



Finanzplan 2022 - 2027 der Gemeinde Kaufdorf

Inhaltsverzeichnis

Vorbericht

Steuerertragstabelle

Finanzplanungshilfe

Tabelle 1 **Prognoseannahmen**

Tabelle 2 **Investitionsprogramm** steuerfinanzierte Investitionen

Tabelle 2 Investitionsprogramm **Wasser**

Tabelle 2 Investitionsprogramm **Abwasser**

Tabelle 7 **Wasser** mit Finanzkennzahlen

Tabelle 7 **Abwasser** mit Finanzkennzahlen

Tabelle 7 **Abfall** mit Finanzkennzahlen

Tabelle 8 **Prognose** der Erfolgsrechnung **funktionale Gliederung**

Tabelle 8 **Prognose** der Erfolgsrechnung **Gliederung nach Sachgruppen**

Tabelle 9 **Mittelflussrechnung**

Tabelle 10 **Ergebnisse** der Finanzplanung - **konsolidierter Haushalt**

Tabelle 10 **Ergebnisse** der Finanzplanung - **steuerfinanzierter Haushalt**

Tabelle 10 **Ergebnisse** der Finanzplanung - **gebührenfinanzierter Haushalt**

Tabelle 11 **Planbilanz**

Tabelle 12 **Eigenkapitalnachweis**

Tabelle 13 **Finanzkennzahlen**

Tabelle 14 **Übersicht** über die wichtigsten **Ergebnisse**

Vorbericht

Zweck der Finanzplanung

Gemäss Art. 64 der Gemeindeverordnung (GV) sind die Gemeinden verpflichtet, einen Finanzplan zu erstellen. Der Finanzplan ist mindestens jährlich der Entwicklung anzupassen. Der Finanzplan ist öffentlich, über die Ergebnisse sind die Bürger zu informieren.

*Der Finanzplan **soll** Auskunft geben über*

- die Entwicklung der Gemeindefinanzen in den nächsten 4 - 8 Jahren
- die Investitionstätigkeit, deren Auswirkungen auf das Finanzhaushaltsgleichgewicht sowie Tragbarkeit, Folgekosten und Finanzierung der Investitionen
- geplante neue Aufgaben und deren Auswirkung auf den Finanzhaushalt
- Entwicklung von Aufwand und Ertrag, Ausgaben und Einnahmen sowie Bilanzentwicklung

*Der Finanzplan **ist** ein*

- **finanzpolitisches Führungs- und Koordinationsinstrument**
- **Planungsmittel** mit entsprechender Ungenauigkeit und Unverbindlichkeit
- **Früherkennungssystem**, welches allfällige finanzielle Engpässe frühzeitig aufzeigt, damit notwendige Korrekturen rechtzeitig eingeleitet werden können.

aber

der Finanzplan beinhaltet **keine Kreditentscheide**; jede Investition ist dem zuständigen Organ zum Beschluss vorzulegen.

Gemäss Gemeindegesetz soll ein Finanzplan so ausgestaltet werden, dass der Finanzhaushalt ausgeglichen ist. Ein Defizit kann budgetiert werden, wenn es durch Eigenkapital gedeckt ist oder wenn der Gemeinderat mit dem Finanzplan ausweist, wie ein allfälliger Bilanzfehlbetrag in den nächsten Jahren ausgeglichen werden kann (innert 8 Jahren).

Grundlagen

Der vorliegende Finanzplan basiert auf der abgeschlossenen Jahresrechnung 2021, dem Budget 2022 mit Anpassungen, dem Budget 2023 sowie der Finanzplanungshilfe der Finanzverwaltung des Kantons Bern und auf den Berechnungen und Prognose-Annahmen der Kantonalen Planungsgruppe Bern (KPG).

Die nachfolgenden Annahmen basieren auf verschiedenen Erhebungen und teilweise auf Erfahrungswerten. Mit den Einnahmen soll haushälterisch umgegangen werden und die Ausgaben sollen den tatsächlichen Bedürfnissen 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.

1. Prognose der laufenden Rechnung

Basis

Als Basis dienen die Rechnung 2021, das Budget 2022 und das Budget 2023, die Finanzplanungshilfe FILAG der kantonalen Finanzdirektion und das Investitionsprogramm des Gemeinderates.

Zuwachsraten

Prognoseperiode	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Personalaufwand	0.00%	1.50%	1.00%	0.50%	0.50%	0.50%
Sachaufwand	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
starker Zuwachs	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
schwacher Zuwachs	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%
Nullwachstum	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%

Abschreibungen

Das per 31.12.2015 bestehende Verwaltungsvermögen HRM1 wird mit 10 % jährlich über eine Dauer von 10 Jahren total abgeschrieben. Daraus resultieren für die Planperiode jährliche Abschreibungen von CHF 139'515.00.

Ab 01.01.2016 sind die Investitionen basierend auf ihrer Nutzungsdauer linear abzuschreiben. Unter HRM2 erfolgt somit ein sukzessiver Aufbau der Abschreibungen auf dem neuen Verwaltungsvermögen. Zusätzliche Abschreibungen sind mit den neuen Rechnungslegungsvorschriften nur bei einem Überschuss der Jahresrechnung bis maximal dem Saldo aus Nettoinvestitionen abzüglich ordentlichen Abschreibungen möglich - und in diesem Fall zwingend vorzunehmen. Es besteht für die Gemeinden in diesem Bereich kein Handlungsspielraum mehr.

Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

- a) in der Erfolgsrechnung ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und
- b) die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind.

Im Budgetjahr 2023 sind auf Grund des Ergebnisses keine zusätzlichen Abschreibungen zu budgetieren.

Auflösung zusätzliche Abschreibungen (Art. 85 Abs. 3 und 4 sowie Anhang 3 GV)

Zusätzliche Abschreibungen sind aufzulösen, wenn

- im betreffenden Rechnungsjahr ein Aufwandüberschuss resultiert und
- der Bilanzüberschussquotient (BÜQ) tiefer als 75 % ist.

Im Budgetjahr 2022 ist keine Auflösung zusätzlicher Abschreibungen geplant.

Amortisationen

Das verzinsliche Fremdkapital von Kaufdorf (Stand Ende 2021 CHF 3.5 Mio.) wird im Prognosezeitraum nicht amortisiert. Ablaufende Darlehen werden umgeschuldet.

Steuereinnahmen

Die auf das Jahr 2021 beschlossene Steuererhöhung von 1.8 auf 1.94 hat positive Auswirkungen auf das Ergebnis und auch auf die Verschuldungssituation. Gemäss Mittelflussrechnung würde, sofern die Investitionen im Planungszeitraum umgesetzt werden, nur noch ein Finanzierungsfehlbetrag von rund CHF 1 Mio. ausgewiesen.

Weil weiterhin von einer Bautätigkeit ausgegangen wird, wird im Finanzplan für die Jahre 2022 - 2027 mit einer Zunahme der Bevölkerungszahl von total 75 Personen gerechnet. Gleichzeitig steigt auch die Zahl der Steuerpflichtigen (60 % der Wohnbevölkerung) um insgesamt 52 Personen an.

Die Prognosen der Steuereinnahmen beruhen auf der NESKO-Ertragsabrechnung für das Steuerjahr 2021:

Einkommen natürliche Personen:	CHF	2'394'000
Vermögen natürliche Personen:	CHF	168'000

Bei den Einkommenssteuern der natürlichen Personen wird im aktuellen Jahr aufgrund der Steuerprognosen mit einem Wachstum von 0.5 % und während dem gesamten Planungszeitraum mit einem durchschnittlichen Wachstum von 1.5 % gerechnet. Da die Auswirkungen aufgrund der Covid-Massnahmen nicht abschätzbar sind, wird auf eine allzu pessimistische Planung verzichtet. Bei der Vermögenssteuer ist im Planungszeitraum eine Zunahme in der Höhe von 2.0 % vorgesehen.

Für die Jahre ab 2023 wurde Mitte Jahr gemäss den Empfehlungen der Fachstellen von folgenden jährlichen Zuwachsraten ausgegangen:

- Einkommenssteuern N.P.: 2.0 % - 2.6 %.
- Vermögenssteuern N.P.: 2.0 % für alle Jahre.

Diese Prognosen werden jedoch zurzeit aufgrund der geopolitischen Lage nach unten korrigiert.

Finanz- und Lastenausgleich

	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
Lastenausgleich Lehrergehälter Kin- dergarten (abhängig durch bezogene Vollzeiteinheiten, Pensenmeldungen)	94'700	83'200	83'616	84'034	84'454	84'877
Lastenausgleich Lehrergehälter Pri- marschule (abhän- gig durch bezogene Vollzeiteinheiten, Pensenmeldungen)	223'400	232'620	233'783	234'952	236'127	237'307
Lastenausgleich Sozialhilfe (Basis je Einwohner)	638'162	612'640	647'656	658'664	662'898	673'936
Lastenausgleich Er- gänzungsleistung (Basis je Einwoh- ner)	263'376	263'654	269'487	276'504	284'750	291'962
Lastenausgleich Fa- milienzulagen	6'636	5'470	5'545	5'620	5'695	5'770
Lastenausgleich öf- fentlicher Verkehr (Basis je Einwohner und ÖV-Punkte)	139'024	139'144	143'647	145'521	152'109	151'353
Lastenausgleich Neue Aufgabentei- lung (Basis je Ein- wohner)	204'610	201'515	203'308	205'083	206'842	208'585
Bruttokosten Fi- nanz- und Lasten- ausgleich	1'569'908	1'538'243	1'587'042	1'610'378	1'632'876	1'653'790
Finanzausgleich (Disparitätenabbau)	226'803	230'454	201'176	216'728	228'926	236'258
Soziodemografi- scher Zuschuss	6'299	6'299	6'299	6'299	6'299	6'299
Finanz- und Las- tenausgleich Netto	1'336'806	1'301'490	1'379'567	1'387'351	1'397'650	1'411'233
Ordentlicher Steu- erertrag (gemäss Filag-Tabelle)	2'627'668	2'703'946	2'780'370	2'862'974	2'942'932	3'029'280
Prozentualer An- teil	50.87%	48.13%	49.62%	48.46%	47.49%	46.59%

2. Neue Investitionen (allgemeiner Haushalt)

Das Investitionsprogramm dient der Berechnung der Investitionsfolgekosten wie Passivzinsen und Abschreibungen, welche die Gemeinderechnung belasten werden. Mit dem Finanzplan kann aufgezeigt werden, ob die vorgesehenen Investitionen finanziell tragbar sind.

Die Investitionsvorhaben, die im Investitionsprogramm aufgeführt sind, weisen im Zeitpunkt der Finanzplanausarbeitung unterschiedliche Planungs- bzw. Realisierungszustände auf. Es gibt Investitionsvorhaben, deren Kredit bereits genehmigt wurden und sich schon in der Realisierungsphase befinden. Bei diesen Investitionen sind die zu erwartenden Ausgaben bekannt. Andere Investitionsvorhaben stehen hingegen erst am Beginn der Planungsphase und die erwarteten Ausgaben basieren lediglich auf Kostenschätzungen. Das Investitionsprogramm ist deshalb bloss ein Hilfsmittel, um die künftigen Investitionsausgaben und deren Folgekosten ermitteln zu können.

Die Erfahrung lehrt, dass das Investitionsprogramm meist zu dicht ist. Im Nachhinein muss oft festgestellt werden, dass sich zahlreiche Projekte verzögern, sei es mangels eigener Personalressourcen oder sei es aufgrund von Verzögerungen bei Dritten, von denen die Gemeindeinvestitionen abhängig sind. Je weiter in die Zukunft geplant wird, desto ungenauer lassen sich die Investitionsprognosen erstellen.

Für die Planperiode 2022 - 2027 weist das Investitionsprogramm die nachstehenden Nettoinvestitionen (in TCHF) aus.

Geplante Netto-Investitionen pro Jahr	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Steuerfinanzierter Haushalt	184	785	423	602	585	1'358
Wasserversorgung	393	20	111	110	5	180
Abwasserentsorgung	118	166	176	187	71	140
Total	695	971	710	899	661	1'678

Die im Finanzplan vorgesehenen Investitionen verursachen ab 2022 total einen Abschreibungsbedarf von CHF 129'000 zu den bestehenden Abschreibungen von CHF 135'300 im steuerfinanzierten Haushalt, durchschnittlich pro Jahr CHF 264'300. Dabei belasten ab 2018 die Abschreibungen der Investitionen in Schulanlage und Turnhalle die Ergebnisse mit jährlich rund CHF 72'000.

3. Spezialfinanzierungen

Wasserversorgung

Die Einlagen in den Werterhalt machen jährlich gut CHF 28'170 aus, sie entsprechen damit 60 % der vollen Einlagen in den Werterhalt. Die Anschlussgebühren werden dem Werterhalt angerechnet und führen zu einer Entlastung der Erfolgsrechnung.

Für den Prognosezeitraum 2022 - 2027 sind Investitionen von CHF 818'000 vorgesehen. Mit den gestiegenen höheren Gebührenerträgen der Jahre 2016 und 2017 und der Gebührenreduktion ab 2018 weist die Wasserrechnung, bei einem konstanten Unterhalt von

jährlich CHF 22'000 zu Lasten des Werterhaltes, ab 2022 einen Kostendeckungsgrad von rund 130 % auf. Die Selbstfinanzierung der Investitionen liegt über 100 %. Die Berechnung beruht darauf, dass in der Prognoseperiode noch Anschlussgebühren eingenommen werden. Der Bestand des Rechnungsausgleichs wird per Ende 2027 voraussichtlich rund CHF 652'100 betragen.

Abwasserentsorgung

Die Einlagen in den Werterhalt belaufen sich auf jährlich CHF 82'700. Sie entsprechen damit 60 % der vollen Einlagen in den Werterhalt. Die Anschlussgebühren werden dem Werterhalt angerechnet und führen zu einer Entlastung der Erfolgsrechnung. Für den Prognosezeitraum 2022 - 2027 sind Investitionen von CHF 856'800 vorgesehen.

Mit den gestiegenen höheren Gebührenerträgen der Jahre 2016 und 2017 und der Gebührenreduktion ab 2018 weist die Abwasserrechnung, trotz der hohen Kosten für die Zustandserfassung privater Abwasseranlagen zu Lasten des Werterhalts, ab 2022 einen Kostendeckungsgrad von rund 115 % auf. Die Selbstfinanzierung der Investitionen liegt unter 100 %.

Damit schliesst die Abwasserrechnung positiv ab. Der Bestand Eigenkapital beträgt per Ende 2027 rund CHF 851'200. Die Berechnung beruht darauf, dass in der Prognoseperiode noch Anschlussgebühren eingenommen werden.

Abfallentsorgung

Mit der einmaligen Grundgebührenerhöhung im Rechnungsjahr 2022/23 sowie der Erhöhung der Gebühren für die Grünabfuhr-Jahresmarken ab dem Jahr 2022 – wie im Zusammenhang mit der Gemeinde-Urnenabstimmung vom 13. Juni 2021 angekündigt - sollte der Bilanzfehlbetrag beseitigt sein. Danach kann bei fast konstanten Gebührenerträgen im Prognosezeitraum mit einem Kostendeckungsgrad von rund 100 % gerechnet werden. Investitionen sind keine vorgesehen. Die Abfallrechnung schliesst gemäss Finanzplan mit der geplanten Grundgebührensenkung im Planjahr 2023 jährlich mit einem kleinen Gewinn ab.

4. Ergebnisse der Finanzplanung

Allgemeiner Haushalt

Die finanzielle Situation der Gemeinde ist angespannt, die geplanten Investitionen können über den Planungszeitraum nicht aus erwirtschafteten Mitteln finanziert werden. Der Finanzplan zeigt einem Vermögensverzehr. Trotz Steuererhöhung wird es im Planungszeitraum zu einer Neuverschuldung von rund 1 Mio. kommen.

Finanzkennzahl Selbstfinanzierung

Ein Selbstfinanzierungsgrad von unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung bzw. zu einem Kapitalverzehr, ein solcher von über 100 % zu einer Entschuldung bzw. zur Kapitalzunahme.

Der durchschnittliche Selbstfinanzierungsgrad der Jahre 2022 - 2027 beträgt 38.5 %, also weniger als die Zielgrösse von 100 %. Der Grund dafür ist die tiefe Finanzierung aus der Erfolgsrechnung.

Mittelflussrechnung

Die Mittelflussrechnung zeigt aufgrund der fehlenden Selbstfinanzierung einen Vermögensverzehr und eine Neuverschuldung auf.

	<i>Beträge in CHF 1'000</i>					
Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Bestand flüssige Mittel per 1.1.	1'464	1'243	0	0	0	0
neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	-367	-754	-1'330	-2'184
Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	473	361	322	322	307	433
davon steuerfinanzierter Haushalt	296	348	314	319	309	283
davon gebührenfinanzierter Haushalt	178	13	8	3	-1	150
Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-695	-971	-709	-899	-661	-1'678
davon steuerfinanzierter Haushalt	-184	-785	-423	-602	-585	-1'358
davon gebührenfinanzierter Haushalt	-511	-186	-286	-297	-76	-320
Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	0	-1'000	0	0	-500	-1'000
davon Ergebnis aus Finanzierung	0	-1'000	0	0	-500	-1'000
davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	0	0	0	0	0	0
davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	-11	-26	-53	-99
Bestand flüssige Mittel per 31.12.	1'243	0	0	0	0	0
Bestand neues Fremdkapital per 31.12.		-367	-754	-1'330	-2'184	-4'429

5. Beurteilung / Schlussfolgerung

- Als positive Punkte dieser Finanzplanung dürfen die auf das Rechnungsjahr 2023/24 beabsichtigte vorsichtige Senkung der Abwasser-Grundgebühren (z.B. für ein durchschnittliches Einfamilienhaus um CHF 40.00 pro Jahr) und die Wieder-Senkung der Abfall-Grundgebühren auf das Niveau vor der im Jahr 2022 erfolgten Erhöhung erachtet werden.
- Unsicherheitsfaktoren in dieser Finanzplanung sind insbesondere die Auswirkungen der gegenwärtigen Krisensituation und Inflation.
- Das Investitionsprogramm widerspiegelt nicht nur den Sanierungs- und Unterhaltsbedarf der Gemeindeinfrastruktur, sondern zeigt auch den aktuellen Entwicklungsschub in der Gemeinde, welcher mit der aktuellen Bautätigkeit einhergeht. Die Gemeinde hat in den letzten Jahren darauf hingearbeitet, dass sich Kaufdorf entwickelt. Nun ist die Entwicklung Realität geworden. Die Gemeinde ist in diese Prozesse eingebunden, was mit ein Grund ist, dass die nun unmittelbar bevorstehenden Investitionsausgaben die Werte der letzten Jahre übersteigen und finanziert werden müssen und auch können.

Gemeinderatsbeschluss vom 18. Oktober 2022

GEMEINDERAT KAUFDORF

Der Präsident

Der Sekretär



Andreas Meyer



Urs Grünig

Finanzplan 2022 - 2027

Version vom 14.10.22

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
1	Finanzausgleich							
1.01	1'093	1'090	1'088	1'094	1'109	1'124	1'139	
1.02	2'290'229	2'335'012	2'417'197	2'608'130	2'671'585	2'750'021	2'829'683	
1.03		32'409	31'877	24'744	32'409	32'409	32'409	
1.04	0	0	0	0	0	0	0	
1.05	1.8000	1.8467	1.8933	1.9400	1.9400	1.9400	1.9400	
1.06		1.8467	1.8933	1.9400	1.9400	1.9400	1.9400	
1.07	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	
1.08	1.55	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	
1.09	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	
1.10	2'099'376	2'084'032	2'102'141	2'218'255	2'272'225	2'338'935	2'406'689	
1.11		29'501	28'298	21'045	27'565	27'565	27'565	
1.12	211'967	218'652	224'942	225'833	228'708	228'458	228'458	
1.13	208	475	713	742	713	713	713	
1.14	2'311'552	2'332'660	2'356'095	2'465'876	2'527'211	2'594'796	2'663'425	
1.15	2'114.22	2'139.40	2'165.53	2'254.00	2'278.82	2'308.54	2'338.39	
1.16	2'681.40	2'701.60	2'738.00	2'751.00	2'807.00	2'859.00	2'899.00	
1.17	78.85	79.19	79.09	81.93	81.18	80.75	80.66	
1.18	229'443	226'803*	230'454	201'176	216'728	228'926	236'258	9300.3622.7 / 4622.7
1.19	86.67	86.89	86.83	88.62	88.15	87.87	87.82	
1.20	0	0*	0	0	0	0	0	
1.21	1'457.11	1'494.89*	1'476.00	1'476.00	1'476.00	1'476.00	1'476.00	
1.22	-0.62	-0.65	-0.65	-0.65	-0.65	-0.65	-0.65	
1.23	97.60	99.58*	93.59	93.59	93.59	93.59	93.59	
1.24	1.09	0.90	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	
1.25	-1.80	-1.83*	-1.82	-1.82	-1.82	-1.82	-1.82	
1.26	0.23	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	
1.27	0.01	-0.02*	-0.01	-0.01	-0.01	-0.01	-0.01	
1.28	-0.02	-0.08	-0.04	-0.04	-0.04	-0.04	-0.04	
1.29	0.48	0.43	0.47	0.47	0.47	0.47	0.47	
1.30	0.00	---	---	---	---	---	---	
1.31	0	0	0	0	0	0	0	
1.32	0	0*	0	0	0	0	0	
1.33	229'443	226'803*	230'454	201'176	216'728	228'926	236'258	9300.4621.5

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

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

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
2	Pauschale Abgeltung Zentrumslasten							
2.01	0	0	0	0	0	0	0	
2.02	0	0*	0	0	0	0	0	

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
3	Geografisch-topografischer Zuschuss							
3.01	0	0*	0	0	0	0	0	
3.02	0	0*	0	0	0	0	0	
3.03	0	0	0	0	0	0	0	
3.04	0	0	0	0	0	0	0	

Zuschuss Total, höchstens CHF 1'200.-- p/K

Finanzplan 2022 - 2027

Version vom 14.10.22

3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	78,85	79,19	79,09	81,93	81,18	80,75	80,66
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	9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

4	Soziodemografischer Zuschuss	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
4.01	Index (pro Kopf)	394,85	308,22							
4.02	Index (absolut)	431'703	336'063							
4.03	%-Anteil	0,05102	0,03937							
4.04	Total	8'036	6'299*	6'299	6'299	6'299	6'299	6'299	6'299	9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

5	Lastenausgleichssysteme	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
5.01	Grundlagen								
5.02	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	1'091	1'079	1'094	1'109	1'124	1'139	1'154	
	Öv-Punkte	202,00	202,00*	221,60	221,60	221,60	221,60	221,60	

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

6	Lastenausgleich Lehrergehälter	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
6.01	Kindergarten			46	47	48	49	50	
6.02	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								
6.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		0	0	0	0	0	
6.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		0	0	0	0	0	
6.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool

7	Lastenausgleich Lehrergehälter	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
7.01	Basisstufe								
7.02	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								

7.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		0	0	0	0	0	
7.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		0	0	0	0	0	
7.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool

8	Lastenausgleich Lehrergehälter	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
8.01	Primarschule								
8.02	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								

8.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		0	0	0	0	0	
8.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		0	0	0	0	0	
8.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool

9	Lastenausgleich Lehrergehälter	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
9.01	Sekundarstufe I								
9.02	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								

Finanzplan 2022 - 2027

Version vom 14.10.22

	7 Monate 5 Monate 12 Monate	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
9.03 Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	0	0	0	0	0	0	0	Konto HRM2
9.04 Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	0	0	0	0	0	0	0	
9.05 Total Budgetbetrag (netto)	0	0	0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool
10								
10.01 Lastenausgleich Soziales	2024	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
10.02 Franken pro Einwohner			580	584	586	582	584	
Total			612'640	647'656	658'664	662'898	673'936	5799.3611
10.03 Selbstbehalt								
10.04 familienergänzende Betreuungsangebote und								
Total			0	0	0	0	0	0
Anderung gegenüber Planvariante 2								
11								
11.01 Lastenausgleich EL	2024	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
11.02 Franken pro Einwohner			241	243	246	250	253	
Total			263'654	269'487	276'504	284'750	291'962	5320.3631
12								
12.01 Lastenausgleich Familienzulagen	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
12.02 Franken pro Einwohner			5	5	5	5	5	
Total			5'470	5'545	5'620	5'695	5'770	5410.3631
13								
13.01 Lastenausgleich ÖV	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
13.02 Franken pro öv-Punkt			386	398	398	414	407	
13.03 Anteil öv-Punkte			85'538	88'197	88'197	91'742	90'191	
13.04 Franken pro Einwohner			49	50	51	53	53	
13.05 Anteil Einwohner			53'606	55'450	57'324	60'367	61'162	
Total			139'144	143'647	145'521	152'109	151'353	6291.3631
14								
14.01 Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
14.02 Franken pro Einwohner			184	183	182	182	181	
Total			201'515	203'308	205'083	206'842	208'585	9300.3621.6

Tabelle 1: PROGNOSEANNAHMEN FINANZPLAN

Version vom

14.10.22

Finanzplantitel

Finanzplan 2022 - 2027

Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:

Prognoseperiode	1. Prognosejahr					
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Zuwachsraten Erfolgsrechnung:						
Personalaufwand	0.00%	1.50%	1.00%	0.50%	0.50%	0.50%
Sachaufwand	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
starker Zuwachs	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
schwacher Zuwachs	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%
Nullwachstum	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zinssätze Fremdkapital:						
bestehendes Fremdkapital	0.457%	0.457%	0.457%	0.457%	0.457%	0.457%
neues Fremdkapital	1.500%	2.000%	2.000%	2.500%	3.000%	3.000%
Zinssätze Guthaben:						
Geldflussrechnung	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zinssätze für interne Verrechnungen:						
verrechnete Aktivzinsen	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%
verrechnete Passivzinsen	0.50%	0.50%	1.50%	1.50%	2.00%	2.00%

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 14.10.22
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	Netto	2022	2023	2024	2025	2026	2027, später
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-ND rität in J.	Fk im Bau	Anlagen Aus- gaben	Einnah- men							
	Sanierung Archiv + e-Geschäftsverwaltung	5		27		27					27	
	Umnutzung Kommandoposten im Zivilschutzraum	33			70	-70	-70					
	Unterhalt Schulanlage	25		10		10	10					
	Unterhalt Schulanlage	25		10		10		10				
	Unterhalt Schulanlage	25		10		10			10			
	Unterhalt Schulanlage	25		10		10				10		
	Unterhalt Schulanlage	25		10		10					10	
	ICT Schule	5		10		10	10					
	ICT Schule	5		10		10		10				
	ICT Schule	5		10		10			10			
	ICT Schule	5		10		10				10		
	ICT Schule	5		10		10					10	
	Mobiliar/Geräte, div. Anschaffungen Schule	10		20		20	20					
	Mobiliar/Geräte, div. Anschaffungen Schule	10		20		20		20				
	Mobiliar/Geräte, div. Anschaffungen Schule	10		20		20			20			

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 14.10.22
 Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	Netto	2022	2023	2024	2025	2026	2027: später
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität in J.	Fk im Bau	Anlagen im Bau	Ausgaben	Einnahmen						
	Mobiliar/Geräte, div. Anschaffungen Schule	10			20		20			20		
	Mobiliar/Geräte, div. Anschaffungen Schule	10			20		20				20	
	Mobiliar/Geräte, div. Anschaffungen Schule	10										
	Lichtsaniierung Schulzimmer und Gemeindeverwaltung	25			25		25					
	Malerarbeiten Verwaltung	25			8		8					
	Sanierung Heizung im Schulhaus	25			100				50			
	Gemeindetraktor, Ersatz (Netto nach Eintausch)	10			80		80					
	Strassenreparaturen diverse	40			40		40					
	Strassenreparaturen diverse	40			40			40				
	Strassenreparaturen diverse	40			40				40			
	Strassenreparaturen diverse	40			40						40	
	Strassenreparaturen diverse	40			40							32
	Moosstrasse Belagssanierung Bahnübergang bis Wiesenweg	40			230			10		180	40	
	Moosstrasse Belagssanierung Käserei - Bahnübergang	40			230			10		180	40	
	Moosstrasse Sanierung Bahnübergang	40			20				20			
	Moosstrasse Belagssanierung Käserei - Dorfstrasse	40			120			10			110	

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 14.10.22
 Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	Netto	2022	2023	2024	2025	2026	2027: später
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität in J.	IK Fe	IK Fe im Bau	Ausgaben	Einnahmen						
	Koordination und Projektmanagement	40			24		24			24		
	Oberbauleitung durch die Gemeinde	40			18		18				18	
	Koordination und Projektmanagement	40			17		17					17
	Oberbauleitung durch die Gemeinde	40			700		700					700
	Koordination und Projektmanagement	40			200		200					200
	Oberbauleitung durch die Gemeinde	40			100		100					100
	Moosstrasse; Belagss. Wiesenweg - Gürbe	40			250		250					250
	Sanierung im Bereich für Langsamverkehr	40			80		80	50	30			
	Stutzstrasse; Belagssanierung ab Rest.	40			30		30					
	Linde bis Nr. 12	40			15		15					
	Stutzstrasse; Belagssanierung ab Nr. 12 bis Gemeindegrenze Rümliigen	40			80		80	50	30			
	Dorfstrasse; Belagssanierung ab einm. Kleemattweg bis Gemeindegrenze Toffen	40			250		250					
	Falessweg oben Belagssanierung	40			80		80	50	30			
	Revision Baureglement + Zonenplan	10			30		30					
	Bachunterhalt diverses	50			15		15					
	Bachunterhalt diverses	50			15		15					
	Bachunterhalt diverses	50			15		15		15			
	Bachunterhalt diverses	50			15		15			15		
	Bachunterhalt diverses	50			15		15				15	
	Bachunterhalt diverses	50			15		15					15
	Bachunterhalt diverses	50			15		15					15
	Hubelmattkanal, Sanierung + Renaturierung	50			90		90	80				
							-					

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 14.10.22
 Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)	Netto	2022	2023	2024	2025	2026	2027
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität in J.	FK	Fe.Art.	Anlagen im Bau	Ausgaben	Einnahmen						später
	Diverse Werterhaltungsmassnahmen an Bauwerkung und Leitungsnetz	80				5		5					
	Diverse Werterhaltungsmassnahmen an Bauwerkung und Leitungsnetz	80				5		5	5				
	Diverse Werterhaltungsmassnahmen an Bauwerkung und Leitungsnetz	80				5		5		5			
	Diverse Werterhaltungsmassnahmen an Bauwerkung und Leitungsnetz	80				5		5			5		
	Diverse Werterhaltungsmassnahmen an Bauwerkung und Leitungsnetz	80				5		5				5	
	Unvorhergesehene Bauarbeiten und Ingenieurhonorare	80				34		34					
	Unvorhergesehene Bauarbeiten und Ingenieurhonorare	80				2		2	2				
	Unvorhergesehene Bauarbeiten und Ingenieurhonorare	80				11		11		11			
	Unvorhergesehene Bauarbeiten und Ingenieurhonorare	80				10		10			10		
	Koordination und Projektmanagement Oberbauleitung durch die Gemeinde	80				19		19					
	Koordination und Projektmanagement Oberbauleitung durch die Gemeinde	80				1		1	1				
	Koordination und Projektmanagement Oberbauleitung durch die Gemeinde	80				5		5		5			
	Koordination und Projektmanagement Oberbauleitung durch die Gemeinde	80				5		5			5		
	Moosstrasse; Ersatz Duktigussleitung Bahnübergang - Käserei	80				90		90		90			
	Moosstrasse; Ersatz Duktigussleitung Käserei bis Bahnhofstrasse 27	80				90		90			90		
	Am Türmeli; Ersatz der Graugussleitung und Richschluss bis Hydrant Nr. 33	80				135		135					
	Gebelstrasse; Falessweg bis Trümliestr. bis Bernstr. Alle alten Leitungen ersetzen	80				190		190					

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 14.10.22
 Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)	Netto	2022	2023	2024	2025	2026	2027
KontoNr.	Prio-rität in J.	ND in J.	Fk Fe	Art im Bau	Anlagen Ausgaben	Einnahmen							später
		33				40		40					
		33				37			37				
		33				20				20			
		33				20					20		
		33				20						20	
		33				20							20
		80				7		7					
		80				12			12				
		80				27				27			
		80				28					28		
		80				18						18	
		80				4		4					
		80				7			7				
		80				15				15			
		80				15					15		
		80				9						9	
		80				10				10			

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 14.10.22
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)	2022	2023	2024	2025	2026	2027: später
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-ND rität in J.	Fk Fe Art	Anlagen im Bau	Aus- gaben	Einnah- men	Netto					
	Kontrolle der Sanierungen, Aufwand Abnehmen und Nachführung im LIS	80				10	10			10		
	Kontrolle der Sanierungen, Aufwand Abnehmen und Nachführung im LIS	80				10	10				10	
	Unterhaltsarbeiten Bauwerke und Leitungsnetz inkl. Nachführung Kataster	80				5	5					
	Unterhaltsarbeiten Bauwerke und Leitungsnetz inkl. Nachführung Kataster	80				5	5	5				
	Unterhaltsarbeiten Bauwerke und Leitungsnetz inkl. Nachführung Kataster	80				5	5		5			
	Unterhaltsarbeiten Bauwerke und Leitungsnetz inkl. Nachführung Kataster	80				5	5			5		
	Unterhaltsarbeiten Bauwerke und Leitungsnetz inkl. Nachführung Kataster	80				5	5				5	
	Unterhaltsarbeiten Bauwerke und Leitungsnetz inkl. Nachführung Kataster	80				5	5					120
	Stütztrasse; Sanierung/Ersetzen Sickerleitung	80				120	120					
	Spülarbeiten Leitungsnetz	80				30	30					
	Spülarbeiten Leitungsnetz	80				10	10			10		
	Spülarbeiten Leitungsnetz	80				10	10				10	
	Moosstrasse; Anpassung hydraulische Massnahmen Bahnübergang - Käserei	80				100	100		100			
	Moosstrasse; Anpassung hydraulische Massnahmen Käserei bis Liegenschaft 27	80				100	100			100		
	Trümmerstrasse; Massnahmen A1 und A2 Kontrollschächte umbauen	80				20	20					20
	TV-Aufnahmen von unbekanntem Leitungen	80				12	12					12
	Innensanierung Stufe 0b und Stufe 1 und 2 Inliner für Strassenentwässerung	80				105	105					105
							-					

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 14.10.22
 Beträge in CHF '000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)	Netto	2022	2023	2024	2025	2026	2027		
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ID	Fk	Art	im Bau	Ausgaben	Einnahmen	2027	später					
							-								
							-								
							-								
							-								
							-								
							-								
							-								
							-								
							-								
							-								
							-								
							-								
							-								
							-								
							-								
Total							857	-	857	118	166	176	187	71	140

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 7: WASSERVERSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen): 7101
Version vom 14.10.22
Beträge in CHF '000

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	17.7	22.4	22.6	22.9	23.1	23.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	5.3	6.5	6.6	6.6	6.7	6.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	7.9	10.1	12.5	14.8	15.9	19.1	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	28.2	28.2	28.2	28.2	28.2	28.2	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	10.8	10.8	10.9	10.9	11.0	11.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	33.0	33.0	33.2	33.3	33.5	33.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	102.9	111.0	113.8	116.7	118.3	122.1	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsböhen	119.8	116.3	116.3	116.3	116.3	116.3	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsböhen							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussböhen (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	25.6	32.5	35.1	37.7	39.0	42.5	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	145.4	148.8	151.4	154.0	155.3	158.8	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	42.5	37.8	37.5	37.3	37.0	36.7	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	4.4	4.6	4.2	3.9	4.1	3.5	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	4.4	4.6	4.2	3.9	4.1	3.5	
OPERATIVES ERGEBNIS	47.0	42.4	41.8	41.2	41.1	40.1	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	47.0	42.4	41.8	41.2	41.1	40.1	

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen):
Version vom

7101
14.10.22
Beträge in CHF '000

Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	17.7	22.4	22.6	22.9	23.1	23.3	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	146%	138%	137%	135%	135%	133%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	57.4	48.2	47.3	46.5	46.2	45.0	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	15%	238%	43%	42%	924%	25%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	445.4	487.8	529.6	570.8	611.9	652.1	
Bestand Werterhalt	1'016.4	1'012.1	1'005.2	995.6	984.8	970.6	
- in % Wiederbeschaffungswerte	34.5%	34.3%	34.1%	33.8%	33.4%	32.9%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	191.7	576.8	587.0	685.0	779.7	768.8	
Nettoinvestitionen	393.0	20.3	110.5	109.5	5.0	180.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	7.9	10.1	12.5	14.8	15.9	19.1	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	576.8	587.0	685.0	779.7	768.8	929.6	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen): 7201

14.10.22

Beträge in CHF 1'000

Version vom

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	72.0	192.0	193.9	195.9	197.8	43.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	2.1	2.1	2.1	2.1	2.2	2.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	19.0	21.8	24.3	27.0	28.2	30.3	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	82.7	82.7	82.7	82.7	82.7	82.7	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	49.3	62.1	62.4	62.7	63.0	63.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	26.9	26.9	27.0	27.2	27.3	27.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	252.0	387.6	392.5	397.6	401.3	249.7	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	243.4	220.6	220.6	220.6	220.6	220.6	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	91.0	213.8	218.2	222.9	226.1	74.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	334.4	434.4	438.8	443.5	446.7	294.6	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	82.4	46.8	46.3	45.9	45.4	44.9	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	9.0	7.9	6.7	5.5	4.8	4.5	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	9.0	7.9	6.7	5.5	4.8	4.5	
OPERATIVES ERGEBNIS	91.4	54.7	53.1	51.4	50.2	49.5	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	91.4	54.7	53.1	51.4	50.2	49.5	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen):
Version vom

7201

14.10.22

Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	72.0	192.0	193.9	195.9	197.8	43.7	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	136%	114%	114%	113%	113%	120%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	102.1	-54.6	-58.2	-61.8	-64.9	88.5	Einl. + Abschr. - Ertrn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	87%	-33%	-33%	-33%	-91%	63%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	592.4	647.1	700.2	751.5	801.7	851.2	
Bestand Werterhalt	1'576.1	1'445.1	1'309.5	1'169.3	1'026.0	1'034.6	
- in % Wiederbeschaffungswerte	17.0%	15.6%	14.2%	12.6%	11.1%	11.2%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	271.0	369.5	513.5	664.8	824.9	867.7	
Nettoinvestitionen	117.6	165.8	175.6	187.1	71.1	139.6	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	19.0	21.8	24.3	27.0	28.2	30.3	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	369.5	513.5	664.8	824.9	867.7	977.0	

Finanzplan 2022 - 2027

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Funktion (in 4 Stellen):
Version vom

7301
14.10.22
Beträge in CHF '000

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	88.2	81.0	81.8	82.6	83.5	84.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
36 Beiträge	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	14.5	14.5	14.6	14.6	14.7	14.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	103.2	96.0	96.9	97.8	98.7	99.6	automatische Berechnung
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	121.4	115.6	115.6	115.6	115.6	115.6	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsggeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	121.4	115.6	115.6	115.6	115.6	115.6	automatische Berechnung
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	18.2	19.6	18.7	17.8	16.9	16.0	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.0	0.1	0.2	0.3	0.4	0.5	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.0	0.1	0.2	0.3	0.4	0.5	
OPERATIVES ERGEBNIS	18.2	19.7	18.9	18.1	17.3	16.5	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	18.2	19.7	18.9	18.1	17.3	16.5	

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	118%	121%	120%	119%	118%	117%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	18.2	19.7	18.9	18.1	17.3	16.5	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	100%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	3.6	23.3	42.2	60.4	77.7	94.1	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2. Investitionen
Abschreibungen	-	-	-	-	-	-	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-	-	-	-	-	-	

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 14.10.22

		Beträge in CHF 1'000						
	Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
1.	Bestand flüssige Mittel per 1.1.	1'464	1'243	0	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2.	neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	-367	-754	-1'330	-2'184	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3.	Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	473	361	322	322	307	433	
4.	davon steuerfinanzierter Haushalt	296	348	314	319	309	283	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	178	13	8	3	-1	150	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6.	Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-695	-971	-709	-899	-661	-1'678	
7.	davon steuerfinanzierter Haushalt	-184	-785	-423	-602	-585	-1'358	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	-511	-186	-286	-297	-76	-320	gemäss Tab. 2, Investitionen
9.	Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	0	-1'000	0	0	-500	-1'000	
10.	davon Ergebnis aus Finanzierung	0	-1'000	0	0	-500	-1'000	
11.	davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12.	davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	0	0	0	0	0	0	
13.	davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	-11	-26	-53	-99	
14.	Bestand flüssige Mittel per 31.12.	1'243	0	0	0	0	0	
15.	Bestand neues Fremdkapital per 31.12.		-367	-754	-1'330	-2'184	-4'429	

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 14.10.22

	Prognoseperiode						2027
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
Beträge in CHF '000							
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-7	47	24	43	196	212	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	36	42	44	45	48	54	
1.c ausserordentliches Ergebnis	29	89	67	88	245	266	
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	45	102	81	102	258	280	868
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	184	785	423	602	585	1'358	
2.b Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen							
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	367	754	1'330	2'184	4'429	
3.b bestehende Schulden	3'500	2'500	2'500	2'500	2'000	1'000	
3.c total Fremdmittel kumuliert	3'500	2'867	3'254	3'830	4'184	5'429	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen	16	28	52	64	97	129	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	0	11	26	53	99	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten	16	28	64	90	150	228	576
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	45	102	81	102	258	280	868
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	29	74	17	12	108	51	292
5. Finanzpolitische Reserve							
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	29	74	17	12	108	51	total: 292
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	74	17	12	108	51	263
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜG <= 30%)	0	0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	29	0	0	0	0	0	29
6. Deckung in Steueranlagezehteln (StAnZi)							
6.a 1 StAnZi	135	139	143	148	152	156	146
6.b Gesamtergebnis in StAnZi.	0.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 14.10.22

Beträge in CHF '000

	Prognoseperiode					
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)						
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	151	116	118	121	120	123
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	13	13	11	10	9	8
1.c ausserordentliches Ergebnis	165	129	130	131	130	132
1.d Gesamtergebnis Erfolgsg. ohne Folgekosten	165	129	130	131	130	132
2. Investitionen und Finanzanlagen						
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	511	186	286	297	76	320
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen						
4.a Abschreibungen	8	12	16	20	21	26
4.d Total Investitionsfolgekosten	8	12	16	20	21	26
4.e Gesamtergebnis Erfolgsg. ohne Folgekosten	165	129	130	131	130	132
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	157	117	114	111	109	106
7. Selbstfinanzierung und SFG						
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	178	13	8	3	-1	150
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	35%	7%	3%	1%	-2%	47%
total:	350	211	256	245	238	213

Finanzplan 2022 - 2027

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom

14.10.22

Beträge in CHF '000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
TOTAL AKTIVEN	8'889.0	8'788.0	8'180.9	8'528.2	9'049.0	9'437.3	10'875.0
Finanzvermögen	4'332.1	3'998.7	2'756.0	2'756.0	2'756.0	2'756.0	2'756.0
Veränderung		-333.4	-1'242.7	0.0	0.0	0.0	0.0
Verwaltungsvermögen	4'556.9	4'789.3	5'424.9	5'772.2	6'293.0	6'681.3	8'119.0
Veränderung		232.4	635.6	347.2	520.8	388.3	1'437.7
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	3'477.9	3'371.1	3'852.6	3'950.5	4'216.6	4'572.9	5'741.4
Wasserversorgung	141.2	526.3	536.5	634.5	729.2	718.3	878.2
Abwasserentsorgung	243.8	342.4	486.4	637.7	797.7	840.6	949.9
Abfall	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Elektrizität	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Kabelfernsehen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF WE 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Feuerwehr (zweiseitige SF)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
TOTAL PASSIVEN	8'889.0	8'932.5	8'327.5	8'674.7	9'195.5	9'583.9	10'952.5
Fremdkapital	3'637.6	3'507.7	2'850.5	3'212.8	3'764.6	4'093.8	5'314.2
Veränderung		-129.9	-657.2	362.2	551.8	329.2	1'220.3
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	134.3	22.0	22.0	22.0	22.0	22.0	22.0
langfristiges Fremdkapital best.	3'500.0	3'500.0	2'500.0	2'500.0	2'500.0	2'000.0	1'000.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	367.1	753.7	1'330.0	2'183.9	4'429.0
Eigenkapital	5'251.4	5'424.7	5'477.0	5'462.0	5'431.0	5'490.1	5'638.3
Veränderung		173.3	52.2	-15.0	-31.0	59.1	148.3
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Version vom 14.10.22

Beträge in CHF '000

	Prognoseperiode						2027 Veränderung	2027 Endbestand		
	2021 Basisjahr	2022 Veränderung	2022 Endbestand	2023 Veränderung	2023 Endbestand	2024 Veränderung			2024 Endbestand	2025 Veränderung
29 Eigenkapital	5'251	5'425	5'477	5'462	5'431	5'490	5'638			
290 Spezialfinanzierungen										
29000 Spezialfinanzierungen im EK	24.3	0.0	24.3	0.0	24.3	0.0	24.3	0.0		
29000 Feuerwehr, zweiseitig	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0		
29001 Wasserversorgung	398.5	47.0	445.4	42.4	487.8	41.2	570.8	41.1		
29002 Abwasserentsorgung	501.0	91.4	592.4	54.7	647.1	51.4	751.5	50.2		
29003 Abfallentsorgung	-14.6	18.2	3.6	19.7	23.3	18.1	60.4	17.3		
29004 Elektrizitätsversorgung	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		
2900x Kabelversorgung	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		
2900x Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0		
2900x Reserve SF WE 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0		
2900x Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0		
2900x Übertragung VV nach Art. 85a	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0		
292 Globalbudgetbereiche										
2920x Rücklagen in Globalbudgetb.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0		
293 Vorfinanzierungen										
29300 Allgemeiner Haushalt	96.0	-6.8	89.2	-3.5	85.7	-3.5	78.7	-3.6		
29300 Allg. Haushalt (Reserve 1)	823.4	823.4	823.4	823.4	823.4	823.4	823.4	823.4		
29300 Allg. Haushalt (Reserve 2)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0		
29301 Wasserversorgung Werterhalt	1'013.8	2.6	1'016.4	-4.3	1'012.1	-9.5	995.6	-10.8		
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	1'584.5	-8.3	1'576.1	-131.1	1'445.1	-140.2	1'169.3	-143.4		
2930x Reserve SF WE 1 Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0		
2930x Reserve SF WE 2 Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0		
294 Reserven										
29400 Finanzpolitische Reserve	107.6	0.0	107.6	74.3	181.9	17.2	199.1	11.6		
296 Neubewertungsreserve FV										
29600 Neubewertungsreserve FV	39.0	39.0	39.0	39.0	39.0	39.0	39.0	39.0		
29601 Schwankungsreserve	73.7	73.7	73.7	73.7	73.7	73.7	73.7	73.7		
2961x Marktwertreserve	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		
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	604.2	633.5	633.5	633.5	633.5	633.5	633.5	633.5		
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	604.2	29.3	633.5	0.0	633.5	0.0	633.5	0.0		

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 14.10.22
 Beträge in CHF 1'000

	2017	2018	2019	2020	2021	Mittelwert Basis	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Mittelwert Prognose
GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)													
= Nettoverschuldungsquotient (NVQ) (Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)							-17%	3%	15%	32%	42%	78%	27%
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							67%	36%	44%	35%	45%	25%	38%
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)							0.0%	-0.1%	0.2%	0.5%	0.9%	1.8%	0.6%
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)							77%	60%	67%	78%	83%	109%	79%
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)							16%	19%	14%	17%	13%	28%	18%
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)							7%	7%	8%	8%	6%	8%	7%
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / mittlere Wohnbevölkerung)							-449	85	406	885	1'159	2'188	731
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)							10%	7%	6%	6%	6%	8%	7%
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)							-1.6%	-1.8%	-1.4%	-0.9%	-0.2%	1.1%	-0.7%
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)							1'615	1'657	1'647	1'632	1'702	1'721	1'663
ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							155%	43%	72%	51%	51%	20%	46%
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (Bilanzüberschuss-/fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)							22%	21%	21%	20%	20%	19%	21%

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 14.10.22
 Beträge in CHF 1'000

	2017	2018	2019	2020	2021	Mittelwert Basis	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Mittelwert Prognose
SF FEUERWEHR (zweiseitig)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF RESERVE SF 1													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF RESERVE SF 2													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

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

Tabelle 14: AGR-Tabelle (Ergebnisse der Finanzplanung)

Indikatoren/Finanzkennzahlen	Einheit	genehmigt		Plan		Ergebnisse der Finanzplanung		
		Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Bilanzüberschuss/Bilanzfehlbetrag (299)	CHF	604'188.00		633'536	633'536	633'536	633'536	633'536
Reserven (294)	CHF	107'622.00		107'622	181'924	199'121	210'695	318'889
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen (294 + 299)	CHF	711'810.00	-	741'158	815'460	832'658	844'232	952'426
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt (900)	CHF			29'348	-	-	-	-
Einlagen in finanzpolitische Reserve (+3894) oder Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve (-4894)	CHF			-	74'302	17'198	11'574	108'194
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt vor Einlagen/Entnahmen finanzpolitische Reserve (900+3894-4894)	CHF		-	29'348	74'302	17'198	11'574	108'194
Steuerertrag NP (400)	CHF	2'589'570.12		2'658'917	2'735'195	2'811'628	2'894'241	2'974'209
Steuerertrag JP (401)	CHF	9'412.90		-4'756	-4'756	-4'756	-4'756	-4'756
Bruttoschulden (200, 201, 206)	CHF			3'500'000	2'867'091	3'253'725	3'830'030	4'183'915
Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt	CHF			184'000	785'000	423'000	602'000	585'000
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen pro Einwohner	CHF	659.69		677.48	735.31	740.80	741.20	825.33
Selbstfinanzierungsgrad Allgemeiner Haushalt	%			155.41%	43.09%	72.01%	51.44%	51.07%
Bilanzüberschussquotient	%			21.94%	21.35%	21.02%	20.35%	19.77%
Selbstfinanzierungsanteil (Gesamthaushalt)	%			10.18%	7.38%	6.49%	6.34%	5.91%
Kapitaldienstanteil (Gesamthaushalt)	%			6.99%	6.94%	7.68%	8.13%	6.37%
Nettoschuld/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF			-448.84	85.24	406.38	885.48	1'159.28
Massgebliches EK/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF			1'614.70	1'656.70	1'646.76	1'632.13	1'701.59
Steueranlage Natürliche Personen		1.94		1.94	1.94	1.94	1.94	1.94
Steueranlage Juristische Personen		1.94		1.94	1.94	1.94	1.94	1.94