



Gemeinde Grosshöchstetten

Finanzplan 2025 – 2029

(Steueranlage 1,62)

Inhaltsverzeichnis

Vorbericht Finanzplan 2025 - 2029

Tabellen, Grafiken und Anhänge

Tabelle 1	Übersicht über die Prognoseannahmen
Tabelle 2	Investitionsplanung 2024 - 2029
	Steuerprognosen
	Finanz- und Lastenausgleich mit Steuerprognosen
Tabelle 7	Spezialfinanzierungen.....
Tabelle 8	Prognoseperiode: Ertrag der laufenden Rechnung (ohne neue Investitionen und Anlagen).....
	Prognoseperiode: Aufwand der laufenden Rechnung (ohne neue Investitionen und Anlagen, inkl. neue Aufgaben)
Tabelle 9	Mittelflussrechnung (Zinsaufwand und neues Fremdkapital).....
Tabelle 10	Ergebnisse.....
Tabelle 11	Planbilanz
Tabelle 12	Eigenkapitalnachweis
Tabelle 13	Finanzkennzahlen

Vorbericht über den Finanzplan 2025 - 2029

1. Einführung und Überblick über die Finanzplanung

Nach Artikel 64 der kantonalen Gemeindeverordnung erstellen die Gemeinden einen Finanzplan, der durch das zuständige Organ zu behandeln ist. Nach den Weisungen des kantonalen Amtes für Gemeinden und Raumordnung (AGR) ist der Finanzplan vom zuständigen Organ (Gemeinderat) zu beschliessen und zu unterzeichnen. Artikel 23 der Gemeindeordnung bestimmt, dass der Gemeinderat die Öffentlichkeit jährlich über die wichtigsten Erkenntnisse aus dem Planungsinstrument informiert.

Der Finanzplan soll

- einen Überblick über die **mutmassliche** Entwicklung der Gemeindefinanzen in den nächsten vier bis acht Jahren geben,
- Auskunft über die geplante Investitionstätigkeit, deren Auswirkungen auf das Finanzhaushaltsgleichgewicht sowie deren Tragbarkeit, die Folgekosten und die Finanzierung der Investitionen erteilen,
- geplante neue Aufgaben und deren Wirkung auf den Finanzhaushalt aufzeigen und
- die Entwicklung von Aufwand und Ertrag, Ausgaben und Einnahmen sowie Bilanzgrössen darstellen.

Der Finanzplan ist

- ein **Planungsmittel** mit entsprechender Ungenauigkeit und Unverbindlichkeit.
- **keine** Kreditfreigabe.

Bürgerinnen und Bürger müssen sich bewusst sein, dass sie etwas zur Kenntnis nehmen, was sich noch ändern kann. Für den Gemeinderat ist jedoch klar, dass die finanzpolitische Führungsarbeit auf dem Planwerk basieren muss, Abweichungen aufgrund von neuen Erkenntnissen aber immer möglich bleiben.

2. Finanzielle Ausgangslage

Die Finanzielle Ausgangslage mit Stand per 01.01.2024 zeigt sich wie folgt:

Bilanzüberschuss (Eigenkapital)	CHF	2,644 Mio.
---------------------------------	-----	------------

3. Grundlagen

- Gemeindegesetz (GG) und Gemeindeverordnung (GV) des Kantons Bern
- Erfolgsrechnung 2023
- Budget 2024 und 2025
- Letzter Finanzplan (2024 - 2028)
- Prognoseannahmen (Empfehlungen) der Kantonalen Planungsgruppe KPG und der kantonalen Steuerverwaltung
- Hilfsmittel/Software: Finanzplanungsmodell der Kantonalen Planungsgruppe KPG sowie Finanzplanungshilfe und FILAG-Berechnungshilfe der kantonalen Finanzdirektion.

4. Basisperiode

Als Basis dient das Budget 2024 und das Rechnungsjahr 2023. Beim Budget 2024 erfolgten diverse Anpassungen aufgrund von neuesten Erkenntnissen (z.B. Korrektur Beitrag an den Finanzausgleich Soziales aufgrund Rechnungsstellung Kanton, Hochrechnung Steuererträge, Abschreibungen aufgrund Überarbeitung Investitionsprogramm etc.).

5. Allgemeine Prognoseannahmen Zielvorgaben

Die nachfolgenden Annahmen basieren auf verschiedenen Erhebungen und teilweise auf Erfahrungswerten. Ziel ist es, mit den Einnahmen haushälterisch umzugehen. Die Ausgaben sollen den tatsächlichen Bedürfnissen so nahe wie möglich kommen. Vor allem im Bereich der Ausgaben für Konsum und Investitionen soll mit dem Finanzplan das Machbare an sich, sowie dessen Tragbarkeit für den zukünftigen Finanzhaushalt aufgezeigt werden.

Aufwand

Personalaufwand

Den Prognoseannahmen ist ein Zuwachswert von durchschnittlich 1,06 % zugrunde gelegt.

Sachaufwand

Es ist über die Planungsperiode ein durchschnittliches Wachstum von 1,00 % im Sachaufwand eingerechnet.

Abschreibungen

Das am 1.1.2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV). Mit der Gründung der ENGH AG wurde das Verwaltungsvermögen der Funktion Elektrizität per 1.1.2016 an die AG übertragen.

Nach den Richtlinien für das harmonisierte Rechnungsmodell (HRM1) war auf dem Verwaltungsvermögen (ohne Darlehen und Beteiligungen) bis 31.12.2015 jährlich 10 % des Restbuchwerts harmonisiert abzuschreiben.

Das abzuschreibende Verwaltungsvermögen per 31.12.2015 definiert HRM2 als altrechtliches Verwaltungsvermögen. Dieses ist nach den Gemeindeversammlungsbeschlüssen wie folgt abzuschreiben:

Grosshöchstetten

Das bestehende Verwaltungsvermögen per 31.12.2015 (unter Berücksichtigung von Vermögensabgängen in der Abschreibungsperiode) von rund CHF 3'047'600 wird innert zwölf Jahren, d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2027 linear abgeschrieben. Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von 8,33 % oder jährliche Abschreibungen von voraussichtlich rund CHF 254'000 (ohne Vermögensabgänge).

Schlosswil

Das bestehende Verwaltungsvermögen per 31.12.2015 (unter Berücksichtigung von Vermögensabgängen in der Abschreibungsperiode) von rund CHF 529'500 wird innert 15 Jahren, d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2030 linear abgeschrieben. Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von 6,66 % oder jährliche Abschreibungen von rund CHF 35'300 (ohne Vermögensabgänge).

Investitionen ab dem 1.1.2016 werden linear nach Nutzungsdauer abgeschrieben. Die Nutzungsdauer wird pro Anlagekategorie (z.B. Strassen, Strassenanlagen, Kanalisationen, Schulhaus etc.) durch den Kanton vorgegeben. Durch die Anpassung der kantonalen Gemeindeverordnung per 01.01.2026 wird die Nutzungsdauer resp. der Abschreibungssatz für Schulanlagen neu festgelegt. Die aktuelle Nutzungsdauer beträgt 25 Jahre und wird per 01.01.2026 auf 33 1/3 Jahre erhöht. Dies entspricht einem Abschreibungssatz von 3 % (aktuell 4 %). Für die Berechnung des Abschreibungsbetrags bedeutet dies, dass der Buchwert resp. der jährliche Abschreibungsbetrag per 31.12.2025 auf die neu geltende Abschreibungsdauer angepasst werden muss (z.B. aktuelle Nutzungsdauer 25 Jahre, bereits abgeschriebene Jahre 6, neue Abschreibungsdauer per 01.01.2026: 33 1/3 Jahre minus 6 Jahre = **27 1/3 Jahre auf Restbuchwert per 01.01.2026**). Diese neue Regelung führt zu einer Entlastung des Steuerhaushalts ab 2026 (rund CHF 23'300). Beim vorliegenden Finanzplan wurde diese Neuregelung berücksichtigt.

Finanz- und Lastenausgleichssysteme

Die Finanz- und Lastenausgleichssysteme (Nettoaufwand, ohne Lehrerbesoldungen) steigen im Planungszeitraum 2025 bis 2029 von rund CHF 4,070 Mio. auf CHF 4,759 Mio.. Dies entspricht einer Steigerung von rund CHF 689'000. Die Kompensationszahlung (Einbussen Fusion) an die Gemeinde fällt ab dem Planjahr 2028 weg. In den Jahren 2018 bis 2027 leistet der Kanton Kompensationszahlungen von insgesamt CHF 88'646. Wie sich die Lehrerbesoldungen entwickeln werden, ist schwer abzuschätzen. Die Kosten basieren auf sogenannten Vollzeiteinheiten. Klasseneröffnungen oder -schliessungen verändern die Kosten stark. Der Aufwand ist in der Planung nach den heutigen Erkenntnissen gerechnet. Änderungen bleiben vorbehalten.

Sonderfaktoren

Anlässlich der Änderung der kantonalen Gemeindeverordnung per 01.01.2026 werden die zusätzlichen Abschreibungen aufgehoben, d.h. ein allfälliger Bestand in der finanzpolitischen Reserve per 31.12.2025 würde z.G. des Bilanzüberschusses im Rechnungsjahr 2026 aufgelöst. Das bedeutet, dass ab dem Rechnungsjahr 2026 keine Einlagen resp. Entnahmen mehr erfolgen. Künftige Ertragsüberschüsse werden direkt dem Bilanzüberschuss (Eigenkapital) gutgeschrieben (ohne Einlage in die finanzpolitische Reserve) und Aufwandüberschüsse direkt dem Bilanzüberschuss belastet (ohne Entnahme aus finanzpolitischer Reserve). Der Finanzplan sieht voraussichtlich für die Jahre 2024, 2025 und 2026 (Auflösung Restbestand) entsprechende Entnahmen vor.

Mit der Annahme der Steuergesetzrevision 2021 werden die Gemeinden künftig an den direkten Bundessteuern beteiligt. Das heisst, es erfolgt ein finanzieller Ausgleich, der den Steuerausfall der Gemeinden bei den Juristischen Personen teilweise kompensieren soll (jährlich rund CHF 40'000).

Ab dem Rechnungsjahr 2021 entlasten resp. belasten drei Sonderfaktoren das Ergebnis des Steuerhaushalts:

- Aus der Übertragung des Verwaltungsvermögens Elektrizität per 1. Januar 2016 resultierte ein Buchgewinn von rund CHF 1'877'600, welcher in die Spezialfinanzierung Übertragung VV Elektrizität eingelegt wurde. Die Auflösung dieser SF ist fünf Jahre nach Einlage während 16 Jahren zu gleichen Teilen möglich. Dies bedeutet, dass ab dem Planjahr 2021 der Steuerhaushalt um jährlich CHF 117'350 entlastet wird (bis und mit Rechnungsjahr 2036).
- Mit der Einführung von HRM2 per 1. Januar 2016 musste das gesamte Finanzvermögen neu bewertet werden. Der daraus resultierende Neubewertungsgewinn wurde in die SF Neubewertungsreserve Finanzvermögen eingelegt. Die kantonale Gemeindeverordnung schreibt vor, dass nach fünf Jahren die Summe von zehn Prozent der gesamten Finanzanlagen und fünf Prozent der gesamten Sachanlagen des Finanzvermögens in die Schwankungsreserve zu überführen sind. Der Rest der Neubewertungsreserve wird ab dem sechsten Jahr nach Einführung von HRM2 (ab Rechnungsjahr 2021) linear innerhalb von fünf Jahren zugunsten des Bilanzüberschusses (Steuerhaushalt) aufgelöst. Der jährliche Auflösungsbetrag beträgt rund CHF 293'000 (bis und mit Rechnungsjahr 2025). Mit der Führung der neuen Spezialfinanzierung „Investitionen Liegenschaften im Verwaltungsvermögen“ wurde der Auflösungsbetrag 2023 dieser freiwillig zugeführt. In den Jahren 2024 und 2025 wird voraussichtlich auf eine freiwillige Einlage des jährlichen Auflösungsbetrags verzichtet.
- Mit der Führung der neuen Spezialfinanzierung „Investitionen Liegenschaften im Verwaltungsvermögen“ müssen die Einnahmen aus den Konzessionsabgaben Energieversorgung (ENGH AG und BKW AG) ab dem Rechnungsjahr 2023 vollumfänglich in die neue Spezialfinanzierung eingelegt werden (Art. 2, Abs. 1, Bst. a des Reglements über die Spezialfinanzierungen SF Liegenschaften VV), d.h. diese werden dem Steuerhaushalt entzogen. Zur Deckung von Abschreibungen kann jährlich ein Betrag aus der SF entnommen werden. Für die Jahre 2024 und 2025 sind keine Entnahmen vorgesehen. In den Planjahren 2026 und 2027 sind je CHF 40'000 und in den Planjahren 2028 und 2029 je CHF 180'000 an Entnahmen aus der SF vorgesehen.

Ertrag

Steuern

Einkommenssteuern natürliche Personen	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Steueranlage	1.62	1.62	1.62	1.62	1.62	1.62
Zuwachsraten	--	0.12 %	2.10 %	1.90 %	1.90 %	1.90 %
Bevölkerungszuwachs	--	0.77 %	1.15 %	5.09 %	0.60 %	0.14 %
Total Zuwachs pro Jahr	--	0.92 %	3.31 %	6.28 %	2.40 %	2.13 %

Die Auswirkungen der wirtschaftlichen Entwicklung auf den Steuerhaushalt sind nicht abschätzbar. Die Berechnung des Steuerertrages erfolgte auf den Wirtschaftsprognosen, den Prognoseannahmen des Kantons und den Erfahrungen und Erkenntnissen der Gemeinde der letzten Jahre. Aufgrund der zu erwartenden Bautätigkeit in der Gemeinde wird bis zum Ende der Planperiode mit einem Zuwachs von 179 Steuerpflichtigen gerechnet.

Vermögenssteuern natürliche Personen	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Steueranlage	1.62	1.62	1.62	1.62	1.62	1.62
Zuwachsraten	--	3.03 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %
Bevölkerungszuwachs	--	0.77 %	1.15 %	5.09 %	0.60 %	0.14 %
Total Zuwachs pro Jahr	--	3.85 %	3.21 %	6.38 %	2.50 %	2.23 %

Finanzausgleich

Trifft der prognostizierte Steuerertrag zu, würde sich der Zuschuss Finanzausgleich (Disparitätenabbau) zugunsten der Gemeinde von rund CHF 429'700 im 2025 auf rund CHF 322'400 im Planungsjahr 2029 reduzieren.

6. Investitionsprogramm inkl. Spezialfinanzierungen

Das Investitionsprogramm dient der Berechnung der Investitionsfolgekosten wie Passivzinsen und Abschreibungen, welche die Gemeinderechnung belasten werden. Mit dem Finanzplan wird aufgezeigt, ob die geplanten Investitionen finanziell tragbar sind. Betreffend die Abschreibungen (neue Nutzungsdauer für Schulanlagen per 01.01.2026) wird auf den Abschnitt «Abschreibungen» hingewiesen.

Die im Investitionsprogramm enthaltenen Investitionsvorhaben weisen im Zeitpunkt der Erstellung des Finanzplans unterschiedliche Planungs- bzw. Realisierungsgrade auf. Teilweise sind die Vorhaben bereits in der Realisierungsphase. Bei diesen sind die zu erwartenden Ausgaben bekannt. Andere Investitionsvorhaben stehen erst in der Planung und die erwarteten Ausgaben basieren lediglich auf Kostenschätzungen. Das Investitionsprogramm ist deshalb bloss ein Hilfsmittel, um die künftigen Investitionsausgaben und deren Folgekosten abschätzen zu können.

Die Erfahrung zeigt, dass das Investitionsprogramm oft zu ambitiös ist. Mangels eigener personeller Ressourcen oder aufgrund von Dritteinflüssen verzögern sich die Projekte oft. Je weiter in die Zukunft geplant wird, desto ungenauer ist die Planung.

Geplant	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
Allgemeiner Haushalt	985'000	2'235'000	2'488'000	9'901'000	3'611'000	1'845'000	11'534'000
Abwasser ARA Grossh.	1'311'000	1'688'000	1'153'000	1'274'000	1'535'000	1'660'000	24'880'000
Abwasser ARA Worblental	164'000	50'000	20'000	95'000	20'000	20'000	20'000
Wasser	257'000	1'149'000	412'000	240'000	790'000	550'000	880'000
Fernwärmebetrieb	7'000	0	0	0	0	0	0
Abfall	0	0	0	0	0	0	50'000
Feuerwehr	112'000	225'000	50'000	60'000	100'000	135'000	135'000
Nettoinvestitionen	2'836'000	5'347'000	4'123'000	11'570'000	6'056'000	4'210'000	37'499'000

7. Selbstfinanzierung 2024 - 2029

Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zwangsläufig zu einer Neuverschuldung, wenn nicht durch die Auflösung von Finanzvermögen zusätzliche Mittel verfügbar gemacht werden können. Bei einem Selbstfinanzierungsgrad von über 100 % werden Mittel für den Schuldenabbau / die Vermögensbildung freigesetzt. Je höher die Abschreibungen und / oder der Ertragsüberschuss (der Erfolgsrechnung), umso höher die Selbstfinanzierung und je grösser die Nettoinvestitionen, desto kleiner der Selbstfinanzierungsgrad. Einlagen in die finanzpolitische Reserve werden an die Selbstfinanzierung angerechnet. Eine unregelmässige Investitionstätigkeit kann zu erheblichen jährlichen Schwankungen des Selbstfinanzierungsgrades führen.

Der durchschnittliche Selbstfinanzierungsgrad der Jahre 2024 - 2029 (Gesamthaushalt) beträgt 21 %. Die geplanten Investitionen können nicht mit eigenen Mitteln finanziert werden. Dieser Wert liegt massiv unter der Zielgrösse von 100 %. Grund dafür sind die hohen Investitionen, welche in den kommenden Jahren (2024 – 2029) eingeplant sind (rund CHF 34,1 Mio.). Die selbst erarbeiteten Mittel reichen bei weitem nicht aus, um diese innerhalb der Finanzplanperiode zu finanzieren. Wenn die Projekte wie geplant umgesetzt werden, ist die Gemeinde gezwungen, in den nächsten Jahren erhebliche neue Fremdmittel zu beschaffen. Auch die in späteren Jahren vorgesehen Investitionsausgaben (ab 2030), insbesondere in den Bereichen Verwaltungs- und Schulliegenschaften, wird die Problematik der Verschuldung zusätzlich massiv erhöhen. Die ausgesprochen schwache Selbstfinanzierung widerspiegelt sich auch in der Mittelflussrechnung. Der Gemeinderat hat beschlossen, dass Liegenschaften, welche nicht der Erfüllung von Gemeindeaufgaben dienen und keine strategische Bedeutung haben, veräussert werden sollen. Damit soll ein Beitrag zur Selbstfinanzierung geleistet, Liquidität generiert und zukünftiger Unterhaltsaufwand vermieden werden. Die entsprechenden Beschlussgeschäfte werden zu gegebener Zeit dem zuständigen Organ zum Entscheid vorgelegt werden.

8. Mittelflussrechnung

Die Mittelflussrechnung zeigt auf, dass die eigenen Mittel bis **Ende 2024** aufgebraucht sein werden, wenn so investiert wird, wie aktuell geplant. Per Ende 2029 weist die Mittelflussrechnung eine Neuverschuldung von CHF 26,289 Mio. auf. Der Kapitalverzehr ist auf die hohen Investitionssummen (inkl. Investitionen im Finanzvermögen) zurückzuführen. Das Planjahr 2025 sieht Liegenschaftsverkäufe aus dem Finanzvermögen vor. Die Objekte haben aktuell einen Buchwert von CHF 870'000 und sollen zum noch definierenden Verkehrswert veräussert werden. Dies führt auf der einen Seite zu einem entsprechenden Mittelzufluss, auf der anderen Seite führen die Verkäufe dazu, dass keine entsprechenden Unterhaltskosten mehr anfallen, was sich positiv auf den Mittelabfluss auswirkt.

9. Entwicklung Bilanzüberschuss resp. Bilanzfehlbetrag

Mit den prognostizierten Ergebnissen des vorliegenden Finanzplans nimmt der Bilanzüberschuss (Eigenkapital) mit einem Bestand von CHF 2,644 Mio. per 01.01.2024 in den Jahren 2024 - 2029 um voraussichtlich insgesamt rund CHF 229'000 ab. Per Ende Planjahr 2029 weist der Bilanzüberschuss voraussichtlich einen Bestand von rund CHF 2,415 Mio. auf. Durchschnittlich fehlen Minderaufwendungen resp. Mehrerträge von insgesamt rund CHF 46'000 pro Jahr. Basierend auf einer gleichbleibenden Steueranlage von 1,62 beträgt ein Steuerzehntel durchschnittlich CHF 674'000 (Prognoseperiode 2025 – 2029).

Ab dem Rechnungsjahr 2028 fällt die jährliche Abschreibungstranche des altrechtlichen Verwaltungsvermögens «Grosshöchstetten» (31.12.2015) von insgesamt rund CHF 254'000 (inkl. SF Feuerwehr CHF 30'850 und SF Abfall CHF 15'750) weg, d.h. der Gesamthaushalt wird um diesen Betrag entlastet. Der Steuerhaushalt erfährt dadurch eine Entlastung von rund CHF 207'400. Ab dem Rechnungsjahr 2031 fällt auch die jährliche Abschreibungstranche des altrechtlichen Verwaltungsvermögens «Schlosswil» von rund CHF 35'300 weg, d.h. der Gesamthaushalt resp. Steuerhaushalt wird entlastet.

Ab dem Rechnungsjahr 2037 fällt die jährliche Auflösungstranche «Buchgewinn aus Vermögensübertragung an die ENGH AG» von rund CHF 117'350 z.G. des Steuerhaushalts weg.

10. Schlussfolgerungen aus der Finanzplanung 2025 - 2029

Dem Erhalt der Gemeindeinfrastruktur wird hohe Priorität beigemessen, was sich unter anderem in den im Investitionsprogramm aufgeführten hohen Investitionen äussert. Die Investitionen sind hauptsächlich dadurch getrieben, dass verschiedene Gebäude das Ende ihrer Lebensdauer überschritten haben (insbesondere die Turnhallen) oder energetische Sanierungen getätigt werden müssen. Die prognostizierte Entwicklung der Selbstfinanzierung widerspiegelt den hohen Investitionsbedarf und die Entwicklung in der Mittelflussrechnung. Bis Ende 2029 wird eine Neuverschuldung von insgesamt rund CHF 26,3 Mio. prognostiziert. Darin sind Liegenschaftsverkäufe mit einem Buchwert von CHF 870'000 berücksichtigt (Verkauf erfolgt zum dannzumaligen Verkehrswert). Nebst den hohen Investitionen fallen erhebliche, jährlich wiederkehrende Mehrkosten an, die es zusätzlich zu finanzieren gilt. Auch die voraussichtlichen Zinskosten betreffend dem Fremdkapital belasten den Finanzhaushalt massgeblich (Planjahr 2029: Zinskosten rund CHF 619'000, bei Zinssatz 2,00 resp. 2,50 %). Mit dem geplanten Verkauf von Liegenschaften kann einerseits die Liquidität erhöht und somit die Neuverschuldung reduziert werden. Andererseits fallen künftige nicht unwesentliche Unterhaltskosten der verkauften Liegenschaften weg.

Der vorliegende Finanzplan basiert auf einer unveränderten Steueranlage von 1,62. Die Ergebnisse der Planung zeigen klar auf, dass die von der Gemeindeversammlung am 14.12.2023 beschlossene Steuererhöhung per 01.01.2024 nötig und richtig war. Mit der Erhöhung kann innerhalb der Finanzplanungsperiode resp. bis ins Planjahr 2028 der Bilanzüberschuss (Eigenkapital) stabilisiert werden. Ab dem Planjahr 2029 ist wieder mit höheren Aufwandüberschüssen zu rechnen. Die finanzielle Entwicklung muss sorgsam überwacht werden. Der Kanton empfiehlt den Einwohnergemeinden, ihre langfristige Planung auf einen Bilanzüberschuss (Eigenkapital) in der Höhe von 3 Steuerzehnteln auszurichten. Per Ende Planperiode weist der Bilanzüberschuss einen Bestand von rund CHF 2,415 Mio. auf, dies entspricht rund 3,4 Steuerzehnteln.

Es droht jedoch, wenn sich die Defizite ab dem Jahr 2030 z.B. im Rahmen von rund CHF 200'000 bewegen würden, ein Bilanzfehlbetrag ab dem Jahr 2040. Ein Bilanzfehlbetrag ist gemäss den gesetzlichen Bestimmungen innert acht Jahren abzutragen. Um das Eigenkapital zu stärken, müssen weitere Massnahmen geprüft und umgesetzt werden (Sparmassnahmen, weitere Erhöhung der Steueranlage). Ein Blick über die Planungsperiode 2025 – 2029 hinaus zeigt, dass die Finanzlage eine Entlastung durch den Wegfall der jährlichen Abschreibungstranchen des altrechtlichen Verwaltungsvermögens (31.12.2015) ab den Jahren 2028 (CHF 254'000, im vorliegenden FIPLA berücksichtigt) resp. 2031 (CHF 35'300) erfährt. Auf der anderen Seite sind sehr hohe Investitionsausgaben in den Bereichen Verwaltungs- und Schulliegenschaften und SF ARA Grosshöchstetten geplant, welche die Finanzlage massiv verschlechtern. Ab dem Jahr 2037 wird der zweite Sonderfaktor «Auflösung

Buchgewinn aus Vermögensübertragung an die ENGH AG» von jährlich CHF 117'350 wegfallen, was die Finanzlage zusätzlich verschlechtern wird.

Erfahrungsgemäss ergeben sich zwischen der Planung und den tatsächlichen Rechnungsergebnissen immer wieder Abweichungen. Dies ist nicht zu vermeiden. Im Zeitpunkt der Planung sind nicht alle Parameter und Entwicklungen der nächsten fünf Jahre bekannt. Bei den geplanten Investitionen können sich Änderungen im Projekt und den projektierten Kosten ergeben. Eine zeitliche Verschiebung führt zu einer zeitverschobenen finanziellen Belastung und kann unter Umständen auch zu einer Glättung der finanziellen Belastungen über die Planperioden führen.

Finanzpolitisches Ziel sind ein ausgeglichener Finanzhaushalt und eine möglichst tiefe Verschuldung. Der vorliegende Finanzplan erreicht dieses Ziel bei weitem nicht.

Der Gemeinderat ist gefordert, für einen gezielten Mitteleinsatz zu sorgen. Sparanstrengungen und klare Priorisierungen der Investitionen sind zudem unabdingbar, damit das Gleichgewicht im Finanzhaushalt wiederhergestellt werden kann. Eine weitere Erhöhung der Steueranlage von heute 1,62 wird voraussichtlich unumgänglich sein zur Finanzierung der geplanten Investitionen, sollte sich die Situation in den Bereichen Aufwendungen und Erträgen nicht deutlich verbessern. Massnahmen zur Reduktion der Schuldenlast und zur Generierung von Liquidität sind zu prüfen (insbesondere der Verkauf von Liegenschaften des Finanzvermögens/Umzönungen und Verkauf von Landreserven).

Grosshöchstetten, 10. Dezember 2024

NAMENS DES GEMEINDERATES

Die Präsidentin



Christine Hofer

Der Geschäftsleiter



Beat Graf

Tabelle 1: PROGNOSEANNAHMEN FINANZPLAN

Version vom 25.11.24

Finanzplantitel **Einwohnergemeinde Grosshöchstetten****Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:**

Prognoseperiode	1. Prognosejahr					
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Zuwachsraten Erfolgsrechnung:						
Personalaufwand	1.50%	1.50%	1.25%	1.00%	1.00%	1.00%
Sachaufwand	1.50%	1.50%	1.50%	1.25%	1.25%	1.25%
starker Zuwachs	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
schwacher Zuwachs	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Nullwachstum	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zinssätze Fremdkapital:						
bestehendes Fremdkapital	0.330%	0.330%	0.330%	0.330%	0.330%	0.330%
neues Fremdkapital	2.000%	2.000%	2.500%	2.500%	2.500%	2.500%
Zinssätze Guthaben:						
Geldflussrechnung	0.75%	0.75%	0.75%	1.00%	1.00%	1.00%
Zinssätze für interne Verrechnungen:						
verrechnete Aktivzinsen	1.38%	1.38%	1.63%	1.75%	1.75%	1.75%
verrechnete Passivzinsen	1.38%	1.38%	1.63%	1.75%	1.75%	1.75%

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 25.11.24
 Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
	Planung Wärmeverbund Neuhauspark	PA2	10		26	34		34	34						
	Subvention Kanton						8	26	-8						
	Kramgasse 3; Ersatz Schliessanlage	PA3	25			55		55	55						
	Kostenbeteiligung andere über ER						22	33	-22						
	Kramgasse 3; Rückbau Oelheizung	PA1	33			115		115			115				
	Anschluss Wärmeverbund inkl. Anschlgeb.							115							
	Kramgasse 3; Sanierung/Umbau	C3	25			4'500		4'500							4'500
	Verwaltung, Bibliothek, Vereine							4'500							
	Schulliegenschaften; Ersatz Schliessanlage	PA3	25		0	85		85	85						
	KG Stegmatt, Stegmattgasse 1	C6	33			800		800							800
	Gesamtsanierung							800							
	Schulhaus Schulgasse 3; Sanierung	A4	33		8	142		142				142			
	Brunnenbereich, Umgebungsarbeiten							142							
	Schulhaus Schulgasse 3; Energetische	A4	33			4'500		4'500					150	2'350	2'000
	Sanierung							4'500							
	Schulhaus Schulgasse 3; Schulmobiliar	PA4	10			139		139	139						
	Sek.1, Tranche 2024							139							
	Schulhaus Schulgasse 3; Schulmobiliar	PA4	10			46		46		46					
	Sek.1, Tranche 2025							46							
	SH Schulgasse 3; Rückbau Oelheizung	PA4	33			170		170			170				
	Anschluss Wärmeverbund inkl. Anschlgeb.							170							
	Schulhaus Schulgasse 3; Einbau Schul-	PA4	33			260		260		260					
	küche, zusätzliche Gruppenräume							260							
	Schulhaus Schulgasse 3; Schulküche	PA4	10			30		30		30					
	Anteil Mobiliar (Geräte)							30							
	Wiederaufbau Zelt	C5	10			40		40		40					
								40							
	Schulhaus Schulgasse 3 Aula; Ersatz	A4	33			50		50		50					
	Beleuchtung auf LED							50							
	Schulhaus Alpenweg; Klimatisierung	C3	33			50		50				50			
	Alpensaal							50							
	Schulhaus Alpenweg; Wärmedämmung	C3	33			40		40		40					
	Estrich Süd							40							

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 25.11.24
 Beträge in CHF 1'000

KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
	SH Alpenweg; Rückbau Oelheizung	A1	33			160		160			160				
	Anschluss Wärmeverbund inkl. Anschlgeb.														
	Schulhaus Alpenweg; kleinere Sanierungsarbeiten	C6	33			50		50							50
	Dreifachsporthalle mit Mehrzwecknutzung	A4	33		45	10'955			250	180	500	6'300	3'725		
	Beitrag Sportfonds						300	10'655					-300		
	Turnhalle, Anschluss Wärmeverbund wenn Obj.noch besteht, sonst Dreifachsp.	A1	33			32		32					32		
	Schulanlage Schlosswil, Riedstr. 15	B3	33			100		100							100
	Sanierung und Neuisolation Dach														
	Schulanlage Schlosswil, Riedstr. 15	B3	33			60		60							60
	Ersatz Fenster Bibliothek, KiGa, Zeichn.Zi.														
	Schulanlage Schlosswil, Riedstr. 15	C3	33			90		90							90
	Umrüstung Beleuchtung LED, Schallschutz														
	Schulanlage Schlosswil, Riedstr. 15	C3	33			1'000		1'000							1'000
	Energetische Sanierung														
	Zivilschutzanlage Schulgasse 7; Umnutzung (eher unwahrscheinlich)	C5	25			50		50							50
	Schwimmbad, Moosweg 26; Malen Fassade	C3	25			100		100				100			
	Schwimmbad, Moosweg 26; Sanierung Hallenbad gem. LSP	C3	25			550		550							550
	Schwimmbad, Moosweg 26; Erneuerung Eingangsbereich, Veloparkpl.	C3	25			160		160		160					
	Schwimmbad, Moosweg 26; Sanierung Brücke	PA3	25			83		83	83						
	Schwimmbad, Moosweg 26; Ersatz Fenster	C3	25			180		180							180
	Schwimmbad, Moosweg 26; Montage PV Anlage	C3	20			450		450			450				
	Sportplatz Thalibühi, Pumptrack; Beitrag	PC3	25			200			200						
	Anteil Wälti Fonds						165	35	-165						
	Sportplatz Thalacker (Arniacher)	A1	25			80				80					
	Anschluss Wärmeverbund							80							

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 25.11.24
 Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Priorität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Ausgaben	Einnahmen	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
	Gebäude Werkhof; Montage PV Anlage GR 20.8.2024 (Strom für ARA)	C1	20			350		350			350				
	Möschbergweg; Ausbau durch OBT Anteil	PA1	40			44		44		44					
	Mirchelstrasse; Belagssanierung	PA4	40		56	244		244	134	97	12				
	Neuhausweg; Teilsanierung	A4	40		2	433		433		433					
	Moosweg; Ersatz öffentl. Beleuchtung	A4	20			45		45					45		
	Sonnhaldenweg West; Ersatz öffentl. Bel.	A4	20			51		51		2	-	49			
	Erlessenweg; Belagssanierung	A4	40		1	138		138	9	10	119				
	Bushaltestelle Kreuz SW; behindertengerechter Umbau	A2	40			92		92		92					
	Lenzigenweg; Belag (ENGH AG, Wasser, Abwasser)	A4	40			280		280					280		
	Mirchelstrasse, oberer Teil bis Kantonsstrasse	A3	40			300		300						300	
	Eichweg; Belag und Kofferung	A4	40			800		800							800
	Gwattbergweg; Strassenentwässerung schlecht (BLS Leitung)	C5	40			600		600							600
	Eglisporweg, Buchenweg-Sonnhaldenweg	A4	40			100		100							100
	Mühlebachweg bis ARA; ev. ÖB, Belag	A4	40			100		100				100			
	Hürnbergackerweg	A4	40			80		80				80			
	Sanierungsprojekte in Kombination mit WV, Ka, Strom, Swisscom; nicht definiert	A4	40			500		500							500
	Strassenübernahme T-Stück Sonnhaldenweg	A4	40			42		42	42						

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 25.11.24
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
	Moosackerweg; Strassenübernahme	A4	40			40		40		40					
	Strecke Ried b.Worb - Grosshöchstetten	A4	40			50							50		
	Kantonsbeitrag (Eigentümerschaft)						50	-					-50		
	Strecke Biglen - Grosshöchstetten	A4	40			150							150		
	Anteil RKBM, Eigentümerschaft Biglen						90	60					-90		
	Strecke Zäziwil - Grosshöchstetten	A4	40			100							100		
	Anteil RKBM, Eigentümerschaft Kanton						100	-					-100		
	Velonetzlückenschliessung Alpen-/Lenzlig.	A4	40			800					100	350	350		
	Beitrag Bund und Kanton 75%						600	200							-600
	Velonetzlückenschliessung	B1	40			420						210	100	110	
	Beitrag Bund und Kanton 75%						315	105							-315
	Parkplätze; Optimierung (bauliche)	C1	40			120		120		120					
	Parkplätze; Initialisierung, Parkplatzmanag. (Annahme FV, Planung etc.)	C1	10			60		60		60					
	Geschäftsverwaltung GEVER; Optimierung digitale Langzeitarchivierung	PA4			15	39		39	29	10					
	Archivsanierung	PA4	7			3		3	3						
	Restkosten, Restlaufzeit														
	Gemeindeverwaltung; Hardware-Ersat	A3	5			62		62		62					
	Sanierung Scheibenstand	A4	40			152					152				
	Beitrag Oberthal 40%						61	91			-61				
	Sanierung Scheibenstand pro Memoria im Falle Aufhebung (Beiträge)	A4	40			300		44							300
	Ersatz Kummunalfahrzeug Victor Meili	A3	20			480		480				480			-256
	Ersatz Kubota STV40 (2011)	A3	20			110		110					110		
	Ersatz Kubota STW40 (2015) (für 2030 geplant)	A3	20			110		110							110
	Ersatz Kehmaschine Hochdorf MFH 2500	A3	20			280					280				
								280							

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 25.11.24
 Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)											
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später	
	Ersatz Mazda BT 50	A3	10			70		70		70						
	Ersatz Subaru Forester	A3	10			50		50			50					
	Projekt Chisebach; Anteil Grosshöchstetten	A1	20			100		100		50	50					
	Mobilitätskonzept	PB2	10			57		57	57							
	Revision Ortsplanung Abschreib.Beginn Inkraftsetzung 2026	PB2	10		215	81		81	41	39	1					
	Arealentwicklung Bahnhof/Landi	B1	10			300		300	-	220	40	40				
	Entwicklung Bahnhofareal (Restlaufzeit) nur indirekter Zusammenhang mit ORV	PA2	9			18		18	18							
	Dreifachsporthalle ; Zivilschutzanlage Beitrag Ersatzbeitragsfonds	A4	33			2'000	1'440	560				2'000	-1'440			
	Dreifachsporthalle ; Rückbau best.Turnhalle	A4	33			500		500					500			
Total						368	36'006	3'407	32'599	985	2'235	2'488	9'901	3'611	1'845	11'534

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

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

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

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

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

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 25.11.24
 Beträge in CHF 1'000

1)		2)	3)	4)		5)									
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Priorität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Ausgaben	Einnahmen	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
	Ersatz Fiat Ducato	B2	20			60		60				60			
	Ersatz Kleinlöschfahrzeug Schlosswil	B2	20			225		225		225					
	Brandschutzbekleidung leicht	PA4	10			58		58	58						
	Brandschutzbekleidung schwer (Anschaffung 2030)	A4	10			50		50							50
	Ersatz Verkehrsfahrzeug	B2	20			50		50			50				
	Ersatz Atemschutzgeräte	B3	10			100		100					100		
	Ersatz Funkantenne	B3	10			55		55							55
	Ersatz Funkgeräte	B3	10			80		80							80
	4 Motorspritzenanhänger	PA4	10			54		54	54						
	Ersatz Mannschaftstransporter (Anschaffung nach 2032)	C	20			85		85							85
								-							
								-							
								-							
								-							
	Total					817	-	817	112	225	50	60	100	135	135

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

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 25.11.24
Beträge in CHF 1'000

1)		2)	3)	4)	5)	6)	7)									
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Art	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
	Neuhausweg; Teilersatz ABZ Rohre Kreisel - Ahornweg	A3	80			3	462		462	-	462					
	Mirchelstrasse; Ersatz WV Leitung Restlaufzeit Tranche 2024	PA4	76				243		243	243						
	Mirchelstrasse; Ersatz WV Leitung Restlaufzeit Tranche 2025		75				177		177		177					
	Mirchelstrasse; Ersatz WV Leitung Restlaufzeit Tranche 2026		74				23		23			23				
	Moosweg; Ersatz WV Leitung	A4	80				190		190					190		
	Erlessenweg; Ersatz WV Leitung	PA4	80			1	166		166	14	14	139				
	Sonnhaldenweg West; Ersatz WV	A4	80				145		145	-	5	-	140			
	Smart Meter Tranche 2025 (Inbetriebnahme)	B1	10				100		100		100					
	Smart Meter Tranche 2026 (Inbetriebnahme)	B1	10				100		100			100				
	Smart Meter Tranche 2027 (Inbetriebnahme)	B1	10				100		100				100			
	Smart Meter Tranche 2028 (Inbetriebnahme)	B1	10				100		100					100		
	Smart Meter Tranche 2029 (Inbetriebnahme)	B1	10				100		100						100	
	Mühlebachweg bis ARA (WV sehr schlecht)	A4	80				150		150			150				
	Lenzligenweg (ENGH AG, Abw., Strasse)	A4	80				500		500					500		
	Sanierung Wasserleitung Dofstrasse SW (Kreuz-Kirche, zusammen mit Kanton)	A2	80				320		320		320					
	Mirchelstrasse; oberer Teil bis Kantonsstr.	A4	80				450		450						450	
	Eglisporweg, Buchenweg - Sonnhaldenweg (geplant für 2030)	A4	80				180		180							180

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 25.11.24
Beträge in CHF 1'000

1) KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk	5) Fe	6) Art	Anlagen im Bau	Aus-gaben	7) Einnah-men	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
	Thunstrasse; Erweiterung Wasserleitung, Sicherstellung Löschsutz	A1	80					71		71		71					
	Sanierungsprojekte noch nicht definiert (geplant ab 2030)	A3	80					700		700							700
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
Total							5	4'277	-	4'277	257	1'149	412	240	790	550	880

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 25.11.24
 Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Art	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
	GEP Konzept Trennsystem	PA1	10			125	25		25	25						
	Ing.Honorar u. Kabelfernsehen								25							
	ARA Kiesental AG	B3	50				17'010		17'010	60	100	500	500	500	500	14'850
	Aufteilung unsicher, keine Daten								17'010							
	Kanalisationen Mirchelstrasse/Weyer	PB2	80			253	1'931		1'931	900	860	171				
	Moosweg; Ersatz SW Leitung	A4	80				135		135					135		
	Sonnhaldenweg West; neue Sauberwasserleitung	A4	80			4	546		546	-	72	-	474			
	Erlessenweg; Ersatz Sauberwasserkanalisation	A4	79				26		26	26						
	Erlessenweg; Ersatz Sauberwasserkanalisation	A4	78				26		26		26					
	Erlessenweg; Ersatz Sauberwasserkanalisation	A4	77				182		182			182				
	Neuhausweg	A3	80				330		330	-	330					
	Mirchelstrasse; oberer Teil bis Kantonsstr.	A4	80				260		260						260	
	Eglisporweg, Buchenweg - Sonnhalden (geplant für 2030)	A4	80				30		30							30
	Trennsystem; Elimination Fremdwasser gem. Konzept	B3	80				600		600					600		
	Trennsystem; Elimination Fremdwasser gem. Konzept	B3	80				600		600						600	
	Trennsystem; Elimination Fremdwasser gem. Konzept (geplant ab 2030)	B3	80				8'800		8'800							8'800
	jährliche GEP-Massnahmen	A3	80				300		300	300						
	jährliche GEP-Massnahmen	A3	80				300		300		300					
	jährliche GEP-Massnahmen	A3	80				300		300			300				

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 25.11.24
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	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
	jährliche GEP-Massnahmen	A3	80				300		300				300			
	jährliche GEP-Massnahmen	A3	80				300		300					300		
	jährliche GEP-Massnahmen	A3	80				300		300						300	
	Rückbau unbenötigter Anlageteile, Aufheb. ARA, Ausführung voraussichtlich nach 2035	B3					1'200		1'200							1'200
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
Total						383	33'500	-	33'500	1'311	1'688	1'153	1'274	1'535	1'660	24'880

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 25.11.24
 Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) 3) 4) 5) 6)			Anlagen im Bau	Ausgaben	7) Einnahmen	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
			Priorität	ND in J.	Fk											
		Flächendeckende Zustandsaufnahme	PA1	8			119		119							
		Kantonsbeitrag						27	92	-27						
		Jährliche GEP-Massnahmen (Jahrestranch)	A3	80			72		72	72						
		Jährliche GEP-Massnahmen (Jahrestranch)	A3	80			50		50	50						
		Jährliche GEP-Massnahmen (Jahrestranch) IR, damit Kontinuität	A3	80			20		20	20						
		Jährliche GEP-Massnahmen (Jahrestranch)	A3	80			95		95	95						
		Jährliche GEP-Massnahmen (Jahrestranch) IR, damit Kontinuität	A3	80			20		20	20				20		
		Jährliche GEP-Massnahmen (Jahrestranch) IR, damit Kontinuität	A3	80			20		20	20					20	
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
		Total					396	27	369	164	50	20	95	20	20	-

1) bereits beschlossene Projekte mit einem * bzw- Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.
 2) "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf 3) Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")
 4) Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "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 25.11.24
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)											
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
	Ersatz Gabelstapler Cesab M 320 (2013) (Anschaffung nach 2032)	A3	20			50		50							50
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
Total					-	50	-	50	-	-	-	-	-	-	50

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

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

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:	2024:	2025:	2026:	2027:	2028:	2029:	später
	Eweiterung Riedstrasse 21, 23, 25	PA2	49				7			7						
									7							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
Total							7	-	7	7	-	-	-	-	-	-

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 Wunschbe
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!

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Steuerertrag HRM2									
Bevölkerung	4'110	4'118	4'075	4'050	4'081	4'128	4'338	4'364	4'370
Steuerpflichtige	2'496	2'510	2'500	2'511	2'531	2'561	2'671	2'684	2'690
Steueranlage nat. Personen	1.52	1.52	1.52	1.62	1.62	1.62	1.62	1.62	1.62
Steueranlage jur. Personen	1.52	1.52	1.52	1.62	1.62	1.62	1.62	1.62	1.62
Einkommenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				3.50 %	0.12 %	2.10 %	1.90 %	1.90 %	1.90 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	1'834.31	1'903.94	1'972.41	2'041.44	2'043.89	2'086.81	2'126.46	2'166.86	2'208.03
Total	6'959'214	7'263'923	7'495'141	8'304'209	8'380'396	8'657'804	9'201'237	9'421'695	9'622'169
Vermögenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				5.20 %	3.03 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	208.91	216.13	209.73	220.64	227.32	231.87	236.51	241.24	246.06
Total	792'602	824'565	796'987	897'522	932'082	961'993	1'023'379	1'048'927	1'072'297
Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)									
°Gewinnsteuern	156'761	173'956	502'446	660'000	665'000				
°Kapitalsteuern	7'811	15'323	-2'805	6'000	7'200				
°Holdingsteuern	1'061	0	0	0	0				
°Zuwachsrate pro Jahr				0.00 %	0.00 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %
Total	165'633	189'279	499'641	666'000	672'200	682'283	692'517	702'905	713'449
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]	-29'506	-27'733	-52'463	-23'000	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*	126'396	136'034	144'912	154'000	154'000	154'000	154'000	154'000	154'000
Passive Steuerauscheidungen Einkommen*	-205'068	-186'408	-246'309	-218'000	-218'000	-218'000	-218'000	-218'000	-218'000
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	-770	-1'498	-4'102	-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*	36'956	44'266	46'530	56'000	56'000	56'000	56'000	56'000	56'000
Passive Steuerauscheidungen Vermögen*	-52'140	-55'175	-75'322	-71'000	-71'000	-71'000	-71'000	-71'000	-71'000
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	59'020	101'754	72'539	90'000	90'000	90'000	90'000	90'000	90'000
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	1'177	1'549	2'185	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	76'383	253'570	109'083	183'900	183'900	183'900	183'900	183'900	183'900
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	-641	-13'425	-11'806	-16'900	-16'900	-16'900	-16'900	-16'900	-16'900
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)	150'000	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	565	405	269	250	250	250	250	250	250
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	-13'106	-571	-173	-1'050	-1'050	-1'050	-1'050	-1'050	-1'050
Quellensteuern juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eingang abgeschriebene Steuern*	14'450	9'954	15'015	13'000	13'000	13'000	13'000	13'000	13'000
Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP	7'702'331	8'111'231	8'195'113	9'202'731	9'306'479	9'613'797	10'218'616	10'464'622	10'688'466
Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP	378'834	429'258	597'014	832'200	838'400	848'483	858'717	869'105	879'649
Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total	8'081'165	8'540'489	8'792'127	10'034'931	10'144'879	10'462'280	11'077'333	11'333'727	11'568'115
Steueranlagezehntel NP in CHF	506'732	533'634	539'152	568'070	574'474	593'444	630'779	645'964	659'782
Steueranlagezehntel JP in CHF	24'923	28'241	39'277	51'370	51'753	52'375	53'007	53'648	54'299
Steueranlagezehntel NP und JP in CHF	531'656	561'874	578'429	619'440	626'227	645'820	683'786	699'613	714'081
*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!									
Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) > Seite	48'413	49'388	43'014	37'000	40'000	40'000	40'000	40'000	40'000
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	771'246'340	780'069'280	783'044'700	790'000'000	800'000'000	810'000'000	815'000'000	820'000'000	822'000'000
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	2'380.73	2'500.10	2'592.86	2'776.61	2'786.75	2'836.37	2'844.91	2'889.23	2'940.47
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	87.92	86.98	89.53	94.11	93.52	93.59	92.14	94.32	96.32
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'707.77	2'874.37	2'896.04	2'950.53	2'979.83	3'030.71	3'087.76	3'063.31	3'052.80

Einwohnergemeinde Grosshöchstetten

Version vom 25.11.24

3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	89.19	88.13	90.21	91.75	93.31	92.87	93.34	
3.06	HEI - Kürzung in % (ab HEI 140 - HEI 160 linear)	---	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3.07	Total	0	0*	0*	0*	0*	0	0	9300.4621.6

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

4	Soziodemografischer Zuschuss	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
4.01	Index (pro Kopf)	495.18	435.00						
4.02	Index (absolut)	2'036'675	1'783'935						
4.03	%-Anteil	0.26433	0.23519						
4.04	Total	43'614	39'982*	41'200	42'400	43'700	45'000	46'350	9300.4621.6

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

5	Lastenausgleichssysteme	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
	Grundlagen								
5.01	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	4'118	4'075	4'050	4'081	4'128	4'338	4'364	
5.02	ÖV-Punkte	368.20	368.20*	368.20	368.20	368.20	368.20	368.20	

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

6	Lastenausgleich Lehrergehälter	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
	Kindergarten			46	47	48	49	50	
6.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			0	0	0	0	0	
6.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			0	0	0	0	0	
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	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
	Basisstufe								
7.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			0	0	0	0	0	
7.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			0	0	0	0	0	
7.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		0	0	0	0	0	
7.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		0	0	0	0	0	
7.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool

8	Lastenausgleich Lehrergehälter	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
	Primarschule								
8.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			0	0	0	0	0	
8.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			0	0	0	0	0	
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	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
	Sekundarstufe I								
9.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			0	0	0	0	0	
9.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			0	0	0	0	0	

Einwohnergemeinde Grosshöchstetten

Version vom 25.11.24

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	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
10.01	Franken pro Einwohner			616	639	652	650	654	
10.02	Total			2'494'800	2'607'759	2'691'456	2'819'700	2'854'056	5799.3611
10.03	Selbstbehalt								
10.04	familienergänzende Betreuungsangebote und								
	Total			0	0	0	0	0	
11	Lastenausgleich EL	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
11.01	Franken pro Einwohner			251	246	250	255	254	
11.02	Total			1'016'550	1'003'926	1'032'000	1'106'190	1'108'456	5320.3631
Anderung gegenüber Planvariante 3 - nachträgliche Korrektur									
12	Lastenausgleich Familienzulagen	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
12.01	Franken pro Einwohner			5	5	5	5	5	
12.02	Total			20'250	20'405	20'640	21'690	21'820	5410.3631
13	Lastenausgleich ÖV	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
13.01	Franken pro ÖV-Punkt			410	404	404	404	404	
13.02	Anteil ÖV-Punkte 66.67%			150'781	148'912	148'912	148'753	148'753	
13.03	Franken pro Einwohner			52	52	52	53	52	
13.04	Anteil Einwohner 33.33%			209'242	211'131	214'066	229'329	226'928	
13.05	Total			360'023	360'043	362'978	378'081	375'681	6291.3631
Anderung gegenüber Planvariante 2									
14	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
14.01	Franken pro Einwohner			182	183	182	181	180	
14.02	Total			737'100	746'823	751'296	785'178	785'520	9300.3621.6
15	Pauschalierung der Interventionskosten	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
	Bei Gemeinden mit Pro Einwohner:								
15.01	bis zu 1'000 Einwohnern: CHF 0.65			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.02	zwischen 1'001 bis 2'000 Einwohnern: CHF 1.10			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.03	zwischen 2'001 bis 4'000 Einwohnern: CHF 2.50			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.04	zwischen 4'001 bis 10'000 Einwohnern: CHF 4.35			17'617.50	17'752.35	17'956.80	18'870.30	18'983.40	
15.05	ab 10'001 Einwohnern: CHF 5.45			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.06	bei der Stadt Thun: CHF 8.50			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.07	bei der Stadt Biel: CHF 18.50			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.08	bei der Stadt Bern: CHF 18.85			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.09	Total			17'617.50	17'752.35	17'956.80	18'870.30	18'983.40	1110.3631.xx
15.10	Gemeinden mit Ressourcenvertrag bei der vertraglichen Rechnungsstellung, wird der Rechnungsbetrag der pauschalierten Interventionen in Abzug gebracht.								
	BSG 551.111 - Polizeiverordnung (PoV) wurde per 1. August 2024 revidiert und die Ansätze angepasst.								

Tabelle 7: FEUERWEHR

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	154.1	148.2	150.0	151.5	153.0	154.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	16.5	30.9	25.2	25.5	25.8	26.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	6.0	5.0	5.1	5.1	5.2	5.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	81.0	99.3	83.1	83.8	84.4	85.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	30.8	30.8	30.8	30.8	-	-	gem. sep. Berechnungen
dito manuelle Eingabe bei einseitiger SF							Achtung: nur bei einseitiger SF!
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	72.4	83.6	78.1	81.1	85.9	99.4	best. und neues VV.
36 Beiträge	3.3	3.3	3.3	3.4	3.4	3.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	3.0	9.0	9.0	9.1	9.1	9.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	367.2	410.0	384.7	390.3	366.8	383.0	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	299.7	305.3	305.3	305.3	305.3	305.3	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	39.0	39.0	39.0	39.0	39.0	39.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	338.7	344.3	344.3	344.3	344.3	344.3	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-28.5	-65.7	-40.4	-46.0	-22.5	-38.7	
34 Finanzaufwand	3.5	3.5	6.9	7.4	8.2	9.7	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-3.5	-3.5	-6.9	-7.4	-8.2	-9.7	
OPERATIVES ERGEBNIS	-32.0	-69.2	-47.2	-53.4	-30.8	-48.4	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-32.0	-69.2	-47.2	-53.4	-30.8	-48.4	

Tabelle 7: FEUERWEHR

Eckdaten / Übersicht Feuerwehr

- x = einseitige Spezialfinanzierung
- x = zweiseitige Spezialfinanzierung

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	91%	83%	88%	87%	92%	88%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	71.2	45.3	61.7	58.5	55.1	51.0	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	64%	20%	123%	98%	55%	38%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	567.0	497.8	450.6	397.2	366.4	318.0	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	814.5	822.8	933.3	874.4	822.5	836.6	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	111.5	225.0	50.0	60.0	100.0	135.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	103.2	114.5	108.9	111.9	85.9	99.4	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	822.8	933.3	874.4	822.5	836.6	872.3	

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	97.4	34.5	34.9	35.3	35.6	36.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	44.0	4.0	10.0	10.0	10.0	10.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	110.0	85.0	80.0	80.0	80.0	80.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	58.1	63.6	44.9	45.0	45.0	45.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	18.2	41.2	55.5	67.3	85.9	101.6	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	230.1	250.7	230.1	230.1	230.1	230.1	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	462.7	499.8	503.8	503.8	503.8	503.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	18.0	18.1	18.3	18.5	18.6	18.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	1'038.5	996.8	977.5	989.9	1'009.1	1'025.3	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	750.0	790.2	752.0	752.0	752.0	752.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	78.2	71.7	85.5	97.3	115.9	131.6	
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	828.2	861.9	837.5	849.3	867.9	883.6	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-210.4	-135.0	-140.0	-140.6	-141.1	-141.7	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	4.1	12.0	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	38.7	29.9	21.4	20.0	12.0	12.0	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	38.7	29.9	21.4	20.0	7.9	-0.0	
OPERATIVES ERGEBNIS	-171.6	-105.1	-118.6	-120.6	-133.2	-141.7	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	35.2	35.2	35.5	35.9	36.2	36.6	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	35.2	35.2	35.5	35.9	36.2	36.6	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-136.5	-69.9	-83.1	-84.8	-97.0	-105.2	

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	100%	100%	100%	100%	100%	100%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	60.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	87%	93%	91%	91%	90%	90%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	33.6	150.3	117.0	115.4	103.1	95.0	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	13%	13%	28%	48%	13%	17%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	1209.5	1139.6	1056.5	971.7	874.7	769.6	
Bestand Werterhalt	1'805.5	1'984.5	2'129.1	2'261.9	2'376.1	2'474.7	
- in % Wiederbeschaffungswerte	10.2%	11.2%	12.0%	12.8%	13.4%	14.0%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	904.1	1'142.4	2'249.7	2'606.0	2'778.7	3'482.7	
Nettoinvestitionen	256.5	1'148.5	411.8	240.0	790.0	550.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	18.2	41.2	55.5	67.3	85.9	101.6	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	1'142.4	2'249.7	2'606.0	2'778.7	3'482.7	3'931.2	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	154.8	153.1	155.0	156.6	158.1	159.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	7.0	29.5	6.5	6.5	6.5	6.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	113.6	168.0	100.0	100.0	100.0	100.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	226.8	233.5	221.5	223.6	225.7	227.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	78.3	86.5	119.9	130.6	140.9	155.4	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	510.9	707.4	710.9	710.9	710.9	710.9	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	68.9	65.3	65.2	65.2	65.3	65.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	40.6	39.6	40.0	40.4	40.8	41.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	1'200.8	1'482.8	1'419.0	1'433.7	1'448.2	1'466.9	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	914.4	1'005.7	951.2	951.2	951.2	951.2	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgb.		3.0					Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	3.5	3.5	3.5	3.5	3.5	3.5	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	138.3	182.8	199.9	210.6	220.9	235.4	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	1'056.2	1'196.2	1'155.9	1'166.5	1'176.9	1'191.4	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-144.6	-286.6	-263.1	-267.2	-271.3	-275.5	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	0.6	23.9	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	56.5	38.3	33.0	20.0	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	56.5	38.3	33.0	20.0	-0.6	-23.9	
OPERATIVES ERGEBNIS	-88.1	-248.3	-230.1	-247.2	-271.9	-299.4	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-88.1	-248.3	-230.1	-247.2	-271.9	-299.4	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	100%	100%	100%	100%	100%	100%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	60.0	80.0	80.0	80.0	80.0	80.0	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	93%	83%	84%	83%	81%	80%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	362.7	362.8	400.8	383.7	359.0	331.5	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	28%	21%	35%	30%	23%	20%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	2'762.1	2'513.7	2'283.7	2'036.5	1'764.6	1'465.2	
Bestand Werterhalt	5'927.5	6'452.1	6'963.0	7'463.4	7'953.3	8'428.8	
- in % Wiederbeschaffungswerte	18.8%	20.4%	22.1%	23.6%	25.2%	26.7%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	3'349.0	4'581.4	6'182.9	7'215.8	8'358.8	9'752.9	
Nettoinvestitionen	1'310.7	1'688.0	1'152.8	1'273.6	1'535.0	1'660.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	78.3	86.5	119.9	130.6	140.9	155.4	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	4'581.4	6'182.9	7'215.8	8'358.8	9'752.9	11'257.5	

Einwohnergemeinde Grosshöchstetten

Funktion (in 4 Stellen): 7203

Tabelle 7: Abwasser ARA Worblental / SF WE 1

Version vom 25.11.24

Beträge in CHF 1'000

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	10.6	8.8	8.9	9.0	9.1	9.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	42.0	42.0	30.0	30.0	30.0	30.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	5.7	5.4	5.4	5.4	5.4	5.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	44.7	45.4	45.6	34.7	35.0	21.8	best. und neues VV.
35 Einlage Werterhalt aus Erweiterungsinv. (100%)	-	-	-	-	-	-	= Abschr. Erweiterungsinvest.
Einlage Werterhalt ohne neue Investitionen	82.1	82.6	82.6	82.6	82.6	82.6	gemäss Reglement
36 Beiträge	109.8	103.3	103.4	103.5	103.6	103.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3910 verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	294.9	287.5	275.9	265.2	265.7	252.6	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	171.0	166.3	166.3	166.3	166.3	166.3	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgb.		2.4					Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	60.7	59.0	65.6	54.7	55.0	41.8	im Rahmen der Abschreib.
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	231.7	227.7	231.9	221.0	221.3	208.1	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-63.2	-59.8	-44.0	-44.2	-44.4	-44.6	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	8.7	10.2	10.0	9.6	9.7	9.9	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	8.7	10.2	10.0	9.6	9.7	9.9	
OPERATIVES ERGEBNIS	-54.5	-49.6	-34.0	-34.6	-34.7	-34.7	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-54.5	-49.6	-34.0	-34.6	-34.7	-34.7	

Tabelle 7: Abwasser ARA Worblental / SF WE 1

Eckdaten / Übersicht Reserve SF WE 1

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	82%	83%	88%	87%	87%	86%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	11.6	19.4	28.6	28.0	27.9	27.9	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	7%	39%	143%	29%	140%	139%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	360.3	310.8	276.7	242.1	207.5	172.8	
Bestand Werterhalt	843.6	867.3	884.2	912.1	939.7	980.5	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	448.5	567.7	572.4	546.7	607.0	592.0	
Nettoinvestitionen	164.0	50.0	20.0	95.0	20.0	20.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	44.7	45.4	45.6	34.7	35.0	21.8	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	567.7	572.4	546.7	607.0	592.0	590.2	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	40.7	11.7	11.8	11.9	12.1	12.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	5.7	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	11.6	5.0	3.0	3.0	3.0	3.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	396.9	390.6	388.8	393.3	397.9	402.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	15.7	15.7	15.7	15.7	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	1.9	1.9	1.9	1.9	1.9	1.9	best. und neues VV.
36 Beiträge	11.0	11.0	11.0	11.0	11.0	11.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	52.7	78.2	79.0	79.8	80.6	81.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	536.1	517.1	514.2	519.6	509.4	514.9	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	300.0	280.4	280.4	280.4	280.4	280.4	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.		-					Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	198.0	198.0	198.0	198.0	198.0	198.0	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	15.0	6.6	6.7	6.7	6.8	6.9	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	513.0	485.0	485.1	485.1	485.2	485.3	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-23.1	-32.1	-29.2	-34.5	-24.2	-29.7	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	5.9	5.8	6.6	6.9	6.6	6.2	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	5.9	5.8	6.6	6.9	6.6	6.2	
OPERATIVES ERGEBNIS	-17.2	-26.3	-22.6	-27.6	-17.6	-23.4	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-17.2	-26.3	-22.6	-27.6	-17.6	-23.4	

Tabelle 7: **ABFALLWIRTSCHAFT**

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	97%	95%	96%	95%	97%	95%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	0.4	-8.7	-5.0	-10.1	-15.7	-21.6	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	450.8	424.5	401.9	374.3	356.7	333.2	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	98.6	81.0	63.4	45.9	28.3	26.4	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	17.6	17.6	17.6	17.6	1.9	1.9	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	81.0	63.4	45.9	28.3	26.4	24.6	

Einwohnergemeinde Grosshöchstetten

Funktion (in 3 Stellen): 8791

Tabelle 7: Fernwärme / SF WE 2

Version vom 25.11.24

Beträge in CHF 1'000

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	8.8	8.9	9.0	9.1	9.1	9.2	gem. Hilfstab. Aufwandprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandprognose
314 Unterhalt	21.0	21.0	21.0	21.0	21.0	21.0	gem. Hilfstab. Aufwandprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	74.1	83.6	76.8	76.8	76.8	76.8	gem. Hilfstab. Aufwandprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	41.2	41.2	41.2	41.2	41.2	41.2	
35 Einlage Werterhalt aus Erweiterungsinv. (100%)	-	-	-	-	-	-	= Abschr. Erweiterungsinvest.
Einlage Werterhalt ohne neue Investitionen	50.1	50.0	50.4	51.0	51.5	52.0	gemäss Reglement
36 Beiträge	1.8	3.2	3.2	3.2	3.2	3.3	gem. Hilfstab. Aufwandprognose
3910 verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	196.9	207.7	201.5	202.2	202.8	203.5	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	43.5	42.1	42.1	42.1	42.1	42.1	gemäss Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	101.6	112.5	112.5	112.5	112.5	112.5	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	51.2	51.2	51.2	51.2	51.2	51.2	im Rahmen der Abschreib.
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gemäss Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	196.3	205.8	205.8	205.8	205.8	205.8	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-0.7	-1.9	4.3	3.6	2.9	2.3	
34 Finanzaufwand	7.7	7.9	8.1	8.0	7.4	6.7	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-7.7	-7.9	-8.1	-8.0	-7.4	-6.7	
OPERATIVES ERGEBNIS	-8.4	-9.8	-3.8	-4.5	-4.4	-4.4	
38 ausserordentlicher Aufwand	-0.0	-	0.0	-0.0	-0.0	-0.0	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-0.0	0.0	0.0	-0.0	-0.0	0.0	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-0.0	0.0	-0.0	0.0	0.0	0.0	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-8.4	-9.8	-3.8	-4.4	-4.4	-4.4	

Tabelle 7: Fernwärme / SF WE 2

Eckdaten / Übersicht Reserve SF WE 2

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	96%	95%	98%	98%	98%	98%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss) Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierung	31.7	30.2	36.6	36.6	37.1	37.6	
Selbstfinanzierungsgrad	425%	100%	100%	100%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	173.1	163.4	159.6	155.1	150.7	146.4	
Bestand Werterhalt	28.8	27.5	26.8	26.6	26.9	27.7	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	797.9	764.2	723.0	681.8	640.6	599.5	
Nettoinvestitionen	7.5	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	41.2	41.2	41.2	41.2	41.2	41.2	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	764.2	723.0	681.8	640.6	599.5	558.3	

Einwohnergemeinde Grosshöchstetten

Tabelle 7: Zusammenzug der Spezialfinanzierungen

Version vom 25.11.24
Beträge in CHF 1'000

Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Total betrieblicher Aufwand	3'634.5	3'901.9	3'772.8	3'800.9	3'802.0	3'846.2
Total betrieblicher Ertrag	3'164.1	3'320.8	3'260.5	3'272.1	3'301.4	3'318.4
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-470.4	-581.1	-512.3	-528.8	-500.6	-527.8
Finanzaufwand	11.2	11.4	14.9	15.5	20.3	52.3
Finanzertrag	109.9	84.2	71.0	56.4	28.3	28.1
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	98.6	72.8	56.0	40.9	8.0	-24.2
OPERATIVES ERGEBNIS	-371.8	-508.3	-456.3	-487.9	-492.6	-552.1
ausserordentlicher Aufwand	-0.0	-	0.0	-0.0	-0.0	-0.0
ausserordentlicher Ertrag	35.1	35.2	35.5	35.8	36.2	36.6
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	35.1	35.2	35.5	35.9	36.2	36.6
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-336.7	-473.1	-420.8	-452.1	-456.3	-515.4

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	AUFWAND Text	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	2'122.8	2'158.5	2'104.9	2'092.7	2'114.2	2'147.5	1.2%	0.2%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	247.7	231.0	231.5	233.3	235.8	237.6	-4.1%	-0.8%
2	Bildung	4'472.2	4'591.6	4'444.5	4'449.2	4'473.0	4'478.0	0.1%	0.0%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	1'465.8	1'377.5	1'363.1	1'362.7	1'372.4	1'382.2	-5.7%	-1.2%
4	Gesundheit	31.7	38.4	27.9	27.9	27.9	27.9	-11.9%	-2.5%
5	Soziale Sicherheit	3'690.0	3'915.1	4'014.6	4'115.9	4'229.5	4'432.7	20.1%	3.7%
6	Verkehr	1'062.2	1'117.9	1'060.9	1'048.4	1'068.0	1'070.3	0.8%	0.2%
7	Umwelt u. Raumordnung	233.3	243.5	205.8	205.8	205.9	206.0	-11.7%	-2.5%
8	Volkswirtschaft	264.0	239.2	237.9	238.0	238.0	238.1	-9.8%	-2.0%
9	Finanzen und Steuern	1'826.5	1'790.6	1'794.2	1'784.2	1'611.0	1'613.1	-11.7%	-2.5%
	steuerfinanzierter Aufwand:	15'416.1	15'703.2	15'485.3	15'558.0	15'575.8	15'833.4	2.7%	0.5%
	Spezialfinanzierungen:								
150	Feuerwehr	370.7	413.5	391.5	397.7	375.1	392.7	5.9%	1.2%
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	1'200.8	1'482.8	1'419.0	1'433.7	1'448.8	1'490.8	24.1%	4.4%
710	Wasserversorgung	1'038.5	996.8	977.5	989.9	1'013.1	1'037.3	-0.1%	0.0%
7203	Abwasser Schlosswi / SF WE 1	294.9	287.5	275.9	265.2	265.7	252.6	-14.4%	-3.1%
8791	Fernwärme / SF WE 2	204.7	215.6	209.6	210.2	210.2	210.2		
730	Abfallentsorgung	536.1	517.1	514.2	519.6	509.4	514.9	-4.0%	-0.8%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
	gebührenfinanzierter Aufwand:	3'645.8	3'913.3	3'787.7	3'816.3	3'822.2	3'898.5	6.9%	1.3%
	Aufwand total	19'061.9	19'616.5	19'273.0	19'374.4	19'398.0	19'731.9	3.5%	0.7%

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	ERTRAG Text	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	112.6	117.5	118.1	118.8	119.5	120.1	6.7%	1.3%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	86.8	92.5	92.5	92.5	92.5	92.5	6.6%	1.3%
2	Bildung	1'032.1	1'041.2	1'034.8	1'034.9	1'035.1	1'035.2	0.3%	0.1%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	797.2	787.9	787.9	787.9	787.9	787.9	-1.2%	-0.2%
4	Gesundheit	-	-	-	-	-	-		
5	Soziale Sicherheit	140.8	185.4	192.4	192.4	192.4	192.4	36.6%	6.4%
6	Verkehr	146.3	226.1	207.0	207.9	208.8	209.7	43.3%	7.5%
7	Umwelt u. Raumordnung	22.4	23.4	23.4	23.4	23.4	23.4	4.5%	0.9%
8	Volkswirtschaft	239.5	214.7	214.7	214.7	214.7	214.7	-10.4%	-2.2%
9	Finanzen und Steuern	12'829.4	12'964.4	13'053.3	13'608.2	14'040.3	14'265.5	11.2%	2.1%
	steuerfinanzierter Ertrag:	15'407.0	15'653.0	15'723.9	16'280.5	16'714.4	16'941.3	10.0%	1.9%
	Spezialfinanzierungen:								
150	Feuerwehr	370.7	413.5	391.5	397.7	375.1	392.7	5.9%	1.2%
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	1'200.8	1'482.8	1'419.0	1'433.7	1'448.8	1'490.8	24.1%	4.4%
710	Wasserversorgung	1'038.5	996.8	977.5	989.9	1'013.1	1'037.3	-0.1%	0.0%
7203	Abwasser Schlosswi / SF WE 1	294.9	287.5	275.9	265.2	265.7	252.6	-14.4%	-3.1%
8791	Fernwärme / SF WE 2	204.7	215.6	209.6	210.2	210.2	210.2		
730	Abfallentsorgung	536.1	517.1	514.2	519.6	509.4	514.9	-4.0%	-0.8%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
	gebührenfinanzierter Ertrag:	3'645.8	3'913.3	3'787.7	3'816.3	3'822.2	3'898.5	6.9%	1.3%
	Ertrag total	19'052.8	19'566.2	19'511.7	20'096.9	20'536.7	20'839.8	9.4%	1.8%
	Handlungsspielraum <i>(allg. Haushalt vor neuen Invest.)</i>	-9.1	-50.2	238.7	722.5	1'138.6	1'107.9	Mittel:	524.7

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Beträge in CHF 1'000

Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
30	Personalaufwand	3'768.2	3'879.1	3'908.8	3'946.1	3'983.7	4'026.3	6.8%	1.3%
31	Sach-/Betriebsaufwand	4'542.5	4'326.1	3'877.5	3'830.7	3'866.6	3'890.9	-14.3%	-3.0%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	622.4	595.8	562.8	546.7	338.1	338.1	-45.7%	-11.5%
34	Finanzaufwand	257.8	280.6	294.9	296.6	298.2	300.2	16.4%	3.1%
35	Einlagen in Fonds und SF	868.4	1'050.5	965.3	972.9	980.5	988.2	13.8%	2.6%
36	Transferaufwand	8'160.8	8'574.9	8'621.4	8'731.3	8'895.9	9'098.2	11.5%	2.2%
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
38	ausserordentlicher Aufwand	371.4	334.6	353.2	353.8	354.3	354.8	-4.5%	-0.9%
39	Interne Verrechnungen	218.9	243.8	243.8	243.8	243.8	243.8	11.4%	2.2%
	Ertrag nach Sachgruppen:								
40	Fiskalertrag	11'301.7	11'446.0	11'828.8	12'449.1	12'710.8	12'947.5	14.6%	2.8%
41	Regalien und Konzessionen	229.0	204.0	204.0	204.0	204.0	204.0	-10.9%	-2.3%
42	Entgelte	3'826.6	4'016.9	3'924.3	3'924.3	3'924.3	3'924.3	2.6%	0.5%
43	verschiedene Erträge	-	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5		
44	Finanzertrag	669.3	753.5	758.5	759.6	760.7	761.9	13.8%	2.6%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	403.5	382.5	383.6	385.7	387.8	389.9	-3.4%	-0.7%
46	Transferertrag	1'558.1	1'520.5	1'470.2	1'406.3	1'438.4	1'428.5	-8.3%	-1.7%
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
48	ausserordentlicher Ertrag	549.9	573.9	314.4	315.2	456.0	456.7	-16.9%	-3.6%
49	interne Verrechnungen	218.9	243.7	243.8	243.8	243.8	243.8	11.4%	2.2%

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 25.11.24

Beträge in CHF 1'000

	Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
1.	Bestand flüssige Mittel per 1.1.	947	0	0	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2.	neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	-1'136	-4'934	-8'050	-18'451	-23'246	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3.	Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	869	797	1'275	1'546	1'379	1'205	
4.	davon steuerfinanzierter Haushalt	367	207	645	943	822	693	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	502	590	630	603	557	512	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6.	Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-2'835	-4'476	-4'273	-11'829	-6'056	-4'210	
7.	davon steuerfinanzierter Haushalt	-985	-1'365	-2'638	-10'161	-3'611	-1'845	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	-1'850	-3'112	-1'635	-1'669	-2'445	-2'365	gemäss Tab. 2, Investitionen
9.	Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	-118	-118	-118	-118	-118	-38	
10.	davon Ergebnis aus Finanzierung	-118	-118	-118	-118	-118	-38	
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	-2	-61	-162	-331	-521	-619	
14.	Bestand flüssige Mittel per 31.12.	0	0	0	0	0	0	
15.	Bestand neues Fremdkapital per 31.12.	-1'136	-4'934	-8'050	-18'451	-23'246	-26'289	

Einwohnergemeinde Grosshöchstetten

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 25.11.24

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode							
	2024	2025	2026	2027	2028	2029		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-890	-1'146	-467	12	326	281		
1.b Ergebnis aus Finanzierung	412	473	464	463	463	462		
operatives Ergebnis	-478	-674	-4	475	789	742		
1.c ausserordentliches Ergebnis	179	239	-39	-39	102	102	total:	
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-300	-434	-43	437	890	844		1'395
2. Investitionen und Finanzanlagen							total:	
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	985	2'235	2'488	9'901	3'611	1'845		21'065
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	1'850	3'112	1'635	1'669	2'445	2'365		13'075
2.c Finanzanlagen	0	-870	150	260	0	0		
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a neuer Fremdmittelbedarf	1'136	4'934	8'050	18'451	23'246	26'289		
3.b bestehende Schulden	5'510	5'392	5'274	5'156	5'038	5'000		
3.c total Fremdmittel kumuliert	6'646	10'326	13'324	23'607	28'284	31'289		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen	84	202	373	487	887	941		
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	2	61	162	331	521	619		
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total:	
4.d Total Investitionsfolgekosten	86	263	535	819	1'409	1'561		4'671
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-300	-434	-43	437	890	844		1'395
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-385	-697	-578	-382	-518	-716		-3'277
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)							total:	
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-385	-697	-578	-382	-518	-716		-3'277
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	0	0	0		0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	49	120	224	0	0	0		393
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-337	-577	-353	-382	-518	-716		-2'884
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)							total:	
6.a 1 StAnZl	619	626	646	684	700	714		665
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.	-0.5	-0.9	-0.5	-0.6	-0.7	-1.0		-0.7

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 25.11.24

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-465	-654	-95	375	619	557	
1.b Ergebnis aus Finanzierung	313	400	407	422	455	486	
operatives Ergebnis	-153	-254	313	797	1'073	1'043	
1.c ausserordentliches Ergebnis	143	204	-74	-74	65	65	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-9	-50	239	723	1'139	1'108	3'148
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	985	2'235	2'488	9'901	3'611	1'845	
2.b Finanzanlagen	0	-870	150	260	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen							
3.a neuer Fremdmittelbedarf	1'136	4'934	8'050	18'451	23'246	26'289	
3.b bestehende Schulden	5'510	5'392	5'274	5'156	5'038	5'000	
3.c total Fremdmittel kumuliert	6'646	10'326	13'324	23'607	28'284	31'289	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen	38	113	233	321	679	689	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	2	61	162	331	521	619	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten	40	174	396	652	1'201	1'309	3'771
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-9	-50	239	723	1'139	1'108	3'148
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-49	-224	-157	70	-62	-201	-622
5. Finanzpolitische Reserve							total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-49	-224	-157	70	-62	-201	-622
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	49	120	224	0	0	0	393
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0	-104	67	70	-62	-201	-229
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)							total:
6.a 1 StAnZl	619	626	646	684	700	714	665
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.	0.0	-0.2	0.1	0.1	-0.1	-0.3	-0.1

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 25.11.24

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-424	-492	-373	-363	-293	-276	
1.b Ergebnis aus Finanzierung	99	73	56	41	8	-24	
operatives Ergebnis	-326	-419	-317	-322	-285	-300	
1.c ausserordentliches Ergebnis	35	35	35	36	36	37	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-291	-384	-281	-286	-248	-264	-1'754
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	1'850	3'112	1'635	1'669	2'445	2'365	
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen	46	89	140	166	208	252	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten	46	89	140	166	208	252	901
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-291	-384	-281	-286	-248	-264	-1'754
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-337	-473	-421	-452	-456	-515	-2'654
7. Selbstfinanzierung und SFG							total:
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	511	599	640	612	566	521	3'450
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	28%	19%	39%	37%	23%	22%	26%

Einwohnergemeinde Grosshöchstetten

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 25.11.24

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TOTAL AKTIVEN	31'731.5	31'481.7	34'912.2	38'009.4	48'577.0	53'234.4	56'004.5
Finanzvermögen	14'886.4	12'734.2	11'864.2	12'014.2	12'274.2	12'274.2	12'274.2
<i>Veränderung</i>		-2'152.2	-870.0	150.0	260.0	0.0	0.0
Verwaltungsvermögen	16'845.1	18'747.5	23'047.9	25'995.2	36'302.8	40'960.1	43'730.3
<i>Veränderung</i>		1'902.3	4'300.5	2'947.2	10'307.6	4'657.4	2'770.2
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	7'304.3	7'997.2	9'523.2	11'215.3	20'248.4	22'842.1	23'659.1
Wasserversorgung	899.3	1'142.4	2'249.7	2'606.0	2'778.7	3'482.7	3'931.2
Abwasserentsorgung	2'962.7	4'577.9	6'179.4	7'212.3	8'355.3	9'749.4	11'254.0
Abfall	98.6	81.0	63.4	45.9	28.3	26.4	24.6
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
Kabelfernsehen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF WE 1	448.5	567.7	572.4	546.7	607.0	592.0	590.2
Reserve SF WE 2	797.9	773.5	741.6	709.7	677.8	646.0	614.1
Reserve SF 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Feuerwehr (zweiseitige SF)	813.8	822.1	932.7	873.8	821.9	836.0	871.7
TOTAL PASSIVEN	31'731.5	31'460.0	34'890.5	37'987.7	48'555.4	53'212.7	55'983.4
Fremdkapital	9'782.6	9'524.4	13'155.0	16'108.7	26'347.9	30'981.4	33'942.3
<i>Veränderung</i>		-258.2	3'630.6	2'953.7	10'239.2	4'633.5	2'960.9
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	1'462.8	257.8	257.8	257.8	257.8	257.8	257.8
langfristiges Fremdkapital best.	5'628.0	5'510.0	5'392.0	5'274.0	5'156.0	5'038.0	5'000.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	1'136.3	4'933.9	8'049.6	18'450.8	23'246.3	26'289.1
Eigenkapital	21'948.9	21'935.6	21'735.5	21'879.0	22'207.4	22'231.3	22'041.1
<i>Veränderung</i>		-13.3	-200.1	143.5	328.4	23.9	-190.2
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode												
	2023 Basisjahr	2024		2025		2026		2027		2028		2029	
		Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand
29 Eigenkapital	21'949		21'936		21'736		21'879		22'207		22'231		22'041
290 Spezialfinanzierungen													
29000 Spezialfinanzierungen im EK	212.9	5.8	218.7	10.4	229.0	10.5	239.5	10.6	250.0	10.7	260.7	10.8	271.4
29000 Feuerwehr, zweiseitig	599.0	-32.0	567.0	-69.2	497.8	-47.2	450.6	-53.4	397.2	-30.8	366.4	-48.4	318.0
29001 Wasserversorgung	1'346.0	-136.5	1'209.5	-69.9	1'139.6	-83.1	1'056.5	-84.8	971.7	-97.0	874.7	-105.2	769.6
29002 Abwasserentsorgung	2'850.2	-88.1	2'762.1	-248.3	2'513.7	-230.1	2'283.7	-247.2	2'036.5	-271.9	1'764.6	-299.4	1'465.2
29003 Abfallentsorgung	468.0	-17.2	450.8	-26.3	424.5	-22.6	401.9	-27.6	374.3	-17.6	356.7	-23.4	333.2
29004 Elektrizitätsversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Kabelversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF 1	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 Abwasser ARA Worblenthal / SF W	414.8	-54.5	360.3	-49.6	310.8	-34.0	276.7	-34.6	242.1	-34.7	207.5	-34.7	172.8
2900x Fernwärme / SF WE 2	181.6	-8.4	173.1	-9.8	163.4	-3.8	159.6	-4.4	155.1	-4.4	150.7	-4.4	146.4
2900x Übertragung VV nach Art. 85a	1'525.5	-152.5	1'373.1	-152.5	1'220.6	-152.5	1'068.1	-152.5	915.6	-152.5	763.2	-152.5	610.7
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	880.7	35.6	916.2	-1.2	915.0	24.3	939.3	24.3	963.6	24.4	988.0	24.5	1'012.4
29300 Planungsmehrwert altrechtl.	238.9	2.4	241.3	3.4	244.7	3.4	248.1	3.5	251.6	3.5	255.1	3.5	258.6
29300 Inv. Liegenschaften VV	494.4	229.0	723.4	204.0	927.4	164.0	1'091.4	164.0	1'255.4	24.0	1'279.4	24.0	1'303.4
29301 Wasserversorgung Werterhalt	1'653.5	152.0	1'805.5	179.0	1'984.5	144.6	2'129.1	132.8	2'261.9	114.2	2'376.1	98.6	2'474.7
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	5'554.9	372.6	5'927.5	524.6	6'452.1	511.0	6'963.0	500.3	7'463.4	490.0	7'953.3	475.5	8'428.8
2930x Abw.Worblenthal / SF WE 1 Werterf	822.3	21.4	843.6	23.6	867.3	17.0	884.2	27.9	912.1	27.6	939.7	40.8	980.5
2930x Fernwärme / SF WE 2 Werterhalt	29.9	-1.1	28.8	-1.2	27.5	-0.8	26.8	-0.2	26.6	0.3	26.9	0.8	27.7
294 Reserven													
29400 Finanzpolitische Reserve	393.4	-48.8	344.6	-120.0	224.5	-224.5	0.0	-0.2	-0.3	0.0	-0.3	0.0	-0.3
296 Neubewertungsreserve FV													
29600 Neubewertungsreserve FV	586.0	-293.0	293.0	-293.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29601 Schwankungsreserve	1'052.9	0.0	1'052.9	0.0	1'052.9	0.0	1'052.9	0.0	1'052.9	0.0	1'052.9	0.0	1'052.9
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			2'644.3		2'540.3		2'607.7		2'677.7		2'615.8		2'415.1
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	2'644.3	0.0	2'644.3	-104.0	2'540.3	67.4	2'607.7	70.0	2'677.7	-61.9	2'615.8	-200.7	2'415.1

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 25.11.24

Beträge in CHF 1'000

	2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert Basis	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Mittelwert Prognose
GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)													
= Nettoverschuldungsquotient (NVQ) (Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)							-30%	12%	37%	123%	159%	181%	84%
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							31%	15%	31%	13%	23%	29%	21%
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)							0.1%	0.1%	0.6%	1.5%	2.4%	2.8%	1.3%
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)							36%	54%	70%	121%	143%	155%	98%
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)							15%	23%	20%	40%	31%	22%	26%
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)							5%	6%	7%	8%	9%	10%	8%
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / mittlere Wohnbevölkerung)							-793	316	992	3'244	4'287	4'958	2'235
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)							5%	4%	7%	8%	7%	6%	6%
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)							-1.7%	-1.6%	-0.6%	0.8%	2.2%	3.0%	0.4%
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)							1'750	1'666	1'659	1'646	1'640	1'613	1'661
ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							37%	9%	26%	10%	23%	37%	17%
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)							25%	24%	24%	23%	22%	20%	23%

Einwohnergemeinde Grosshöchstetten

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 25.11.24

Beträge in CHF 1'000

	2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert Basis	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Mittelwert Prognose
SF ABWASSER													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							28%	21%	35%	30%	23%	20%	26%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							93%	83%	84%	83%	81%	80%	84%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)							19%	20%	22%	24%	25%	27%	23%
SF WASSER													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							13%	13%	28%	48%	13%	17%	18%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							87%	93%	91%	91%	90%	90%	90%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)							10%	11%	12%	13%	13%	14%	12%
SF ABWASSER ARA WORBLENTAL / RESERVE WE 1													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							7%	39%	143%	29%	140%	139%	39%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							82%	83%	88%	87%	87%	86%	85%
SF FERNWÄRME / RESERVE WE 2													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							425%	100%	100%	100%	100%	100%	2815%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							96%	95%	98%	98%	98%	98%	97%

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 25.11.24

Beträge in CHF 1'000

	2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert Basis	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Mittelwert Prognose
SF ABFALL													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)							100%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							97%	95%	96%	95%	97%	95%	96%
SF KABEL / ANTENNE													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF ELEKTRO													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF GAS													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

Einwohnergemeinde Grosshöchstetten

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 25.11.24

Beträge in CHF 1'000

	2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert Basis	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Mittelwert Prognose
SF FEUERWEHR (zweiseitig)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							64%	20%	123%	98%	55%	38%	50%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							91%	83%	88%	87%	92%	88%	88%
SF RESERVE SF 1													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF RESERVE SF 2													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

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