



Finanzplan 2023 - 2028 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 2022, dem Budget 2023 mit Anpassungen, dem Budget 2024 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 dienten die Rechnung 2022, das Budget 2023 und das Budget 2023, die Finanzplanungshilfe FILAG der kantonalen Finanzdirektion und das Investitionsprogramm des Gemeinderates.

Zuwachsraten

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

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

Im Budgetjahr 2024 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 2024 können voraussichtlich zusätzliche Abschreibungen aufgelöst werden.

Amortisationen

Das verzinsliche Fremdkapital von Kaufdorf (Stand Ende 2022 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 hatte positive Auswirkungen auf die Ergebnisse und auch auf die Verschuldungssituation. Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung ab dem Budgetjahr 2024 die Steuern auf 1.88 zu senken.

Weil weiterhin von einer Bautätigkeit ausgegangen wird, wird im Finanzplan für die Jahre 2023 - 2028 mit einer Zunahme der Bevölkerungszahl von total 90 Personen gerechnet. Gleichzeitig steigt auch die Zahl der Steuerpflichtigen (60 % der Wohnbevölkerung) um insgesamt 50 Personen an.

Die Prognosen der Steuereinnahmen beruhen auf der NESKO-Ertragsabrechnung für das Steuerjahr 2022:

Einkommen natürliche Personen:	CHF 2'279'000
Vermögen natürliche Personen:	CHF 191'000

Bei den Einkommenssteuern der natürlichen Personen wird im aktuellen Jahr aufgrund der Steuerprognosen mit einem Wachstum von 1.5% und während dem gesamten Planungszeitraum mit einem durchschnittlichen Wachstum von 2.7 % gerechnet. Bei der Vermögenssteuer ist im Planungszeitraum eine Zunahme in der Höhe von 2.0 % vorgesehen.

Für die Jahre ab 2024 wurde Mitte Jahr gemäss den Empfehlungen der Fachstellen von folgenden jährlichen Zuwachsraten ausgegangen:

- Einkommenssteuern N.P.: 2.5 % - 3.4 %.
- Vermögenssteuern N.P.: 2.0 % für alle Jahre.

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

Finanz- und Lastenausgleich

	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
Lastenausgleich Lehrergehälter Kindergarten (abhängig durch bezogene Vollzeiteinheiten, Pensenmeldungen)	83'200	92'400	92'862	93'326	93'793	94'262
Lastenausgleich Lehrergehälter Primarschule (abhängig durch bezogene Vollzeiteinheiten, Pensenmeldungen)	232'620	251'500	252'758	254'021	255'291	256'568
Lastenausgleich Sozialhilfe (Basis je Einwohner)	612'640	629'975	672'350	697'305	713'400	722'625
Lastenausgleich Ergänzungsleistung (Basis je Einwohner)	263'654	250'875	255'380	263'350	267'960	272'600
Lastenausgleich Familienzulagen	5'470	5'575	5'650	5'725	5'800	5'875
Lastenausgleich öffentlicher Verkehr (Basis je Einwohner und ÖV-Punkte)	139'144	146'613	147'843	149'066	148'960	149'740
Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung (Basis je Einwohner)	201'515	204'045	205'660	209'535	211'120	212'675
Bruttokosten Finanz- und Lastenausgleich	1'538'243	1'580'983	1'632'503	1'672'329	1'696'324	1'714'345
Finanzausgleich (Disparitätenabbau)	266'941	249'484	315'144	308'789	294'609	279'899
Soziodemografischer Zuschuss	5'801	5'801	5'801	5'801	5'801	5'801
Finanz- und Lastenausgleich Netto	1'265'501	1'325'698	1'311'558	1'357'739	1'395'914	1'428'645
Ordentlicher Steuerertrag (gemäss Flieg-Tabelle)	2'591'373	2'628'069	2'731'468	2'833'521	2'938'978	3'047'945
Prozentualer Anteil	48.84%	50.44%	48.02%	47.92%	47.50%	46.87%

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 2023 - 2028 weist das Investitionsprogramm die nachstehenden Nettoinvestitionen (in TCHF) aus.

Geplante Netto-Investitionen pro Jahr	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Steuerfinanzierter Haushalt	852	705	742	542	451	517
Wasserversorgung	406	111	110	5	221	120
Abwasserentsorgung	133	176	187	61	208	20
Total	1'391	992	1'039	608	880	657

Die im Finanzplan vorgesehenen Investitionen verursachen ab 2023 total einen Abschreibungsbedarf von CHF 129'000 zu den bestehenden Abschreibungen von CHF 131'100 im steuerfinanzierten Haushalt, durchschnittlich pro Jahr CHF 260'100. 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 2023 - 2028 sind Investitionen von CHF 973'000 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 2023 einen Kostendeckungsgrad von rund 104 % auf. Die Selbstfinanzierung der Investitionen liegt unter 100 %. Die Berechnung beruht darauf, dass in der Prognoseperiode noch Anschlussgebühren eingenommen werden. Der Bestand des Rechnungsausgleichs wird per Ende 2028 voraussichtlich rund CHF 411'700 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 2023 - 2028 sind Investitionen von CHF 785'000 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 2023 einen Kostendeckungsgrad von rund 114 % 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 Gebührenenrträgen 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 Defizit 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. Im Planungszeitraum wird es 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 2023 - 2028 beträgt 27.7 %, 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.

	Beträge in CHF 1'000					
Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Bestand flüssige Mittel per 1.1.	2'721	700	0	0	0	0
neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	-140	-939	-1'786	-3'391
Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	369	152	239	261	274	307
davon steuerfinanzierter Haushalt	265	113	205	231	249	286
davon gebührenfinanzierter Haushalt	104	39	34	30	24	20
Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-1'390	-991	-1'039	-608	-879	-657
davon steuerfinanzierter Haushalt	-852	-705	-742	-542	-451	-517
davon gebührenfinanzierter Haushalt	-538	-286	-297	-66	-429	-140
Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	-1'000	0	0	-500	-1'000	0
davon Ergebnis aus Finanzierung	-1'000	0	0	-500	-1'000	0
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	-34	-78	-107
Bestand flüssige Mittel per 31.12.	700	0	0	0	0	0
Bestand neues Fremdkapital per 31.12.		-140	-939	-1'786	-3'391	-3'741

5. Beurteilung / Schlussfolgerung

- Als positiven Punkt dieser Finanzplanung darf die auf das Abfall-Rechnungsjahr 2023/24 vom Gemeinderat beschlossene Senkung der Afall-Grundgebühr um CHF 40.00 pro Haushalt erachtet werden. Zudem zeigt diese Finanzplanung auf, dass der Gemeinderat auf das Abwasser-Rechnungsjahr 2024/25 eine Senkung der Abwasser-Grundgebühr wird ins Auge fassen können (z.B. für ein durchschnittliches Einfamilienhaus um CHF 40.00 pro Jahr).
- 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 2. November 2023

GEMEINDERAT KAUFDORF

Der Präsident

Der Sekretär



Patrick Goetschi



Urs Grünig

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Steuerertrag HRM2									
Bevölkerung	1'091	1'079	1'100	1'115	1'130	1'145	1'160	1'175	1'190
Steuerpflichtige	611	604	616	624	633	641	650	658	666
Steueranlage nat. Personen	1.80	1.94	1.94	1.94	1.88	1.88	1.88	1.88	1.88
Steueranlage jur. Personen	1.80	1.94	1.94	1.94	1.88	1.88	1.88	1.88	1.88
Einkommenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr					1.50 %	3.40 %	2.70 %	2.50 %	2.50 %
Steuergezettelrevision	1'783.19	2'043.23	1'907.34	1'935.95	2'001.77	2'055.82	2'107.22	2'159.90	2'213.89
Steuer pro Pflichtiger	1'961'156	2'394'176	2'279'348	2'345'086	2'381'437	2'478'201	2'573'433	2'671'878	2'773'637
Total									
Vermögenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr					2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %
Steuergezettelrevision	134.05	143.40	159.82	163.02	166.28	169.60	172.99	176.45	179.98
Steuer pro Pflichtiger	147'427	168'028	190'990	197'466	197'812	204'447	211'258	218'279	225'487
Total									
Juristische Personen ("Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr")									
"Gewinnesteuern"	51'486	38'665	41'313	43'821	43'821	43'821	43'821	43'821	43'821
"Kapitalsteuern"	27	346	299	224	224	224	224	224	224
"Holdingssteuern"	0	0	0	0	0	0	0	0	0
"Zuwachsrate pro Jahr"									
Total									
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]									
Aktive Steuerausscheidungen Einkommen*	-20'634	-21'855	-5'190	-15'900	-15'900	-15'900	-15'900	-15'900	-15'900
Passive Steuerausscheidungen Einkommen*	21'654	22'169	26'281	23'388	23'388	23'388	23'388	23'388	23'388
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	-52'161	-34'404	-35'351	-40'639	-40'639	-40'639	-40'639	-40'639	-40'639
Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung / Auflösung)	-19	-280	-182	-160	-160	-160	-160	-160	-160
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerausscheidungen Vermögen*									
Passive Steuerausscheidungen Vermögen*	7'807	7'428	9'129	8'121	8'121	8'121	8'121	8'121	8'121
Quellenseitneuern* (abzüglich Provision)	-4'545	-4'502	-8'613	-5'887	-5'887	-5'887	-5'887	-5'887	-5'887
Quellenseitneuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	36'970	26'069	59'382	40'807	40'807	40'807	40'807	40'807	40'807
Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern*									
Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern*	2'271	3'353	10'033	5'239	5'239	5'239	5'239	5'239	5'239
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*	0	0	0	-10'993	-10'993	-10'993	-10'993	-10'993	-10'993
Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung / Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern*	25	30	1	19	19	19	19	19	19
Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern*	0	-1	4	-2	-2	-2	-2	-2	-2
Quellenseitneuern juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eingang abgeschriebene Steuern*	1'102	766	536	801	801	801	801	801	801
Nettoertrag der ord. GeSteuern NP	20'987'737	25'57'595	25'16'330	2'55'3'065	2'58'9'761	2'68'3'160	2'79'5'213	2'90'6'570	3'00'9'637
Nettoertrag der ord. GeSteuern JP	53'809	9'413	51'702	38'308	38'308	38'308	38'308	38'308	38'308
Nettoertrag der ord. GeSteuern Total	21'52'546	25'67'008	2'56'8'032	2'59'1'373	2'62'8'69	2'73'1'468	2'83'3'521	2'93'8'978	3'04'7'945
Steueranlagezehntel NP in CHF									
Steueranlagezehntel JP in CHF	116'597	134'835	129'708	131'601	137'53	143'253	148'682	154'291	160'087
Steueranlagezehntel NP und JP in CHF	2'989	485	2'665	1'975	2'038	2'038	2'038	2'038	2'038
119'586	132'320	132'373	133'516	139'791	145'291	150'719	156'329	162'125	
*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeiträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!									
Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) > Seite									
Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden									
Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)									
Amtl. Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiedSteuer									
Harmonisierte Steuerertrag pro Kopf									
Harmonisierte Steuerertragsindex (HEI)									
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf									
2758.91	2'707.77	2'874.37	2'864.49	2'943.87	2'960.02	2'932.89	3'049.50		

Finanzplan 2023 - 2028

Finanzplan 2023 - 2028

Version vom 16.11.23

3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)		79.19	77.19	76.23	76.65	77.33	78.23
3.06	HEI - Kürzung in % (ab HEI 140 - HEI 160 linear)		---	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.07	Total		0	0*	0*	0*	0	0
	*Achtung: Provisorischer Prognosewert							
4	Soziodemografischer Zuschuss		2022	2023	2024	2025	2026	2027
4.01	Index (pro Kopf)		308.22	248.51				
4.02	Index (absolut)		336.063	270.876				
4.03	%-Anteil		0.03937	0.03516				
4.04	Total		6'299	5'801*	5'801	5'801	5'801	5'801
	*Achtung: Provisorischer Prognosewert							
5	Lastenausgleichssysteme		2022	2023	2024	2025	2026	2027
	Grundlagen							
5.01	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung		1'079	1'100	1'115	1'130	1'145	1'160
5.02	ÖVP-Punkte		202.00	221.60*	221.60	221.60	221.60	221.60
	*Achtung: Provisorischer Prognosewert							
6	Lastenausgleich Lehrergehälter		2022	2023	2024	2025	2026	2027
	Kindergarten							
6.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)							
6.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)							
6.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf		7 Monate		0	0	0	0
6.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf		5 Monate		0	0	0	0
6.05	Total Budgetbetrag (netto)		12 Monate		0	0	0	0
	gem. Kalkulationsstool							
7	Lastenausgleich Lehrergehälter		2022	2023	2024	2025	2026	2027
	Basisstufe							
7.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)							
7.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)							
7.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf		7 Monate		0	0	0	0
7.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf		5 Monate		0	0	0	0
7.05	Total Budgetbetrag (netto)		12 Monate		0	0	0	0
	gem. Kalkulationsstool							
8	Lastenausgleich Lehrergehälter		2022	2023	2024	2025	2026	2027
	Primarschule							
8.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)							
8.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)							
8.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf		7 Monate		0	0	0	0
8.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf		5 Monate		0	0	0	0
8.05	Total Budgetbetrag (netto)		12 Monate		0	0	0	0
	gem. Kalkulationsstool							
9	Lastenausgleich Lehrergehälter		2022	2023	2024	2025	2026	2027
	Sekundarstufe I							
9.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)							
9.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)							

Finanzplan 2023 - 2028

Version vom 16.11.23

9.03 Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf Total Budgetbeitrag (netto)	7 Monate	0	0	0	0	0	0
9.04 Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf Total Budgetbeitrag (netto)	5 Monate	0	0	0	0	0	0
9.05 Total	12 Monate	0	0	0	0	0	0
10 Lastenausgleich Soziales							
10.01 Franken pro Einwohner							
10.02 Total	629'975	672'350	697'305	713'400	722'625	5799.3611	
10.03 Selbstbehalt familienergänzende Betreuungsangebote und Total							
11 Lastenausgleich El.							
11.01 Franken pro Einwohner							
11.02 Total	250'875	255'380	263'350	267'960	272'600	5320.3631	
12 Lastenausgleich Familienzulagen							
12.01 Franken pro Einwohner							
12.02 Total	5'575	5'650	5'725	5'800	5'875	5410.3631	
13 Lastenausgleich ÖV							
13.01 Franken pro öV-Punkt							
13.02 Anteil öV-Punkte	66.67%						
13.03 Franken pro Einwohner							
13.04 Anteil Einwohner	33.33%						
13.05 Total	146'613	147'843	149'066	148'960	149'740	6291.3631	
14 Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung							
14.01 Franken pro Einwohner							
14.02 Total	204'045	205'660	209'535	211'120	212'675	9300.3621.6	
15 Pauschalierung der Interventionskosten							
Bei Gemeinden mit	Pro Einwohner:						
15.01 bis zu 1'000 Einwohnern:	CHF 0.60						
15.02 zwischen 1'001 bis 2'000 Einwohnern:	CHF 1.00						
15.03 zwischen 2'001 bis 4'000 Einwohnern:	CHF 2.30						
15.04 zwischen 4'001 bis 10'000 Einwohnern:	CHF 4.00						
15.05 ab 10'001 Einwohnern:	CHF 5.00						
15.06 bei der Stadt Thun:	CHF 7.80						
15.07 bei der Stadt Biel:	CHF 17.00						
15.08 bei der Stadt Bern:	CHF 17.30						
15.09 Total	1'115.00	1'130.00	1'145.00	1'160.00	1'175.00	1110.3631.xx	
15.10 Gemeinden mit Ressourcenvertrag bei der vertraglichen Rechnungsstellung, wird der Rechnungsbeitrag der pauschalierten Interventionen in Abzug gebracht.							

Tabelle 1: PROGNOSEANNAHMEN FINANZPLANVersion vom
16.11.23**Finanzplanitel Finanzplan 2023 - 2028****Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:**

Prognoseperiode	1. Prognosejahr 2023	2024	2025	2026	2027	2028
Zuwachsichten 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	1.850%	2.000%	2.100%	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%

Finanzplan 2023 - 2028

steuerfinanzierte Investitionen

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Version vom 16.11.23 Beträge in CHF 1'000				2028 später								
			2)	3)	4)	5)	6)	7)	8)	9)	10)	11)	12)	13)	
		Prio- riät	in J.	Fe nd	Fk im Bau	Aus- gaben	Einnah- men	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
		Sanierung Archiv + e-Geschäftsverwaltung	5			27		27							
		Umnutzung Kommandoposten im Zivilschutzzraum	33			70		70							
		Unterhalt Schulanlage	25			10		-70							
		Unterhalt Schulanlage	25			10		10							
		Unterhalt Schulanlage	25			10		10							
		Unterhalt Schulanlage	25			10		10							
		Unterhalt Schulanlage	25			10		10							
		ICT Schule	5			10		10							
		ICT Schule	5			10		10							
		ICT Schule	5			10		10							
		ICT Schule	5			10		10							
		ICT Schule	5			10		10							
		Möbiliar/Geräte, div. Anschaffungen Schule	10			20		20							
		Möbiliar/Geräte, div. Anschaffungen Schule	10			20		20							
		Möbiliar/Geräte, div. Anschaffungen Schule	10			20		20							
		Möbiliar/Geräte, div. Anschaffungen Schule	10			20		20							

Finanzplan 2023 - 2028

steuerfinanzierte Investitionen

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2)			3)			4)			5)			6)			Version vom 16.11.23 Beträge in CHF 1'000
			Prio-	ND	Fe- riat	in J.	Fe-	Anlagen	Aus- gaben	Einnah- men	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028: später	
		Möbiliar/Geräte, div. Anschaffungen Schule	10						20	20		20		20	20	20	20	
		Möbiliar/Geräte, div. Anschaffungen Schule	10						20	20		20		20	20	20	20	
		Möbiliar/Geräte, div. Anschaffungen Schule	10						20	20		20		20	20	20	20	
		Mosstrasse; Verkehrsmassnahmen Aarstrasse Bis Gürbe Wiesenweg; Strassenentwässerung entl. Terrinaufschüttung Sanierung Heizung im Schulhaus	40						300	300		25		25	25	25	25	
		Gemeindetraktor, Ersatz (Netto nach Eintausch)	10						100	100		100		50	50	50	50	
		Strassenreparaturen diverse	40						40	40		40		40	40	40	40	
		Strassenreparaturen diverse	40						40	40		40		40	40	40	40	
		Strassenreparaturen diverse	40						40	40		40		40	40	40	40	
		Strassenreparaturen diverse	40						40	40		40		40	40	40	40	
		Strassenreparaturen diverse	40						32	32		32		32	32	32	32	
		Mosstrasse Belagssanierung Bahnhübergang	40						-	-		-		10	10	10	10	
		Mosstrasse Belagssanierung Käserei - Bahnhübergang	40						230	230		230		230	230	230	230	
		Mosstrasse Sanierung Bahnhübergang Käserei - Dorfstrasse	40						20	20		20		20	20	20	20	
		Mosstrasse Belagssanierung Käserei - Dorfstrasse	40						120	120		120		120	120	120	120	

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Bereitstellung der Mittel					Ausgaben					Einnahmen					Netto				
		Prio- ND	Fk	Anlagen	Aus- gaben	in J. Fe im Bau	5)	6)	Einnah- men	2023	2024	2025	2026	2027	2028 später	2023	2024	2025	2026	2027	
	Moosstrasse Belagsanierung Dorfstr. Bis und mit Kreuzung Linde	40			55		55									55					
	Moosstrasse Belagsanierung Wiesenweg - Gürbe	40			1'120											10	10			1'100	
	Schürmattweg Belagsanierung Nur noch Deckbelag	40				152														152	
	Gebelstrasse; Dorfstrasse bis Liegenschaft Nr. 23	40				360										300	60				
	Gebelstrasse; Liegenschaft Nr. 23 bis Trümlerstrasse	40					80									360					
	Am Türml; Trümlerstrasse bis Türml	40					80									80	80				
	Am Türml: Tüml bis Liegenschaft Nr. 18	40					20									20	20				
	Trümelestrasse: Am Türml bis Kantonstr.	40						100								100	80				
	Unvorhergesehene Bauarbeiten und Ingeneurhonorare	40							52							52					
	Unvorhergesehene Bauarbeiten und Ingeneurhonorare	40							25							25	25				
	Unvorhergesehene Bauarbeiten und Ingeneurhonorare	40							43							43					
	Unvorhergesehene Bauarbeiten und Ingeneurhonorare	40							33							33					
	Unvorhergesehene Bauarbeiten und Ingeneurhonorare	40							44							44					
	Unvorhergesehene Bauarbeiten und Ingeneurhonorare	40								-											
	Koordination und Projektmanagement Oberbauleitung durch die Gemeinde	40								2						2					
	Koordination und Projektmanagement Oberbauleitung durch die Gemeinde	40									28					28					
	Koordination und Projektmanagement Oberbauleitung durch die Gemeinde	40										13				13					

Finanzplan 2023 - 2028

steuerfinanzierte Investitionen

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio- rität	in J.	Fe nd	FK	Anlagen	Aus- gaben	Netto	Version vom 16.11.23 Beträge in CHF 1'000			
										2023	2024	2025	2026
		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					60	60				100
		Moosstrasse; Belagssanierung (Wiesen-Gürbe) Planungsverfahren UeO)	10					200	200				100
		Stutzstrasse; Belagssanierung ab Rest Linde bis Nr. 12	40					120	120				120
		Stutzstrasse; Belagssanierung ab Nr. 12 bis Gemeindegrenze Rümligen	40					200	200				100
		Moosstrasse; Verkehrsmassnahmen Käserei bis Aarestrasse	40					80	80				50
		Falessweg oben Belagsanierung	40					10	30				30
		Revision Baureglement + Zonenplan	10					50	15				15
		Bachunterhalt diverses	50					50	15				15
		Bachunterhalt diverses	50					50	15				15
		Bachunterhalt diverses	50					50	15				15
		Bachunterhalt diverses	50					50	15				15
		Bachunterhalt diverses	50					50	15				15
		Hubelmattkanal, Sanierung + Renaturierung	50					90	90				80
		Koordination und Projektmanagement	40					28	28				28

Finanzplan 2023 - 2028

steuerfinanzierte Investitionen

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio- rität	ND in J.	Fe im Bau	Fk Anlagen	Aus- gaben	Einnah- men	Netto	Version vom 16.11.23 Beträge in CHF 1'000					
									2023	2024	2025	2026	2027	
	Koordination und Projektmanagement	40				13		13						
	Koordination und Projektmanagement	40				24		24						
	Koordination und Projektmanagement	40				18		18						
	Koordination und Projektmanagement	40				17		17						
	Innensanierung Strassenentwässerung	40				105		105						
	Innensanierung Strassenentwässerung	40				35		35						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
						-		-						
	Total /					70		4'909		852		705		742
														451
														517
														1'100

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

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!

Finanzplan 2023 - 2028

Investitionen Wasser

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

1)	Bezeichnung der Projekte	2) Prio- rität	3) Fe- nd	4) Fe- Art	5) im J.	6) Anlagen Aus- gaben	7) Einnah- men	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028 später
	Diverse Werterhaltungsmassnahmen an Bauwerkung und Leitungsnetz	80				5	5	5	5	5	5	5	5	5
	Diverse Werterhaltungsmassnahmen an Bauwerkung und Leitungsnetz	80				5	5	5	5	5	5	5	5	5
	Diverse Werterhaltungsmassnahmen an Bauwerkung und Leitungsnetz	80				5	5	5	5	5	5	5	5	5
	Diverse Werterhaltungsmassnahmen an Bauwerkung und Leitungsnetz	80				5	5	5	5	5	5	5	5	5
	Diverse Werterhaltungsmassnahmen an Bauwerkung und Leitungsnetz	80				5	5	5	5	5	5	5	5	5
	Unvorhergesehene Bauarbeiten und Ingenieurhonorare	80				34	34	34	34	34	34	34	34	34
	Unvorhergesehene Bauarbeiten und Ingenieurhonorare	80				11	11	11	11	11	11	11	11	11
	Unvorhergesehene Bauarbeiten und Ingenieurhonorare	80				10	10	10	10	10	10	10	10	10
	Unvorhergesehene Bauarbeiten und Ingenieurhonorare	80				11	11	11	11	11	11	11	11	11
	Koordination und Projektmanagement Oberbauleitung durch die Gemeinde	80				19	19	19	19	19	19	19	19	19
	Koordination und Projektmanagement Oberbauleitung durch die Gemeinde	80				5	5	5	5	5	5	5	5	5
	Koordination und Projektmanagement Oberbauleitung durch die Gemeinde	80				5	5	5	5	5	5	5	5	5
	Koordination und Projektmanagement Oberbauleitung durch die Gemeinde	80				5	5	5	5	5	5	5	5	5
	Oberbauleitung; Ersatz Duktigussleitung Moosstrasse; Ersatz Duktigussleitung Bahnübergang - Käserei	80				90	90	90	90	90	90	90	90	90
	Oberbauleitung; Ersatz Duktigussleitung Käserei bis Bahnhofstrasse 27	80				90	90	90	90	90	90	90	90	90
	Am Türmli: Ersatz der Graugussleitung und Richschluss bis Hydrant Nr. 33	80				135	135	135	135	135	135	135	135	135
	Gebelstrasse: Falessweg bis Trümmerstr. bis Bernstr: Alle alten Leitungen ersetzen	80				190	190	190	190	190	190	190	190	190

Version vom 16.11.23
Beträge in CHF 1'000

Finanzplan 2023 - 2028

Investitionen Wasser

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

		Version vom 16.11.23 Beträge in CHF 1'000															
1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte			Fe-Art	in J.	Fk	Anlagen im Bau	Ausgaben	Einnahmen	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028 später
		Überarbeitung Schutzzonenreglement				10			10		10						
		Brunnstauben 1 + 2 und Reservoir				33			3		3						
		GWP Fertigstellung und Nachführung				10		39	10		10						
		Ringschluss Stützstrasse bis Trümmerestr.				80			80		80						80
		Mögl. Verbindungsleitung zu Wasserversorg.				80			100								
		Kirchdorf (Gürbenegg)				80			60		100						100
		Mögl. Ringschluss Fliederweg bis				80			60		60						60
		Stützstrasse				80			-								
		Mögl. Ringschluss Schürmattweg bis				80			60		60						
		Stützstrasse				33			20		20						
		Totalsanierung Fassung Gutebrünnen				33			-		-						
		Totalsanierung Reservoir Gutebrünnen				33			-		-						
		Total				39		972	-	972	406	111	110	5	221	120	-

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)

⁷⁾ Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

Finanzplan 2023 - 2028

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2023		2024		2025		2026		2027		2028, später	
		Prio- priät	ND Fk	J. Fe	Art im Bau	Anlagen aus- gaben	Einnah- men	Netto					
ARAG	Unvorhergesehende Bauarbeiten und Ingenieurhonorare	33				37	37	37					
ARAG	Unvorhergesehende Bauarbeiten und Ingenieurhonorare	33				20	20	20					
ARAG	Unvorhergesehende Bauarbeiten und Ingenieurhonorare	33				20	20	20					
ARAG	Unvorhergesehende Bauarbeiten und Ingenieurhonorare	33				20	20	20					
ARAG	Unvorhergesehende Bauarbeiten und Ingenieurhonorare	33				20	20	20					
ARAG	Unvorhergesehende Bauarbeiten und Ingenieurhonorare	33				20	20	20					
ARAG	Unvorhergesehende Bauarbeiten und Ingenieurhonorare	80				12	12	12					
ARAG	Unvorhergesehende Bauarbeiten und Ingenieurhonorare	80				27	27	27					
ARAG	Unvorhergesehende Bauarbeiten und Ingenieurhonorare	80				28	28	28					
ARAG	Unvorhergesehende Bauarbeiten und Ingenieurhonorare	80				18	18	18					
ARAG	Unvorhergesehende Bauarbeiten und Ingenieurhonorare	80				22	22	22					
ARAG	Koordination und Projektmanagement	80				7	7	7					
ARAG	Oberbauleitung durch Gemeinde	80				15	15	15					
ARAG	Koordination und Projektmanagement	80				15	15	15					
ARAG	Oberbauleitung durch Gemeinde	80				15	15	15					
ARAG	Koordination und Projektmanagement	80				15	15	15					
ARAG	Oberbauleitung durch Gemeinde	80				9	9	9					
ARAG	Kontrolle der Sanierungen, Aufwand Abnahmen und Nachführung im LIS	80				11	11	11					
ARAG	Kontrolle der Sanierungen, Aufwand Abnahmen und Nachführung im LIS	80				10	10	10					

Finanzplan 2023 - 2028

Investitionen Abwasser

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Bezeichnung der Projekte									Version vom 16.11.23 Beträge in CHF 1'000					
KontoNr.	Prio- rität	Fe- ind	Fe- Art	in J.	80	10	10	10	10	10	10	10	10	
	2)	3)	4)	5)	6)	Anlagen im Bau	Aus- gaben	Einnah- men	Netto	2024	2025	2026	2027	2028 später
Kontrolle der Sanierungen, Aufwand Abnahmen und Nachführung im L/S														
Kontrolle der Sanierungen, Aufwand Abnahmen und Nachführung im L/S														
Unterhaltsarbeiten Bauwerke und Leitungsnetz inkl. Nachführung Kataster	80					5	5	5	5					
Unterhaltsarbeiten Bauwerke und Leitungsnetz inkl. Nachführung Kataster	80					5	5	5	5					
Unterhaltsarbeiten Bauwerke und Leitungsnetz inkl. Nachführung Kataster	80					5	5	5	5					
Unterhaltsarbeiten Bauwerke und Leitungsnetz inkl. Nachführung Kataster	80					5	5	5	5					
Unterhaltsarbeiten Bauwerke und Leitungsnetz inkl. Nachführung Kataster	80					5	5	5	5					
Unterhaltsarbeiten Bauwerke und Leitungsnetz inkl. Nachführung Kataster	80					5	5	5	5					
Unterhaltsarbeiten Bauwerke und Leitungsnetz inkl. Nachführung Kataster	80					5	5	5	5					
Unterhaltsarbeiten Bauwerke und Leitungsnetz inkl. Nachführung Kataster	80					5	5	5	5					
Unterhaltsarbeiten Bauwerke und Leitungsnetz inkl. Nachführung Kataster	80					5	5	5	5					
Unterhaltsarbeiten Bauwerke und Leitungsnetz inkl. Nachführung Kataster	80					5	5	5	5					
Unterhaltsarbeiten Bauwerke und Leitungsnetz inkl. Nachführung Kataster	80					5	5	5	5					
Stützstrasse; Sanierung/Ersetzen Sickerleitung						120	120	120	120					
Spülarbeiten Leitungsnetz	80					30	30	30	30					
Spülarbeiten Leitungsnetz	80					10	10	10	10					
Moosstrasse; Anpassung hydraulische Massnahmen Bahnübergang - Käserei						100	100	100	100					
Moosstrasse; Anpassung hydraulische Massnahmen Käserei bis Liegenschaft 27	80					100	100	100	100					
Trümlerestrasse; Massnahmen A1 und A2	80					20	20	20	20					
Kontrollsäcke umbauen						12	12	12	12					
TV-Aufnahmen von unbekannten Leitungen	80					20	20	20	20					
Periodische TV Aufnahmen ganzes Leitungsnetz	80					20	20	20	20					
Sanierungskonzept AWA	10					10	10	10	10					

Finanzplan 2023 - 2028

Tabelle 7. WASSERVERSORGUNG

	Funktion (in 4 Stellen): 7101 16.11.23					
	Version vom Betrag in CHF 1'000					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Betrieblicher Aufwand						Bemerkungen
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-
314 Unterhalt	22.4	22.4	22.6	22.9	23.1	23.3
	-	-	-	-	-	-
31 übriger Sachaufwand	-	-	-	-	-	-
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	6.5	6.5	6.6	6.6	6.7	6.8
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-
35 Einlage in den Wertehalt	14.5	15.9	17.3	17.4	19.9	23.0
36 Beiträge	47.0	47.0	47.0	47.0	47.0	47.0
3612 verr. Verwaltungsaufwand	10.8	10.8	10.9	10.9	11.0	11.0
Übriger verr. Aufwand	33.0	34.5	34.7	34.8	35.0	35.2
	-	-	-	-	-	-
Total betrieblicher Aufwand	134.2	137.1	139.0	139.5	142.6	146.3
Betrieblicher Ertrag						
424 Benützungsgebühren	116.3	123.4	123.4	123.4	123.4	123.4
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.						
424A Abschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)						
42 übrige Entgelte (Rückersättigungen...)	-	-	-	-	-	-
45 Entnahmen aus dem Wertehalt	14.5	15.9	17.3	17.4	19.9	23.0
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Übriger verr. Ertrag						
Total betrieblicher Ertrag	130.8	139.3	140.7	140.8	143.3	146.4
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-3.4	2.3	1.7	1.2	0.7	0.2
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-
44 Finanzertrag	4.0	3.7	3.4	3.6	2.8	2.4
	-	-	-	-	-	-
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	4.0	3.7	3.4	3.6	2.8	2.4
OPERATIVES ERGEBNIS	0.6	5.9	5.1	4.9	3.5	2.6
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	0.6	5.9	5.1	4.9	3.5	2.6

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

	<i>Funktion (in 4 Stellen):</i>	7101	<i>Version vom</i>	<i>Beträge in CHF 1'000</i>
Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung				
	2023	2024	2025	2026
Einlagesatz Wertehalt	100%	100%	100%	100%
Entnahme WE (in ER verb. Invest./wiederh. Unterhalt)				
Kostendeckungsgrad	100%	104%	104%	103%
Selbstfinanzierung	47.6	52.9	52.1	51.8
Selbstfinanzierungsgrad	12%	48%	48%	1036%
Bestand Rechnungsaussgleich	389.7	395.7	400.8	405.7
Bestand Wertehalt	1'070.6	1'101.7	1'131.3	1'160.9
- in % Wiederbeschaffungswerte	36.3%	37.3%	38.3%	39.4%
Verwaltungsvermögen per 1.1.	272.4	663.4	757.9	850.1
Nettoinvestitionen	405.5	110.5	109.5	5.0
Abschreibungen	14.5	15.9	17.3	17.4
Verwaltungsvermögen per 31.12.	663.4	757.9	850.1	837.8
Bemerkungen				
gesetzliches Minimum: 60 %				
max. bis Höhe Restbestand WE				
Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)				
Eini. + Abschr. - Entn. + Ergebn.				
Selbstfin. in % Nettoinvest.				

Finanzplan 2023 - 2028

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

	Funktion (in 4 Stellen):				7201
	Version vom				16.11.23
	Betrag in CHF 1'000				
	2023	2024	2025	2026	2027
Betrieblicher Aufwand					
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-
314 Unterhalt	102.0	159.8	161.4	163.0	164.6
					166.3
31 übriger Sachaufwand	-	-	-	-	-
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	2.1	2.1	2.1	2.2
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-
35 Einlage in den Wertehalt	20.5	23.0	25.7	26.8	29.8
36 Beiträge	82.7	82.7	82.7	82.7	82.7
3612 verr. Verwaltungsaufwand	62.1	81.4	81.8	82.2	82.6
	26.9	28.1	28.2	28.4	28.5
					30.4
Total betrieblicher Aufwand	296.3	377.1	382.0	385.3	390.4
					393.2
Betrieblicher Ertrag					
424 Benützungsgebühren	220.6	250.0	250.0	250.0	250.0
Erhöhung(+) / Verminderung(-) Benützungsgeb.					250.0
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)					gem. Hilfstab. Ertragsprognose
42 übrige Entgelte (Rückstättungen...)					Eingabe der Veränderung
45 Entnahmen aus dem Werteerhalt	80.5	172.8	177.1	179.8	184.4
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-
					186.7
Übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-
					gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Total betrieblicher Ertrag	301.1	422.8	427.1	429.8	434.4
					436.7
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	4.3	45.7	45.1	44.6	44.0
					43.4
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-
44 Finanzertrag	8.8	7.9	6.9	6.5	5.3
					5.1
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	8.8	7.9	6.9	6.5	5.3
					5.1
OPERATIVES ERGEBNIS	13.6	53.6	52.0	51.0	49.3
					48.5
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-
					(+) Aufwand
					(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS					-
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	13.6	53.6	52.0	51.0	49.3
					48.5

Tabelle 7: ABWASERENTSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen):

7201

16.11.23

Version vom

Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Einlagesatz Wertehalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werteh. Unterhalt)	60.0	149.8	151.4	153.0	154.6	156.3	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	105%	114%	114%	113%	113%	112%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	36.3	-13.5	-16.7	-19.3	-22.6	-25.1	Aufwands- + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	27%	-8%	-9%	-32%	-11%	-128%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	536.3	589.9	641.9	692.9	742.2	790.7	
Bestand Wertehalt	1'652.1	1'562.0	1'467.5	1'370.4	1'268.6	1'164.7	
- in % Wiederbeschaffungswerte	17.9%	16.9%	15.9%	14.8%	13.7%	12.6%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	308.2	420.6	573.1	734.5	768.8	946.6	
Nettoinvestitionen	132.9	175.6	187.1	61.1	207.6	19.6	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	20.5	23.0	25.7	26.8	29.8	30.4	auf best. und neuem Vv
Verwaltungsvermögen per 31.12.	420.6	573.1	734.5	768.8	946.6	935.8	

Finanzplan 2023 - 2028

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

	Funktion (in 4 Stellen):				7301
	Version vom				16.11.23
	Beträge in CHF 1'000				
	2023	2024	2025	2026	2027
Betrieblicher Aufwand					
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-
314 Unterhalt	-	-	-	-	-
31 übriger Sachaufwand	811.0	84.8	85.6	86.5	87.4
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-
36 Beiträge	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5
3612 verr. Verwaltungsaufwand	14.5	15.1	15.2	15.3	15.3
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-
Total betrieblicher Aufwand	96.0	100.4	101.3	102.3	103.2
Betrieblicher Ertrag					
424 Benützungsgebühren	115.6	99.9	99.9	99.9	99.9
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.					
42 übrige Entgelte (Rückersstattungen...)	-	-	-	-	-
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-
Übriger verr. Ertrag					
Total betrieblicher Ertrag	115.6	99.9	99.9	99.9	99.9
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	19.6	-0.5	-1.4	-2.4	-3.3
34 Finanzaufwand	-	-	-	0.1	0.1
44 Finanzertrag	0.0	0.0	0.0	-	-
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.0	0.0	0.0	0.0	-0.1
OPERATIVES ERGEBNIS	19.6	-0.5	-1.4	-2.4	-3.4
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-
AUSSEORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	19.6	-0.5	-1.4	-2.4	-3.4

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	-
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	-
314 Unterhalt	-	-	-	-	-	-	-
31 übriger Sachaufwand	811.0	84.8	85.6	86.5	87.4	88.2	
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	-
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-	-
36 Beiträge	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5
3612 verr. Verwaltungsaufwand	14.5	15.1	15.2	15.3	15.3	15.4	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	96.0	100.4	101.3	102.3	103.2	104.2	automatische Berechnung
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	115.6	99.9	99.9	99.9	99.9	99.9	gem. Hilfstab. Ertragsprognose Eingabe der Veränderung
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							-
42 übrige Entgelte (Rückersstattungen...)	-	-	-	-	-	-	-
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	-
Übriger verr. Ertrag							
Total betrieblicher Ertrag	115.6	99.9	99.9	99.9	99.9	99.9	99.9 automatische Berechnung
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	19.6	-0.5	-1.4	-2.4	-3.3	-4.3	
34 Finanzaufwand	-	-	-	0.1	0.1	0.1	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.0	0.0	0.0	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.0	0.0	0.0	0.0	-0.1	-0.1	
OPERATIVES ERGEBNIS	19.6	-0.5	-1.4	-2.4	-3.4	-4.4	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSEORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	19.6	-0.5	-1.4	-2.4	-3.4	-4.4	

Finanzplan 2023 - 2028

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Funktion (in 4 Stellen): 7301
Version vom 16.11.23
Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	120%	100%	99%	98%	97%	96%	Ertrag im % Aufwand
Selbstfinanzierung	19.6	-0.5	-1.4	-2.4	-3.4	-4.4	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	5.0	4.5	3.1	0.8	-2.6	-7.0	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	-	-	-	-	-	auf best. und neuem Vv
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-	-	-	-	-	-	

Finanzplan 2023 - 2028

Seite 1
Beträge in CHF 1'000

Version vom 16.11.23

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Funktion	Text	AUFWAND				Wachstumsrate			
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	521.2	548.3	553.5	556.8	560.2	563.6	8.1%	1.6%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	127.3	136.1	136.9	137.7	138.5	139.3	9.5%	1.8%
2	Bildung	1'504.3	1'662.7	1'673.7	1'683.0	1'692.3	1'701.7	13.1%	2.5%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	31.3	30.1	30.3	30.4	30.6	30.7	-1.9%	-0.4%
4	Gesundheit	4.3	4.2	4.2	4.3	4.3	4.4	1.4%	0.3%
5	Soziale Sicherheit	959.9	959.2	1'006.6	1'039.9	1'061.1	1'075.4	12.2%	2.3%
6	Verkehr	258.3	274.8	277.3	279.4	280.2	281.9	9.1%	1.8%
7	Umwelt u. Raumordnung	3.1	1.2	1.6	2.0	2.4	2.8	-10.1%	-2.1%
8	Volkswirtschaft	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	2.5%	0.5%
9	Finanzen und Steuern	662.9	664.8	667.0	529.8	527.4	529.6	-20.1%	-4.4%
steuerfinanzierter Aufwand:		4'072.7	4'282.5	4'352.2	4'264.4	4'298.2	4'330.6	6.3%	1.2%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-	-	-
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-	-	-
720	Abwasserentsorgung	309.9	430.7	434.0	436.3	439.7	441.8	42.5%	7.3%
710	Wasserversorgung	134.8	143.0	144.1	144.4	146.1	148.9	10.4%	2.0%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-	-	-
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-	-	-
730	Abfallentsorgung	115.6	100.4	101.3	102.3	103.3	104.3	-9.8%	-2.0%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-	-	-
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-	-	-
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-	-	-
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-	-	-
gebührenfinanzierter Aufwand:		560.4	674.2	679.4	683.0	689.1	694.9	24.0%	4.4%
Aufwand total		4'633.1	4'956.7	5'031.6	4'947.4	4'987.2	5'025.6	8.5%	1.6%

Tabelle 8: Prognose der Erfolgssrechnung - nach funktionaler Gliederung

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	Wachstumsrate				
		2023	2024	2025	2026	2027
30	Personalaufwand	747.9	798.6	806.6	810.6	818.7
31	Sach-/Betriebsaufwand	577.1	680.4	687.6	695.0	702.4
33	Abschreibungen Verw.vermögen	270.6	270.6	270.6	131.1	131.1
34	Finanzaufwand	22.0	23.5	23.6	21.4	16.9
35	Einlagen in Fonds und SF	129.7	130.7	131.4	132.0	133.3
36	Transferaufwand	2'625.4	2'763.4	2'820.8	2'866.6	2'896.6
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-
38	aussерordentlicher Aufwand	14.0	14.0	14.1	14.2	14.3
39	Interne Verrechnungen	90.6	90.7	90.7	90.7	90.7
Ertrag nach Sachgruppen:		3'090.2	3'195.8	3'300.1	3'407.8	3'519.0
40	Fiskalertrag	2'983.2	3'090.2	3'195.8	3'300.1	3'407.8
41	Regalien und Konzessionen	39.7	37.5	37.7	37.9	38.1
42	Entgelte	692.2	713.3	713.3	713.3	713.3
43	verschiedene Erträge	4.0	4.0	4.0	4.1	4.1
44	Finanzertrag	76.6	74.7	75.1	75.4	75.8
45	Entrahmen aus Fonds und SF	121.8	185.3	186.2	187.2	188.1
46	Transferertrag	619.3	569.3	636.5	631.7	619.1
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-
48	ausserordentlicher Ertrag	27.2	27.3	27.4	27.6	27.7
49	interne Verrechnungen	90.6	96.4	96.4	96.4	96.4

Finanzplan 2023 - 2028

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 16.11.23

	Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)						Beträge in CHF 1'000
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	2'721	700	0	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	-140	-939	-1786	-3'391	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	369	152	239	261	274	307	
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	265	113	205	231	249	286	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	104	39	34	30	24	20	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-1'390	-991	-1'039	-608	-879	-657	
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	-852	-705	-742	-542	-451	-517	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-538	-286	-297	-66	-429	-140	gemäss Tab. 2, Investitionen
9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	-1'000	0	0	-500	-1'000	0	
10. davon Ergebnis aus Finanzierung	-1'000	0	0	-500	-1'000	0	
11. davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12. davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	0	0	0	0	0	0	
13. davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	-11	-34	-78	-107	
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	700	0	0	0	0	0	
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.	-140	-939	-1786	-3'391	-3'741	-3'741	

Finanzplan 2023 - 2028

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 16.11.23

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)						
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	3	-142	-37	147	205	272
1.b Ergebnis aus Finanzierung	55	51	54	59	59	59
operatives Ergebnis	57	-91	14	201	264	331
1.c ausserordentliches Ergebnis	13	13	13	13	14	14
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	70	-77	27	214	278	345
						857
2. Investitionen und Finanzanlagen						
2.a steuerfinanzierter Nettoinvestitionen	852	705	742	542	451	517
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	538	286	297	66	429	140
2.c Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
						total: 3'809
						1'755
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen						
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	140	939	1786	3'391	3'741
3.b bestehende Schulden	2'500	2'500	2'500	2'000	1'000	1'000
3.c total Fremdmittel kumuliert	2'500	2'640	3'439	3'786	4'391	4'741
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen						
4.a Abschreibungen	27	64	91	124	141	161
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	0	11	34	78	107
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0
4.d Total Investitionsfolgekosten	27	64	102	158	219	268
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	70	-77	27	214	278	345
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	43	-141	-75	57	59	77
						20
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)						
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	43	-141	-75	57	59	77
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	9	0	0	3	10	30
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	117	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	34	-24	-75	54	49	47
						85
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)						
6.a 1 StAnZI	134	140	145	151	156	162
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.	0.3	-0.2	-0.5	0.4	0.3	0.1
						total: 148
						0.1

Finanzplan 2023 - 2028

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 16.11.23

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)						
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-32	-207	-105	80	135	201
1.b Ergebnis aus Finanzierung	42	40	41	44	51	52
operatives Ergebnis	9	-168	-64	124	186	252
1.c ausserordentliches Ergebnis	13	13	13	13	14	14
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	23	-154	-50	138	200	266
						421
2. Investitionen und Finanzanlagen						
2.a steuerfinanzierte Nettoninvestitionen	852	705	742	542	451	517
2.b Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen						
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	140	939	1786	3'391	3'741
3.b bestehende Schulden	2'500	2'500	2'500	2'000	1'000	1'000
3.c total Fremdmittel kumuliert	2'500	2'640	3'439	3'786	4'391	4'741
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen						
4.a Abschreibungen	13	46	69	101	112	129
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	0	11	34	78	107
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0
4.d Total Investitionsfolgekosten	13	46	80	135	190	236
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	23	-154	-50	138	200	266
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	9	-200	-130	3	10	30
						-279
5. Finanzpolitische Reserve						
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	9	-200	-130	3	10	30
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	9	0	0	3	10	30
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	117	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0	-83	-130	0	0	0
						-214
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)						
6.a 1 StAnZI	134	140	145	151	156	162
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.	0.0	-0.6	-0.9	0.0	0.0	-0.2
						148

Finanzplan 2023 - 2028

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 16.11.23

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	35	65	67	67	70	72	
1.b Ergebnis aus Finanzierung	13	12	10	10	8	7	
operatives Ergebnis	48	77	78	77	78	79	
1.c ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	48	77	78	77	78	79	436
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	538	286	297	66	429	140	
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen	14	18	22	23	29	32	
4.d Total Investitionsfolgekosten	14	18	22	23	29	32	
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	48	77	78	77	78	79	436
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	34	59	56	54	49	47	298
7. Selbstfinanzierung und SFG							
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	104	39	34	30	24	20	
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	19%	14%	11%	46%	6%	14%	

Finanzplan 2023 - 2028

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 16.11.23

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Version vom 16.11.23

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						Basisjahr							
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	Basisjahr	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Basisjahr	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand
29 Eigenkapital	5'615		5'689		5'485		5'342		5'328		5'308		5'302	
290 Spezialfinanzierungen														
29000 Spezialfinanzierungen im EK	9.3	0.0	9.3	0.0	9.3	0.0	9.3	0.0	9.3	0.0	9.3	0.0	9.3	0.0
29000 Feuerwehr, zweiseitig	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29001 Wasserversorgung	389.1	0.6	389.7	5.9	395.7	5.1	400.8	4.9	405.7	3.5	409.1	2.6	411.7	2.6
29002 Abwasserentsorgung	522.6	13.6	536.3	53.6	589.9	52.0	641.9	51.0	692.9	49.3	742.2	48.5	790.7	48.5
29003 Abfallentsorgung	-14.6	19.6	5.0	-0.5	4.5	-1.4	3.1	-2.4	0.8	-3.4	-2.6	-4.4	-7.0	-7.0
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	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	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	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	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	0.0
2900x Reserve SF WE 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Übertragung VV nach Art. 85a	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
292 Globalbudgetbereiche														
2920x Rücklagen in Globalbudget.	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	0.0
293 Vorfinanzierungen														
29300 Allgemeiner Haushalt	122.5	-3.5	119.0	-3.5	115.5	-3.5	111.9	-3.5	108.4	-3.6	104.9	-3.6	101.3	-3.6
29300 Altg. Haushalt (Reserve 1)	805.9	0.0	805.9	0.0	805.9	0.0	805.9	0.0	805.9	0.0	805.9	0.0	805.9	0.0
29300 Altg. Haushalt (Reserve 2)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29301 Wasserversorgung Wertehalt	1'038.2	32.4	1'070.6	31.0	1'101.7	29.7	1'131.3	29.6	1'160.9	27.1	1'188.0	23.9	1'211.9	23.9
29302 Abwasserentsorgung Wertehalt	1'649.9	2.2	1'652.1	-90.1	1'562.0	-94.4	1'467.5	-97.2	1'370.4	-101.7	1'288.6	-104.0	1'164.7	-104.0
2930x Reserve SF WE 1 Wertehalt	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	0.0
2930x Reserve SF WE 2 Wertehalt	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	0.0
294 Reserven														
29400 Finanzpolitische Reserve	107.6	9.1	116.8	-116.8	0.0	0.0	0.0	3.0	3.0	9.6	12.6	30.1	42.7	30.1
296 Neubewertungsreserve FV														
29600 Neubewertungsreserve FV	29.2	29.2	29.2	29.2	29.2	29.2	29.2	29.2	29.2	29.2	29.2	29.2	29.2	29.2
29601 Schwankungsreserve	73.7	73.7	73.7	73.7	73.7	73.7	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	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	0.0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag														
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	881.2	0.0	881.2	-83.5	797.7	-130.3	667.4	0.0	667.4	0.0	667.4	0.0	667.4	0.0

Finanzplan 2023 - 2028

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

	2018	2019	2020	2021	2022	Mittelwert Basis	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Mittelwert Prognose
GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)													
= Nettoverschuldungsquotient (NVQ) (Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)						-8%	21%	46%	55%	73%	81%	46%	
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *						26%	14%	22%	41%	30%	45%	28%	
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)						-0.1%	0.1%	0.3%	0.7%	1.4%	2.0%	0.8%	
= Bruttoverschuldungsanteil (BvA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)						55%	56%	71%	76%	87%	92%	73%	
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)						27%	19%	19%	12%	16%	13%	18%	
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)						7%	8%	8%	6%	7%	8%	7%	
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / mittlere Wohnbevölkerung)						-206	540	1'231	1'514	2'009	2'278	1'246	
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)						8%	3%	5%	5%	5%	6%	5%	
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)						-1.8%	-1.7%	-1.3%	-0.6%	0.5%	1.4%	-0.5%	
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)						1817	1'612	1'474	1'455	1'441	1'446	1'538	
ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *						30%	15%	26%	41%	53%	53%	34%	
= Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (BÜQ) (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)						31%	28%	22%	21%	20%	20%	23%	

Version vom 16.11.23
Beträgen in CHF 1'000

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

	Version vom 16.11.23 Beträge in CHF 1'000						
	2018	2019	2020	2021	2022	Mittelwert Basis	2028 Mittelwert Prognose
SF ABWASSER							
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)					27%	-8%	-9%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.-ausgleich / Aufwand ohne Rg.-ausgleich)					105%	114%	114%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Wiederhaltung/Wiederbeschaffungswerte)					18%	17%	16%
SF WASSER							
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)					12%	48%	48%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.-ausgleich / Aufwand ohne Rg.-ausgleich)					100%	104%	104%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Wiederhaltung/Wiederbeschaffungswerte)					36%	37%	38%
SF RESERVE WE 1							
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)							
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.-ausgleich / Aufwand ohne Rg.-ausgleich)							
SF RESERVE WE 2							
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)							
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.-ausgleich / Aufwand ohne Rg.-ausgleich)							

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 16.11.23
Beträge in CHF '1'000

Finanzplan 2023 - 2028

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

	2018	2019	2020	2021	2022	Mittelwert Basis	2023	2024	2025	2026	2027	2028	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 negativ, wird der SFG auf -1% gesetzt.

Version vom 16.11.23
Beträge in CHF 1'000

Tabelle 14: AGR-Tabelle (Ergebnisse der Finanzplanung)

Version vom 16.11.23

Indikatoren/Finanzkennzahlen	Einheit	Rechnung 2022	Budget 2023	Plan	Ergebnisse der Finanzplanung		
					genehmigt	genehmigt	genehmigt oder Plan
					Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Bilanzüberschuss/Bilanzfehlbetrag (299)	CHF	881'209.00		881'209	797'715	667'425	667'425
Reserven (294)	CHF	107'622.00		116'758	-	-	3'007
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen (294 + 299)	CHF	988'831.00		997'967	797'715	667'425	680'036
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt (900)	CHF			-	-83'494	-130'291	-
Einlagen in finanzpolitische Reserve (+3894) oder Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve (-4894)	CHF			9'136	-116'758	-	3'007
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt vor Einlagen/Entnahmen finanzielle Reserve (900+3894-4894)	CHF	-		9'136	-200'252	-130'291	9'604
Steuerertrag NP (400)	CHF	215'22'493.61		2'570'080	2'606'277	2'709'683	2'917'207
Steuerertrag JP (401)	CHF	51'701.45		38'291	38'291	38'291	38'291
Bruttoschulden (200, 201, 206)	CHF			2'500'000	2'639'720	3'438'918	3'785'780
Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt	CHF			852'000	705'000	742'000	542'000
							450'600
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen pro Einwohner	CHF	898.94		895.04	705.94	582.90	577.96
Selbstfinanzierungsgrad Allgemeiner Haushalt	%			30.00%	14.62%	26.36%	40.81%
Bilanzüberschussquotient	%			30.59%	27.51%	21.75%	21.09%
Selbstfinanzierungsanteil (Gesamthaushalt)	%			7.90%	3.03%	4.72%	5.06%
Kapitaldienstanteil (Gesamthaushalt)	%			6.95%	7.64%	8.14%	6.24%
Nettoschuld/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF			-205.83	539.66	1'230.58	1'513.69
Massgebliches EK/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF			1'816.85	1'612.42	1'474.44	1'454.92
Steueranlage Natürliche Personen				1.94	1.88	1.88	1.88
Steueranlage Juristische Personen				1.94	1.88	1.88	1.88