

Finanzplan 2023-2028 KPG

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 03.10.23

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-36	-68	-53	-25	-22	-43	
1.b Ergebnis aus Finanzierung	19	16	16	16	16	17	
operatives Ergebnis	-18	-52	-37	-9	-5	-27	
1.c ausserordentliches Ergebnis	-36	-57	-22	-25	-25	-25	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-53	-109	-59	-34	-30	-52	-337
2. Investitionen und Finanzanlagen							total:
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	122	137	184	50	50	50	593
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	2'711	0	440	197	0	790	4'138
2.c Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen							
3.a neuer Fremdmittelbedarf	1'265	1'347	1'979	2'222	2'280	3'175	
3.b bestehende Schulden	0	0	0	0	0	0	
3.c total Fremdmittel kumuliert	1'265	1'347	1'979	2'222	2'280	3'175	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen	46	57	79	82	82	88	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	27	50	63	79	95	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten	45	84	129	145	161	183	749
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-53	-109	-59	-34	-30	-52	-337
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-99	-193	-188	-179	-191	-235	-1'086
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)							total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-99	-193	-188	-179	-191	-235	-1'086
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	105	118	222
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-99	-193	-188	-179	-87	-117	-864
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)							total:
6.a 1 StAnZl	51	53	54	56	57	58	55
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.	-2.0	-3.7	-3.5	-3.2	-1.5	-2.0	-2.6

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 03.10.23

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-66	-54	-72	-44	-38	-67	
1.b Ergebnis aus Finanzierung	19	37	56	62	69	97	
operatives Ergebnis	-47	-17	-15	17	31	30	
1.c ausserordentliches Ergebnis	-36	-57	-22	-25	-25	-25	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-83	-73	-37	-8	6	5	-190
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	122	137	184	50	50	50	
2.b Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen							
3.a neuer Fremdmittelbedarf	1'265	1'347	1'979	2'222	2'280	3'175	
3.b bestehende Schulden	0	0	0	0	0	0	
3.c total Fremdmittel kumuliert	1'265	1'347	1'979	2'222	2'280	3'175	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen	7	18	31	31	31	27	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	27	50	63	79	95	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten	6	45	81	94	110	122	460
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-83	-73	-37	-8	6	5	-190
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-89	-118	-118	-102	-105	-118	-650
5. Finanzpolitische Reserve							total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-89	-118	-118	-102	-105	-118	-650
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	105	118	222
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-89	-118	-118	-102	0	0	-428
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)							total:
6.a 1 StAnZI	51	53	54	56	57	58	55
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.	-1.8	-2.2	-2.2	-1.8	0.0	0.0	-1.3

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	5.2	4.2	4.3	4.3	4.4	4.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	3.2	12.8	5.4	5.5	5.6	5.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	12.0	12.5	12.8	13.0	13.3	13.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	14.3	13.6	13.9	14.1	14.4	14.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	36.1	36.1	36.1	38.2	37.1	46.9	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	53.8	81.8	53.8	53.8	53.8	53.8	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	127.6	164.0	129.2	132.0	131.7	142.3	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	74.2	65.6	75.6	75.6	75.6	75.6	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsggeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)	-	28.0	-	-	-	-	manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	36.1	36.1	36.1	38.2	37.1	46.9	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	110.7	130.1	112.1	114.2	113.1	123.0	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-16.9	-33.9	-17.1	-17.8	-18.6	-19.4	
34 Finanzaufwand	4.2	23.9	31.4	35.7	41.8	70.8	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-4.2	-23.9	-31.4	-35.7	-41.8	-70.8	
OPERATIVES ERGEBNIS	-21.1	-57.8	-48.5	-53.5	-60.4	-90.1	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-21.1	-57.8	-48.5	-53.5	-60.4	-90.1	

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

	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)							max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	84%	69%	70%	68%	65%	58%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	32.7	24.0	5.3	0.3	-6.6	-36.3	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	2%	100%	100%	0%	-1%	-5%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	376.8	319.0	270.5	217.0	156.6	66.4	
Bestand Werterhalt	768.0	813.7	831.4	847.0	863.7	870.6	
- in % Wiederbeschaffungswerte	13.1%	13.8%	14.1%	14.4%	14.7%	14.8%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	537.1	2'220.0	2'183.9	2'147.8	2'252.7	2'215.6	
Nettoinvestitionen	1'719.0	-	-	143.0	-	790.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	36.1	36.1	36.1	38.2	37.1	46.9	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	2'220.0	2'183.9	2'147.8	2'252.7	2'215.6	2'958.7	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	1.1	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	13.5	12.0	3.5	3.6	3.6	3.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	2.9	6.0	6.1	6.2	6.4	6.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	16.4	16.4	25.4	26.1	26.1	26.1	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	47.5	66.2	48.2	48.2	48.2	48.2	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	25.3	27.1	27.5	27.9	28.3	28.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	2.4	3.1	3.1	3.2	3.2	3.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	109.1	130.8	113.9	115.2	115.9	116.5	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	84.9	73.1	73.1	73.1	73.1	73.1	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)	6.0	24.0	6.0	6.0	6.0	6.0	manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	16.4	16.4	25.4	26.1	26.1	26.1	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	1.1	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	108.4	113.5	104.5	105.2	105.2	105.2	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-0.7	-17.3	-9.4	-10.0	-10.7	-11.4	
34 Finanzaufwand	-	-	11.4	12.2	13.4	12.6	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	3.5	0.7	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	3.5	0.7	-11.4	-12.2	-13.4	-12.6	
OPERATIVES ERGEBNIS	2.8	-16.6	-20.8	-22.3	-24.1	-23.9	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	2.8	-16.6	-20.8	-22.3	-24.1	-23.9	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt							gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)							max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	103%	87%	83%	83%	81%	81%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	50.3	49.6	27.4	25.9	24.1	24.3	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	5%	100%	6%	48%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	211.0	194.4	173.7	151.4	127.3	103.3	
Bestand Werterhalt	793.1	842.9	865.7	887.8	909.9	932.0	
- in % Wiederbeschaffungswerte	15.6%	16.5%	17.0%	17.4%	17.9%	18.3%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	45.2	1'020.8	1'004.4	1'419.0	1'446.9	1'420.9	
Nettoinvestitionen	992.0	-	440.0	54.0	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	16.4	16.4	25.4	26.1	26.1	26.1	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	1'020.8	1'004.4	1'419.0	1'446.9	1'420.9	1'394.8	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	2.3	2.2	2.2	2.3	2.3	2.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	39.9	40.7	41.5	42.3	43.2	44.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
36 Beiträge	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	1.0	2.5	2.5	2.6	2.6	2.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	44.2	46.4	47.3	48.2	49.2	50.1	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	52.3	44.2	44.2	44.2	44.2	44.2	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	52.3	44.2	44.2	44.2	44.2	44.2	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	8.1	-2.2	-3.1	-4.0	-5.0	-5.9	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.4	1.7	2.5	2.4	2.7	2.6	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.4	1.7	2.5	2.4	2.7	2.6	
OPERATIVES ERGEBNIS	8.5	-0.5	-0.6	-1.6	-2.2	-3.3	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	8.5	-0.5	-0.6	-1.6	-2.2	-3.3	

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	119%	99%	99%	97%	95%	93%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	8.5	-0.5	-0.6	-1.6	-2.2	-3.3	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	83.3	82.8	82.2	80.6	78.4	75.1	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	-	-	-	-	-	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-	-	-	-	-	-	

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 03.10.23
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
0220.5090.02	Aktenrevision		5			22		22	22						
0220.5200.01	Software Geschäftsverwaltung + Finanzen		5			50		50		36	14				
0290.5040.02	Sanierung Verwaltung		25			30		30			30				
1400.5290.02	Landumlegung Kriechenwil		10		80	520		520	40	60	50	50	50	50	220
2120.5060.03	Anschaffung Schülerpulte + -stühle		10			31		31		31					
2170.5040.03	Planung Gesamtsanierung Schule		10			15		15							15
2170.5040.04	Schulhaus; Gesamtsanierung		25			480		480							480
6150.5010.02	Strassensanierung Waldeggstrasse		40			50		50							50
6150.5010.03	Strassensanierung Riesenauweg		40			86		86							86
6150.5010.09	Strassensanierung Schönenbühlstrasse		40			60		60							60
6150.5010.11	Strassensanierung Feldmattstrasse		40			50		50	50						
6150.5010.12	Strassensanierung Freiburgstrasse		40			90		90			90				
6150.5010.13	Strassensanierung Käsestrasse		40			70		70							70
7710.5030.01	Sanierung Friedhof		40		47	-		-	-						
7710.5000.01	Umsetzung Gemeinschaftsgrab		30			30		30							30
7900.5290.01	Ortsplanungsrevision		10		60	20		20	10	10					
								-							

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 03.10.23
 Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
Total					187	1'604	-	1'604	122	137	184	50	50	50	1'011

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

1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk	Art	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
7101.5031.04	Netzerweiterung ÜO Oberdorf 1		80			22	143		143				143			
7101.5031.08	Projekt Ersatz Wasserleitung Murtenstrasse		10			46	4		4	4						
7101.5031.09	Wasserleitungserneuerung Murtenstrasse 2. Et.		80			9	1'700		1'700	1'700						
7101.5031.10	Wasserleitungersatz Friedhof		80				15		15	15						
	Leitungersatz Schönenbühl 1. Etappe		80				230		230							230
	Neuerschliessung Schönenbühl		80				560		560							560
	Leitungersatz Ofenhausweg		80				150		150							150
	Leitungersatz Schönenbühl 2. Etappe		80				110		110							110
	Leitungersatz Zelgliweg		80				150		150							150
									-							
									-							
									-							
									-							
Total						78	3'062	-	3'062	1'719	-	-	143	-	790	410

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

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 03.10.23
 Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk	Art	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
7206.5032.03	Leitungssanierungen Murten-/Gdehaus/Zelgli		80				400		400			400				
7206.5032.04	Anschluss ÜO Oberdorf 1		80			1	54		54				54			
7206.5032.05	Projektierung Erschliessung ARA Riesenau		10				20		20							20
7206.5032.06	Erschliessung ARA Riesenau		80				200		200							200
7206.5032.11	Abwasserleitungen Murtenstrasse		80			7	992		992	992						
7206.5032.13	Kanalreinigungen		10				40		40			40				
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
Total						8	1'706	-	1'706	992	-	440	54	-	-	220

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!

	Prognoseperiode												
	2022 Basisjahr	2023		2024		2025		2026		2027		2028	
	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	
29 Eigenkapital	3'328	3'314	3'273	3'146	3'030	2'902	2'721						
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	397.9	-21.1	376.8	-57.8	319.0	-48.5	270.5	-53.5	217.0	-60.4	156.6	-90.1	66.4
29002 Abwasserentsorgung	208.2	2.8	211.0	-16.6	194.4	-20.8	173.7	-22.3	151.4	-24.1	127.3	-23.9	103.3
29003 Abfallentsorgung	74.8	8.5	83.3	-0.5	82.8	-0.6	82.2	-1.6	80.6	-2.2	78.4	-3.3	75.1
29004 Elektrizitätsversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Kabelversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF WE 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Übertragung VV nach Art. 85a	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	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	80.0	39.3	119.3	60.0	179.3	25.0	204.3	25.0	229.3	25.0	254.3	25.0	279.3
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	750.3	17.7	768.0	45.7	813.7	17.7	831.4	15.6	847.0	16.7	863.7	6.9	870.6
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	762.0	31.1	793.1	49.8	842.9	22.8	865.7	22.1	887.8	22.1	909.9	22.1	932.0
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	257.8	0.0	257.8	0.0	257.8	0.0	257.8	0.0	257.8	-104.5	153.3	-117.6	35.7
296 Neubewertungsreserve FV													
29600 Neubewertungsreserve FV	10.4	-3.5	6.9	-3.5	3.4	-3.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29601 Schwankungsreserve	1.6	1.6	1.6	1.6	1.6	1.6	1.6	1.6	1.6	1.6	1.6	1.6	1.6
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		696.0	577.6	459.3	357.3	357.3	357.3	357.3	357.3	357.3	357.3	357.3	
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	785.1	-89.1	696.0	-118.4	577.6	-118.3	459.3	-102.0	357.3	0.0	357.3	0.0	357.3

Finanzplan 2023-2028 KPG

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 03.10.23

Beträge in CHF 1'000

Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	1'498	0	0	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	-1'265	-1'347	-1'979	-2'222	-2'280	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	70	55	-8	4	-8	-56	
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	-21	-19	-40	-20	-23	-40	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	91	73	32	25	15	-15	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-2'833	-137	-624	-247	-50	-840	
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	-122	-137	-184	-50	-50	-50	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-2'711	0	-440	-197	0	-790	gemäss Tab. 2, Investitionen
9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	0	0	0	0	0	0	
10. davon Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0	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	0	-27	-50	-63	-79	-95	
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	0	0	0	0	0	0	
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.	-1'265	-1'347	-1'979	-2'222	-2'280	-3'175	