6	231.6	231.6	231.6	231.6	gem. Häftab. 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	72.3	71.0	73.3	72.6	72.6	72.6	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Häftab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	336.3	302.6	304.9	304.2	304.2	304.2	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	47.0	-10.5	-10.8	-13.4	-16.1	-18.8	
34 Finanzaufwand	5.1	-	7.2	7.1	7.1	7.2	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	10.5	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-5.1	10.5	-7.2	-7.1	-7.1	-7.2	
OPERATIVES ERGEBNIS	41.9	-0.0	-18.0	-20.5	-23.3	-26.0	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	41.9	-0.0	-18.0	-20.5	-23.3	-26.0	

Finanzplan Schwanden nach KPG-Kurs 2023 - 2028 (16.08.2023)

Funktion (in 4 Stellen): 7201
 Version vom 17.11.23
 Beträge in CHF 1000

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)		-2.3					max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	114%	100%	94%	94%	93%	92%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	119.0	79.3	59.0	56.5	53.8	51.0	Einkl. + Abschr. - Ertrn. + Ergebrn.
Selbstfinanzierungsgrad	16%	99%	100%	141%	90%	85%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	227.9	227.9	209.9	189.4	166.1	140.1	
Bestand Werterhalt	1'204.2	1'210.3	1'214.1	1'218.5	1'223.0	1'227.5	
- in % Wiederbeschaffungswerte	14.4%	14.5%	14.6%	14.6%	14.7%	14.7%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	1'776.3	2'452.0	2'458.7	2'385.5	2'352.9	2'340.4	
Nettoinvestitionen	748.0	80.0	-	40.0	60.0	60.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	72.3	73.3	73.3	72.6	72.6	72.6	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	2'452.0	2'458.7	2'385.5	2'352.9	2'340.4	2'327.8	

Finanzplan 2023 – 2028

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen): 7101
Version vom 17.11.23
Beträge in CHF 1'000

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	gem. Häftstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	1.1	gem. Häftstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	11.0	11.0	11.2	11.4	11.7	11.9	gem. Häftstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	9.3	9.5	9.7	9.9	10.1	10.3	gem. Häftstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	2.3	2.3	2.3	1.0	1.0	1.0	best. und neues VV.
35 Einlage in den Weiterhalt	68.9	68.9	-	-	-	-	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	12.5	21.5	21.8	22.1	22.5	22.8	gem. Häftstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	7.9	7.8	7.9	8.0	8.2	8.3	gem. Häftstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	112.9	122.1	54.0	53.6	54.5	55.4	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	108.0	112.0	112.0	112.0	112.0	112.0	gem. Häftstab. 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 Weiterhalt	2.3	5.1	2.3	1.0	1.0	1.0	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Häftstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	110.3	117.1	114.3	113.0	113.0	113.0	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-2.6	-5.0	60.3	59.4	58.5	57.6	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	6.9	10.9	11.5	12.0	12.5	13.0	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	6.9	10.9	11.5	12.0	12.5	13.0	
OPERATIVES ERGEBNIS	4.3	5.9	71.7	71.4	71.0	70.6	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	4.3	5.9	71.7	71.4	71.0	70.6	

Finanzplan Schwanden nach KPG-Kurs 2023 - 2028 (16.08.2023)

Funktion (in 4 Stellen): 7101
 Version vom 17.11.23
 Beträge in CHF 1000

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%					gesetzliches Minimum: 60 % max. bis Höhe Restbestand WE
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)		2.8					
Kostendeckungsgrad	104%	105%	233%	233%	230%	227%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss) Einkl. + Abschr. - Entn. + Ergebn. Selbstfin. in % Nettoinvest.
Selbstfinanzierung	73.2	72.1	71.7	71.4	71.0	70.6	
Selbstfinanzierungsgrad	92%	100%	100%	100%	100%	100%	
Bestand Rechnungsausgleich	122.6	128.5	200.2	271.6	342.7	413.3	
Bestand Werterhalt	1'344.2	1'408.0	1'405.7	1'404.7	1'403.7	1'402.7	
- in % Wiederbeschaffungswerte	24.2%	25.4%	25.3%	25.3%	25.3%	25.3%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	6.1	83.8	81.5	79.2	78.2	77.2	
Nettoinvestitionen	80.0	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	2.3	2.3	2.3	1.0	1.0	1.0	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	83.8	81.5	79.2	78.2	77.2	76.2	

Finanzplan Schwanden nach KPG-Kurs 2023 - 2028 (16.08.2023)

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Funktion (in 4 Stellen): 7301
 Version vom 17.11.23
 Beträge in CHF 1'000

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	gem. Hilstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	0.5	-	-	-	-	-	gem. Hilstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	1.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	gem. Hilstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	43.7	36.9	37.7	38.4	39.2	40.0	gem. Hilstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	1.3	1.3	1.3	-	-	-	best. und neues VV.
36 Beiträge	3.8	5.0	5.1	5.2	5.2	5.3	gem. Hilstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	32.9	31.3	31.8	32.2	32.7	33.2	gem. Hilstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	83.2	75.1	76.4	76.4	77.7	79.1	automatische Berechnung
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	58.5	61.5	61.5	61.5	61.5	61.5	gem. Hilstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	2.1	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	60.6	63.2	63.2	63.2	63.2	63.2	automatische Berechnung
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-22.7	-11.9	-13.2	-13.2	-14.5	-15.9	
34 Finanzaufwand	-	-	-	0.1	0.2	0.3	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.1	0.4	0.0	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.1	0.4	0.0	-0.1	-0.2	-0.3	
OPERATIVES ERGEBNIS	-22.5	-11.5	-13.1	-13.2	-14.7	-16.2	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-22.5	-11.5	-13.1	-13.2	-14.7	-16.2	

Finanzplan Schwanden nach KPG-Kurs 2023 - 2028 (16.08.2023)

Funktion (in 4 Stellen): 7301
 Version vom 17.11.23
 Beträge in CHF 1000

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	73%	85%	83%	83%	81%	80%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-21.2	-10.2	-11.8	-13.2	-14.7	-16.2	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	31.3	19.8	6.7	-6.6	-21.3	-37.4	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	6.5	5.2	3.9	2.6	2.6	2.6	gem. Hiltab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	1.3	1.3	1.3	-	-	-	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	5.2	3.9	2.6	2.6	2.6	2.6	

Finanzplan 2023 – 2028

Finanzplan Schwanden nach KPG-Kurs 2023 - 2028 (16.08.2023)

Funktion (in 3 Stellen): 9695
 Version vom 17.11.23
 Beträge in CHF 1000

Tabelle 7: Bürgergut

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	2.4	2.2	2.3	2.3	2.3	2.4	gem. Häftstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	1.2	1.4	1.4	1.5	1.5	1.5	gem. Häftstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Häftstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	11.5	11.6	11.9	12.1	12.3	12.6	gem. Häftstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	1.0	1.0	1.0	1.0	-	-	best. und neues VV.
36 Beiträge	19.1	19.1	19.4	19.7	20.0	20.3	gem. Häftstab. Aufwandsprognose
3910 verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Häftstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	35.2	35.3	35.9	36.5	36.1	36.7	automatische Berechnung
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	0.3	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	gem. Häftstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Häftstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	0.8	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	automatische Berechnung
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-34.4	-34.3	-34.9	-35.5	-35.1	-35.7	
34 Finanzaufwand	17.9	18.7	19.0	19.3	19.6	19.8	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	42.1	59.5	60.4	61.2	61.9	62.7	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	24.2	40.8	41.5	41.9	42.4	42.8	
OPERATIVES ERGEBNIS	-10.2	6.5	6.6	6.4	7.2	7.1	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHE S ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-10.2	6.5	6.6	6.4	7.2	7.1	

Finanzplan Schwanden nach KPG-Kurs 2023 - 2028 (16.08.2023)

Funktion (in 3 Stellen): 9695
 Version vom 17.11.23
 Beträge in CHF 1000

Tabelle 7: Bürgergut

Eckdaten / Übersicht Reserve 1

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	81%	112%	112%	112%	113%	113%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-9.2	7.5	7.5	7.4	7.2	7.1	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-1%	100%	100%	100%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	2'026.3	2'032.8	2'039.3	2'045.7	2'053.0	2'060.1	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	4.9	3.9	2.9	1.9	1.0	1.0	gem. Hiltab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	1.0	1.0	1.0	1.0	-	-	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	3.9	2.9	1.9	1.0	1.0	1.0	

Finanzplan Schwanden nach KPG-Kurs 2023 - 2028 (16.08.2023)

Version vom 17.11.23

Seite 1

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

AUFWAND								Wachstumsrate	
Funktion	Text	2023	2024	2025	2026	2027	2028	total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	412.7	379.4	386.7	392.8	399.1	405.5	-1.8%	-0.4%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	69.0	110.6	112.1	113.5	115.0	116.5	69.0%	11.1%
2	Bildung	739.7	796.8	809.2	822.0	834.9	848.0	14.6%	2.8%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	80.8	82.0	82.9	83.8	84.7	85.7	5.9%	1.2%
4	Gesundheit	5.9	4.5	4.6	4.6	4.7	4.8	-18.5%	-4.0%
5	Soziale Sicherheit	547.2	553.4	573.5	585.7	590.9	592.3	8.2%	1.6%
6	Verkehr	288.7	291.8	296.2	300.1	303.5	307.3	6.5%	1.3%
7	Umwelt u. Raumordnung	264.8	280.1	284.3	288.6	292.9	297.3	12.3%	2.3%
8	Volkswirtschaft	32.2	40.3	40.9	41.5	42.2	42.8	33.0%	5.9%
9	Finanzen und Steuern	269.0	267.7	268.2	221.6	222.0	222.5	-17.3%	-3.7%
steuerfinanzierter Aufwand:		2'709.9	2'806.6	2'858.6	2'854.3	2'889.9	2'922.7	7.8%	1.5%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	336.3	313.1	322.9	324.7	327.4	330.2	-1.8%	-0.4%
710	Wasserversorgung	117.2	128.0	125.8	125.0	125.5	126.0	7.5%	1.5%
	Reserve Spezf. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezf. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	83.2	75.1	76.4	76.4	77.9	79.4	-4.6%	-0.9%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
9695	Reserve Spezialfinanzierung 1	53.1	60.5	61.4	62.2	62.9	63.7	19.9%	3.7%
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Aufwand:		589.8	576.6	586.4	588.3	593.7	599.3	1.6%	0.3%
Aufwand total		3'299.7	3'383.2	3'445.0	3'442.6	3'483.7	3'522.0	6.7%	1.3%

Finanzplan Schwanden nach KPG-Kurs 2023 - 2028 (16.08.2023)

Version vom 17.11.23

Seite 2

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

ERTRAG		Wachstumsrate							
Funktion	Text	2023	2024	2025	2026	2027	2028	total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	53.6	69.4	69.7	70.1	70.5	70.9	32.2%	5.7%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	59.5	67.3	67.9	68.5	69.1	69.8	17.2%	3.2%
2	Bildung	172.0	347.5	352.6	357.8	363.1	368.4	114.2%	16.5%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	12.4	14.9	15.1	15.3	15.6	15.8	27.3%	5.0%
4	Gesundheit	-	-	-	-	-	-		
5	Soziale Sicherheit	10.0	5.7	5.8	5.9	6.0	6.0	-39.5%	-9.6%
6	Verkehr	138.8	133.2	133.8	134.4	135.0	135.6	-2.3%	-0.5%
7	Umwelt u. Raumordnung	225.0	239.5	243.1	246.7	250.4	254.2	13.0%	2.5%
8	Volkswirtschaft	43.6	54.1	54.6	55.0	55.5	56.0	28.5%	5.1%
9	Finanzen und Steuern	1'806.8	1'880.6	2'004.3	1'988.7	1'985.2	2'001.3	10.8%	2.1%
steuerfinanzierter Ertrag:		2'521.7	2'812.2	2'946.9	2'942.6	2'950.4	2'978.1	18.1%	3.4%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	336.3	313.1	322.9	324.7	327.4	330.2	-1.8%	-0.4%
710	Wasserversorgung	117.2	128.0	125.8	125.0	125.5	126.0	7.5%	1.5%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	83.2	75.1	76.4	76.4	77.9	79.4	-4.6%	-0.9%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
9695	Reserve Spezialfinanzierung 1	53.1	60.5	61.4	62.2	62.9	63.7	19.9%	3.7%
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Ertrag:		589.8	576.6	586.4	588.3	593.7	599.3	1.6%	0.3%
Ertrag total		3'111.5	3'388.8	3'533.3	3'530.9	3'544.1	3'577.4	15.0%	2.8%
Handlungsspielraum (allg. Haushalt vor neuen Invest.)		-188.2	5.6	88.3	88.3	60.4	55.4	Mittel:	18.3

Finanzplan Schwanden nach KPG-Kurs 2023 - 2028 (16.08.2023)

Version vom 17.11.23

Seite 3

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Beträge in CHF '000

Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
30	Personalaufwand	447.7	425.2	433.7	440.2	446.8	453.5	1.3%	0.3%
31	Sach-/Betriebsaufwand	521.7	598.6	610.5	622.6	635.0	647.6	24.1%	4.4%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	81.2	81.2	81.2	33.0	33.0	33.1	-59.3%	-16.5%
34	Finanzaufwand	64.1	74.5	75.6	76.7	77.9	79.0	23.3%	4.3%
35	Einlagen in Fonds und SF	146.0	83.0	84.2	85.5	86.8	88.1	-39.7%	-9.6%
36	Transferaufwand	1'570.9	1'563.1	1'595.0	1'620.5	1'637.5	1'651.1	5.1%	1.0%
37	Durchlaufende Beiträge	263.0	285.2	289.5	293.8	298.2	302.7	15.1%	2.9%
38	ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-		
39	Interne Verrechnungen	78.5	122.8	122.8	122.8	122.8	122.8	56.4%	9.4%
	Ertrag nach Sachgruppen:								
40	Fiskalertrag	1'518.2	1'618.3	1'715.1	1'720.7	1'726.5	1'732.3	14.1%	2.7%
41	Regalien und Konzessionen	-	-	-	-	-	-		
42	Entgelte	533.1	481.1	481.1	481.1	481.1	481.1	-9.7%	-2.0%
43	verschiedene Erträge	5.0	5.0	5.1	5.2	5.2	5.3	6.1%	1.2%
44	Finanzertrag	161.7	300.9	305.4	310.0	314.6	319.4	97.5%	14.6%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	81.5	76.0	77.1	78.3	79.5	80.7	-1.0%	-0.2%
46	Transferertrag	423.4	460.2	490.0	504.2	498.5	512.5	21.0%	3.9%
47	Durchlaufende Beiträge	262.5	285.2	289.5	293.8	298.2	302.7	15.3%	2.9%
48	ausserordentlicher Ertrag	31.4	31.4	31.9	-	-	-	-100.0%	-100.0%
49	interne Verrechnungen	78.5	122.8	122.8	122.8	122.8	122.8	56.4%	9.4%

Finanzplan Schwanden nach KPG-Kurs 2023 - 2028 (16.08.2023)

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 17.11.23

Beträge in CHF 1'000

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)							
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	3'230	2'155	1'888	1'063	1'177	1'243	gemäss Hilfstab. Bestände
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	0	0	0	0	Endbestand Vorjahr + Veränderung Ml. Jahr
3. <i>Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:</i>	26	206	293	254	226	217	
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	-136	57	166	132	109	104	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	162	149	126	122	117	113	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6. <i>Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:</i>	-1'100	-474	-118	-140	-160	-160	
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	-272	-394	-118	-100	-100	-100	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-828	-80	0	-40	-60	-60	gemäss Tab. 2, Investitionen
9. <i>Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:</i>	0	0	-1'000	0	0	0	
10. davon Ergebnis aus Finanzierung	0	0	-1'000	0	0	0	
11. davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12. davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	11	10	11	11	15	16	
13. davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	0	0	0	0	
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	2'155	1'888	1'063	1'177	1'243	1'300	
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.							

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 17.11.23

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode							
	2023	2024	2025	2026	2027	2028		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-234	-180	-55	-29	-64	-78		
1.b Ergebnis aus Finanzierung	98	226	230	233	237	240		
operatives Ergebnis	-136	46	175	204	172	162		
1.c ausserordentliches Ergebnis	31	31	32	0	0	0	<i>total:</i>	
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-105	78	206	204	172	162		718
2. Investitionen und Finanzanlagen							<i>total:</i>	
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	272	394	118	100	100	100		1'083
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	828	80	0	40	60	60		1'068
2.c Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0		
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	0	0	0	0	0		
3.b bestehende Schulden	3'000	3'000	2'000	2'000	2'000	2'000		
3.c total Fremdmittel kumuliert	3'000	3'000	2'000	2'000	2'000	2'000		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen	82	101	106	109	112	114		
4.b Zinsen gemäss Mittelkuss	-11	-10	-11	-11	-15	-16		
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	<i>total:</i>	
4.d Total Investitionsfolgekosten	71	91	95	98	97	98		550
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-105	78	206	204	172	162		718
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-176	-13	111	106	76	64		168
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)							<i>total:</i>	
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-176	-13	111	106	76	64		168
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	1	29	27	24		82
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0		0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-176	-13	110	76	49	40		86
6. Deckung in Steueranlagezehelein (StAnZl)							<i>total:</i>	
6.a 1 StAnZl	71	76	77	77	77	77		76
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.	-2.5	-0.2	1.4	1.0	0.6	0.5		0.2

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Beträge in CHF 1'000

		Prognoseperiode						
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	
1.	Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-291	-190	-128	-98	-129	-137	
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	71	164	184	187	189	192	
	operatives Ergebnis	-220	-26	56	88	60	55	
1.c	ausserordentliches Ergebnis	31	31	32	0	0	0	<i>total:</i>
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-188	6	88	88	60	55	110
2.	Investitionen und Finanzanlagen							
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	272	394	118	100	100	100	
2.b	Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
3.	Finanzierung von Investitionen/Anlagen							
3.a	neuer Fremdmittelbedarf	0	0	0	0	0	0	
3.b	bestehende Schulden	3'000	3'000	2'000	2'000	2'000	2'000	
3.c	total Fremdmittel kumuliert	3'000	3'000	2'000	2'000	2'000	2'000	
4.	Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a	Abschreibungen	12	30	35	38	40	43	
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss	-11	-10	-11	-11	-15	-16	
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	<i>total:</i>
4.d	Total Investitionsfolgekosten	1	20	24	26	25	27	123
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-188	6	88	88	60	55	110
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-190	-14	64	62	35	29	-14
5.	Finanzpolitische Reserve							<i>total:</i>
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-190	-14	64	62	35	29	-14
5.b	Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	1	29	27	24	82
5.c	Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0	0
5.d	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-190	-14	63	32	9	4	-95
6.	Deckung in Steueranlagezeheteln (StAnZ)							<i>total:</i>
6.a	1 StAnZ	71	76	77	77	77	77	76
6.b	Gesamtergebnis in StAnZ	-2.7	-0.2	0.8	0.4	0.1	0.1	-0.2

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 17.11.23

Beträge in CHF 1000

	Prognoseperiode							
	2023	2024	2025	2026	2027	2028		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	57	9	72	69	64	59		
1.b Ergebnis aus Finanzierung	26	63	46	47	48	48		
operatives Ergebnis	84	72	118	116	112	107		
1.c ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	total:	
1.d Gesamtergebnis Erfolgsg. ohne Folgekosten	84	72	118	116	112	107	608	
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	828	80	0	40	60	60		
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen	70	71	71	72	72	72	total:	
4.d Total Investitionsfolgekosten	70	71	71	72	72	72	427	
4.e Gesamtergebnis Erfolgsg. ohne Folgekosten	84	72	118	116	112	107	608	
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	14	1	47	44	40	35	181	
7. Selbstfinanzierung und SFG							total:	
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	162	149	126	122	117	113	789	
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez. in.	20%	186%	100%	305%	196%	188%	74%	

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 17.11.23

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						
	Basisjahr	2023	2024	2025	2026	2027	2028
TOTAL AKTIVEN	9'918.5	8'784.7	8'801.5	7'900.0	8'009.4	8'088.6	8'156.3
Finanzvermögen	7'192.3	5'128.7	4'860.9	4'036.1	4'150.5	4'216.5	4'273.4
Veränderung		-2'063.5	-267.8	-824.8	114.5	65.9	56.9
Verwaltungsvermögen	2'726.2	3'655.9	3'940.6	3'863.9	3'858.8	3'872.2	3'882.9
Veränderung		929.7	284.6	-76.6	-5.1	13.3	10.8
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	815.6	1'087.2	1'369.7	1'370.9	1'400.3	1'427.2	1'451.5
Wasserversorgung	6.1	83.8	81.5	79.2	78.2	77.2	76.2
Abwasserentsorgung	148.7	2'452.0	2'458.7	2'385.5	2'352.9	2'340.4	2'327.8
Abfall	6.5	5.2	3.9	2.6	2.6	2.6	2.6
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
Kabelnetze	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	4.9	3.9	2.9	1.9	1.0	1.0	1.0
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	9'918.5	8'784.8	8'801.6	7'900.1	8'009.5	8'088.7	8'156.4
Fremdkapital	4'042.5	3'053.3	3'053.3	2'053.3	2'053.3	2'053.3	2'053.3
Veränderung		-989.2	0.0	-1'000.0	0.0	0.0	0.0
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	998.1	8.9	8.9	8.9	8.9	8.9	8.9
langfristiges Fremdkapital best.	3'000.0	3'000.0	3'000.0	2'000.0	2'000.0	2'000.0	2'000.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Eigenkapital	5'876.0	5'731.5	5'748.3	5'846.8	5'956.2	6'035.4	6'103.1
Veränderung		-144.6	16.8	98.5	109.4	79.2	67.7
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

Finanzplan 2023 – 2028

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Version vom 17.11.23

Beträge in CHF 1000

	Prognoseperiode												
	2022 Basisjahr	2023		2024		2025		2026		2027		2028	
	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	
29 Eigenkapital	5'876	5'731	5'748	5'847	5'956	6'035	6'103						
290 Spezialfinanzierungen													
29000 Spezialfinanzierungen im EK	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
29000 Feuerwehr, zweiseitig	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	118.3	4.3	122.6	5.9	128.5	71.7	200.2	71.4	271.6	71.0	342.7	70.6	413.3
29002 Abwasserentsorgung	186.0	41.9	227.9	0.0	227.9	-18.0	209.9	-20.5	189.4	-23.3	166.1	-26.0	140.1
29003 Abfallentsorgung	53.8	-22.5	31.3	-11.5	19.8	-13.1	6.7	-13.2	-6.6	-14.7	-21.3	-16.2	-37.4
29004 Elektrizitätsversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Kabelversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF 1	2'036.4	-10.2	2'026.3	6.5	2'032.8	6.6	2'039.3	6.4	2'045.7	7.2	2'053.0	7.1	2'060.1
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 VW nach Art. 85a	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
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	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
29300 Allg. Haushalt (Reserve 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
29300 Allg. Haushalt (Reserve 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
29301 Wasserversorgung Werterhalt	1'277.5	66.6	1'344.2	63.8	1'408.0	-2.3	1'405.7	-1.0	1'404.7	-1.0	1'403.7	-1.0	1'402.7
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	1'199.4	4.8	1'204.2	6.1	1'210.3	3.8	1'214.1	4.5	1'218.5	4.5	1'223.0	4.5	1'227.5
2930x Reserve SF WE 1 Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2930x Reserve SF WE 2 Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
294 Reserven													
29400 Finanzpolitische Reserve	143.0	0.0	143.0	0.0	143.0	1.2	144.2	29.4	173.6	26.9	200.5	24.3	224.8
296 Neubewertungsreserve FV													
29600 Neubewertungsreserve FV	94.1	-39.9	54.2	-39.9	14.3	-14.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29601 Schwankungsreserve	70.2	0.0	70.2	0.0	70.2	0.0	70.2	0.0	70.2	0.0	70.2	0.0	70.2
2961x Marktwertreserve	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
298 übriges Eigenkapital													
2980x übriges Eigenkapital	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
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag		507.8	493.6	556.6	589.0	597.6	601.9						
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	697.3	-189.6	507.8	-14.2	493.6	63.0	556.6	32.4	589.0	8.6	597.6	4.4	601.9

Finanzplan 2023 – 2028

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 17.11.23

Beträge in CHF 1'000

	2018	2019	2020	2021	2022	Mittelwert Basis	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Mittelwert Prognose
GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)													
= Nettoverschuldungsquotient (NVQ) (Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)							-140%	-116%	-119%	-125%	-129%	-132%	-127%
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							3%	45%	234%	182%	141%	136%	57%
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)							0.1%	0.1%	0.1%	0.1%	0.2%	0.2%	0.1%
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)							108%	100%	64%	64%	64%	63%	76%
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)							30%	15%	4%	5%	5%	5%	12%
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitalkdienst / Laufender Ertrag)							6%	6%	6%	5%	5%	5%	6%
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / mittlere Wohnbevölkerung)							-3'268	-2'847	-3'122	-3'303	-3'407	-3'496	-3'240
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)							1%	7%	9%	8%	7%	7%	7%
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)							-0.9%	-1.6%	-1.5%	-1.5%	-1.3%	-1.3%	-1.3%
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)							1'221	1'135	1'214	1'311	1'367	1'412	1'277
ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							-47%	17%	126%	132%	109%	104%	40%
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (Bilanzüberschuss-/fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)							34%	32%	33%	35%	36%	36%	34%

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 17.11.23

Beträge in CHF 1000

	2018	2019	2020	2021	2022	Mittelwert Basis	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Mittelwert Prognose
SF ABWASSER													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							16%	99%	100%	141%	90%	85%	42%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							114%	100%	94%	94%	93%	92%	98%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)							14%	15%	15%	15%	15%	15%	15%
SF WASSER													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							92%	100%	100%	100%	100%	100%	538%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							104%	105%	233%	233%	230%	227%	165%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)							24%	25%	25%	25%	25%	25%	25%

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 17.11.23

Beträge in CHF 1'000

	2018	2019	2020	2021	2022	Mittelwert Basis	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Mittelwert Prognose
SF ABFALL													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)							-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							73%	85%	83%	83%	81%	80%	81%
SF RESERVE SF 1													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)							-1%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							81%	112%	112%	112%	113%	113%	107%

Tabelle 14: AGR-Tabelle (Ergebnisse der Finanzplanung)

Version vom

17.11.23

Indikatoren/Finanzkennzahlen	Einheit	Ergebnisse der Finanzplanung						
		genehmigt Rechnung 2022	genehmigt Budget 2023	Plan Budget 2023	genehmigt oder Plan Budget 2024	Planung		
						Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Bilanzüberschuss/Bilanzfehlbetrag (299)	CHF	697'329.00		507'761	493'566	556'554	588'992	597'563
Reserven (294)	CHF	142'955.00		142'955	142'955	144'177	173'598	200'475
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen (294 + 299)	CHF	840'284.00	-	650'716	636'521	700'731	762'590	798'038
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt (900)	CHF			-189'568	-14'195	62'988	32'438	8'571
Einlagen in finanzpolitische Reserve (+3894) oder Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve (-4894)	CHF			-	-	1'222	29'421	26'877
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt vor Einlagen/Entnahmen finanzpolitische Reserve (900+3894-4894)	CHF	-	-	-189'568	-14'195	64'210	61'859	35'448
Steuerertrag NP (400)	CHF	1'286'222.48		1'238'150	1'320'650	1'415'764	1'417'159	1'418'556
Steuerertrag JP (401)	CHF	34'492.00		10'100	16'600	14'100	14'100	14'100
Bruttoschulden (200, 201, 206)	CHF			3'000'000	3'000'000	2'000'000	2'000'000	2'000'000
Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt	CHF			272'000	393'500	117'500	100'000	100'000
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen pro Einwohner	CHF	1'335.90		1'024.75	1'002.39	1'103.51	1'200.93	1'256.75
Selbstfinanzierungsgrad Allgemeiner Haushalt	%			-46.92%	16.63%	126.48%	132.44%	108.57%
Bilanzüberschussquotient	%			34.37%	31.55%	33.30%	34.99%	35.68%
Selbstfinanzierungsanteil (Gesamthaushalt)	%			1.23%	7.16%	8.78%	8.14%	7.20%
Kapitaldienstanteil (Gesamthaushalt)	%			6.20%	6.37%	6.28%	4.73%	4.88%
Nettoschuld/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF			-3'268.42	-2'846.63	-3'122.46	-3'302.74	-3'406.55
Massgebliches EK/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF			1'220.60	1'135.44	1'214.04	1'311.45	1'367.28
Steueranlage Natürliche Personen		1.75		1.75	1.75	1.85	1.85	1.85
Steueranlage Juristische Personen		1.75		1.75	1.75	1.85	1.85	1.85

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 17.11.23

Beträge in CHF 1000

1)	Kontofr.	Projekt	Total Ausg.	Einn.	Netto	2)	3)	Anlagen im Bau	2023	2024	2025	2026	2027	2028
		Instandsetzungsplan Brücken Oberschwanden	60	-	60	W	-	-	54	48	42	36	30	
						Abschr.	-	-	6	6	6	6	6	6
		Randabschluss Stutzligasse	17	-	17	W	-	17	16	16	15	15	14	
						Abschr.	-	0	0	0	0	0	0	0
		Treppe Kreuzgässli	4	-	4	W	10	14	13	13	13	12	12	
						Abschr.	-	0	0	0	0	0	0	0
		Strassensanierung Oberschwanden	64	-	64	W	83	143	139	136	132	128	125	
						Abschr.	-	4	4	4	4	4	4	4
		Rahmenkredit Schulanlage/Gesamtschule WC-Anlage Mädchen, Garderobe	50	-	50	W	-	48	46	44	42	40	38	
						Abschr.	-	2	2	2	2	2	2	2
		Anschaffung neuer Schneepflug	15	-	15	W	-	14	12	11	9	8	6	
						Abschr.	-	2	2	2	2	2	2	2
		Strassensanierung Fämenweg	27	-	27	W	-	26	26	25	24	24	23	
						Abschr.	-	1	1	1	1	1	1	1
		Strassensanierung Birglistrasse	91	-	91	W	-	-	89	86	84	82	80	
						Abschr.	-	-	2	2	2	2	2	2
		Trollöir Derflplatz bis Brücke Derflbach	80	-	80	W	-	78	76	74	72	70	68	
						Abschr.	-	2	2	2	2	2	2	2
		Anschaffung KompoToi	15	-	15	W	-	14	12	11	9	8	6	
						Abschr.	-	2	2	2	2	2	2	2
A		Erweiterung DIALOG	25	-	25	W	-	-	10	18	13	8	3	
						Abschr.	-	-	3	5	5	5	5	5
A		Rahmenkredit Schulanlage/Gesamtschule Lichtkonzept/Akustikkonzept/Geäudehülle/Spielplatz	250	-	250	W	-	-	223	235	228	220	213	
						Abschr.	-	-	7	8	8	8	8	8
		Strassensanierung Rülflstrasse	85	-	85	W	-	-	-	83	81	79	77	
						Abschr.	-	-	-	2	2	2	2	2
		Brückensanierung 1. Etappe	100	-	100	W	-	-	-	-	98	95	93	
						Abschr.	-	-	-	-	3	3	3	3

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 17.11.23

Beträge in CHF 1'000

1)	Kontofr.	Projekt	Total Ausg.	Einn.	Netto	2)	3)	Anlagen im Bau	2023	2024	2025	2026	2027	2028
		Brückensanierung 2. Etappe	100	-	100	W	-	-	-	-	-	-	98	95
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	3	3
		Brückensanierung 3. Etappe	100	-	100	W	-	-	-	-	-	-	-	98
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	3
		Ersatzfahrzeug für Ladog	250	-	250	W	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
		Dach-Sanierung Schulhaus/Mehrzweckhalle	271	-	271	W	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
		Strassensanierung Glyssen	107	-	107	W	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
		Solaranlage Damm Untersitsch	300	-	300	W	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
		e-Ladestation Gemeindehaus	150	-	150	W	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	W	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	W	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
		Total Abschreibungen	2'161	-	2'161			93	12	30	35	38	40	43
		Bestand neues Verwaltungsvermögen						353	716	799	861	921	921	978
		Veränderung neues Verwaltungsvermögen						353	364	82	62	60	60	57

1) gemäss Tab. Investitionen: * = bereits beschlossene Projekte; A = Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich berücksichtigt werden.

2) Annahme: Inbetriebnahme und damit Beginn der Abschreibungen erfolgen im Jahr mit den letzten Zahlungen; Ausnahmen: Sammelpositionen gem. Spalte 1

3) Bestand VV im letzten Jahr vor Prognoseperiode (nach Abschreibung); nur für Projekte, die erst in Prognoseperiode abgeschlossen (in Betrieb genommen) werden!

Tabelle 15: ABSCHREIBUNG STABELLE

Version vom 17.11.23
Beträge in CHF 1000

1)	Kontonr.	Projekt	2)			3)	4) früher: Anlagen im Bau							
			Art	Total Ausg.	Einn.			Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028
		Sanierung ARA		583	-	583	W	1'628	2'144	2'077	2010	1943	1876	1809
						Abschr.		67	67	67	67	67	67	67
		Entwässerung Färnenweg		80	-	80	W	-	79	78	77	76	75	74
						Abschr.		1	1	1	1	1	1	1
		Entwässerung Rülisstrasse		40	-	40	W	-	-	-	-	40	39	39
						Abschr.		-	-	-	1	1	1	1
		Entwässerung Birglistrasse		80	-	80	W	-	-	79	78	77	76	75
						Abschr.		-	1	1	1	1	1	1
		Überarbeitung GEP 2.0		180	-	180	W	-	-	-	-	-	60	120
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
		Entwässerung Trottoir Derfliplatz - Derflibach		85	-	85	W	-	84	83	82	81	80	79
						Abschr.		1	1	1	1	1	1	1
		Umsetzung Massnahmen GEP		500	-	500	W	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
		Entwässerung Oberschwanden		-	-	-	W	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
		Entwässerung Karlonsstrasse		200	-	200	W	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
		Entwässerung Glyssen		53	-	53	W	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
						W	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
						W	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
		Total: Abschreibungen		1'801	-	1'801		1'628	69	70	70	71	71	71
		Bestand neues Verwaltungsvermögen						2'307	2'316	2'246	2'216	2'205	2'195	
		Veränderung neues Verwaltungsvermögen						2'307	10	-70	-31	-11	-11	

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 17.11.23 Beträge in CHF 1000														
1)			2)			3)		4) früher:						
Kontofr.	Projekt	Art	Total Ausg.	Einn.	Netto		Anlagen im Bau	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
	Sanierung Wasserableitung Troitior Derflplatz - Brücke Derflbach		80	-	80	W Abschr.	-	79 1	78 1	77 1	76 1	75 1	74 1	
	Sanierung Wasserableitung Kantonsstrasse	E	200	-	200	W Abschr.	-	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
			-	-	-	W Abschr.	-	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
			-	-	-	W Abschr.	-	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
			-	-	-	W Abschr.	-	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Total: Abschreibungen			280	-	280		-	1	1	1	1	1	1	
Bestand neues Verwaltungsvermögen								79	78	77	76	75	74	
Veränderung neues Verwaltungsvermögen								79	-1	-1	-1	-1	-1	

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!

Finanzplan 2023 – 2028

Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für die kommunalen Abwasseranlagen und gegebenenfalls den Gemeindeanteil an den regionalen Anlagen ¹									
								Rechnungsjahr:	2023
Gemeinde:		Schwanden		Kontaktperson:				Telefon:	
								E-Mail:	
		Aktualisierungsjahr:							
Datengrundlagen	x	AWA	2022						
Gemeinde	x	Anlagenbuchhaltung	2022						
Datengrundlagen	x	AWA	2022	①	②	③	④	⑤	⑥
Verband	x	Anlagenbuchhaltung		Wiederbeschaffungswert in Fr.	Nutzungsdauer in Jahren	Erneuerungsrate in % (100/②)	Walterhaltungskosten in Fr./a (①*③)	Einlagesatz ² %	Einlage in die Spezialfinanzierung in Fr./a (④*⑤)
1. Gemeindeanlagen									
1.1		Kanalisationen		6'940'000	80	1.25%	86'750	60%	52'050
1.2		Spezialbauwerke		19'458	50	2.00%	389	60%	233
1.3		Abwasserreinigungsanlagen			33	3.00%	-		-
Total 1 (1.1 - 1.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)				6'959'458			87'139	60%	52'283
2. Gemeindeanteil an regionalen Anlagen ³									
2.1		Kanalisationen			80	1.25%	-	60%	-
2.2		Spezialbauwerke			50	2.00%	-	60%	-
2.3		Abwasserreinigungsanlagen		1'375'188	33	3.00%	41'256	60%	24'753
Total 2 (2.1 - 2.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)				1'375'188			41'256	60%	24'753
Total 1 + 2 bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)				8'334'646			128'395	60%	77'037
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁴									10'000
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren									67'037
⑦ Stand Verwaltungsvermögen				1'161'221		in Prozent von ①: (100*⑦/④)	13.9%		Höchstens Fr. 200 / EW ⁵
⑧ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt				1'124'372		in Prozent von ①: (100*⑧/④)	13.5%	EW ^B	629
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 80% betragen, so lange 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 übernimmt (Anteil gemäss Kostenverteiler 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.

^B Einwohnerwert (EW): Gemäss Artikel 30g KGV.

Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für Wasserversorgungsanlagen ¹								
						Rechnungsjahr:	2022	
Wasserversorgung:		Einwohnergemeinde Schwanden	Kontaktperson:			Telefon:		
Datengrundlagen		x Geschätzt	①	②	③	④	⑤	
		GWP	Wiederbeschaffungswert brutto in Fr.	Beiträge Driller ² in Fr.	Wiederbeschaffungswert netto in Fr. (① - ②)	Nutzungsdauer in Jahren	Erneuerungsrate in % (100/④)	
		Anlagenbuchhaltung					Walterhaltungskosten in Fr./Jahr (③*⑤)	
Anlageteile								
1. Wasserfassungen					-	50	2.00%	-
2. Aufbereitungsanlagen			2'600'000		2'600'000	33	3.00%	78'000
3. Pumpwerke, Druckreduzier- und Messschächte					-	50	2.00%	-
4. Reservoir					-	66	1.50%	-
5. Leitungen und Hydranten			2'950'000		2'950'000	80	1.25%	36'875
6. Mess-, Steuerungs-, Fernwirkanlagen					-	20	5.00%	-
7. Einkaufssummen, einmalige Konzessionsabgaben ³					-			-
Total 1 - 7			5'550'000	-	5'550'000			114'875
⑦ Bestand Verwaltungsvermögen in Franken			-	in Prozent von ③: (100*⑦/③)				
⑧ Bestand Spezialfinanzierung Werterhalt in Franken			1'208'611	in Prozent von ③: (100*⑧/③)				22%
Bemerkungen:						⑨ Gewählter Einlagesatz in Prozent ⁵	60%	
						⑩ berechnete Einlage in SF Werterhalt in Franken (⑥x⑨)	68'925	
						Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁶	15'840	
						Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren	53'085	
						⑪ Anzahl Einwohner im Versorgungsgebiet	629	
						⑫ Einlage pro Einwohner in Franken (⑩ / ⑪)	110	
Datum:				Unterschrift:				
¹ Dieses Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung ² Zu erwerbende Beiträge aus dem kantonalen Trinkwasserfonds und von der Gebäudeversicherung abziehen (beim AWA erfragen). ³ Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen, einmalige Konzessionsabgaben o. der dergleichen - die Abschreibungsätze sind anhand der Laufzeiten festzulegen. Bestehen Kategorien mit unterschiedlichen Abschreibungsätzen, so ist die Rubrik 7 manuell mit zusätzlichen Zeilen zu ergänzen. Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen sind verbindlich mit einem Abschreibungsatz von 3 % einzufügen. ⁴ Ermittlung des Einlageprozentsatzes gemäss Kapitel B.1 der WEA-Broschüre "Finanzierung der Wasserversorgung" (2004). ⁵ Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, so lange Verwaltungsvermögen besteht o. der 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.								

Finanzplan 2023 – 2028

Tabelle 16: Abschreibungen auf bestehendem Verwaltungsvermögen HRM2 - OHNE neue Investitionen und OHNE Anlagen im Bau								
							Version vom	17.11.23
							Beträge in 1'000 CHF	
Abschreibungen auf bestehendem Verwaltungsvermögen HRM2 gem. Anlagebuchhaltung - OHNE neue Investitionen und OHNE Anlagen im Bau		2023	2024	2025	2026	2027	2028	
140./142./146x0	Allgemeiner Haushalt	39.8	39.8	39.8	33.0	33.0	33.1	
140./142./146x1	Wasserversorgung	1.3	1.3	1.3				
140./142./146x2	Abwasserentsorgung	3.2	3.2	3.2	2.0	2.0	2.0	
140./142./146x3	Abfall	1.3	1.3	1.3				
140./142./146x4	Elektrizität							
140./142./146xx	Gasversorgung							
140./142./146xx	Kabelfernsehen							
140./142./146xx	Reserve SF WE 1							
140./142./146xx	Reserve SF WE 2							
140./142./146xx	Reserve SF 1	1.0	1.0	1.0	1.0			
140./142./146xx	Reserve SF 2							
140./142./146xx	Feuerwehr (zweiseitige SF)							