



# Finanzplan 2017 - 2021

# Inhalt

|    |  |      |
|----|--|------|
| 1  | Zweck der Finanzplanung.....                                 | III  |
| 2  | Grundlagen .....   | III  |
|    | 2.1 Prognoseannahmen / Zuwachsraten Gemeinde Huttwil .....   | III  |
|    | 2.2 Zielvorgaben.....  | III  |
| 3  | Legislatur- und Finanzhaushaltsziele.....                    | V    |
| 4  | Investitionen .....  | V    |
| 5  | Ergebnis .....   | VI   |
| 6  | Finanzkennzahlen .....                                       | VI   |
|    | 6.1 Selbstfinanzierung / Selbstfinanzierungsgrad (SFG) ..... | VI   |
|    | 6.2 Bruttoverschuldungsanteil (BVA) .....                    | VI   |
|    | 6.3 Bilanzüberschussquotient (BÜQ).....                      | VII  |
| 7  | Mittelflussrechnung .....                                    | VII  |
| 8  | Schlussfolgerungen.....                                      | VII  |
| 9  | Genehmigung .....  | VIII |
| 10 | Anhänge.....   | IX   |

# Vorbericht Finanzplan 2017 - 2021

## 1 Zweck der Finanzplanung

Gemäss Art. 64 der Gemeindeverordnung (GV) sind die Gemeinden verpflichtet, einen Finanzplan zu erstellen, der einen Überblick über die voraussichtliche Entwicklung des Finanzhaushaltes in den nächsten vier bis acht Jahren vermittelt. 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).

## 2 Grundlagen

Der vorliegende Finanzplan basiert auf der abgeschlossenen Jahresrechnung 2015, dem Budget 2016, der Finanzplanungshilfe der Finanzverwaltung des Kantons Bern, auf den Berechnungen und Prognose-Annahmen der Kantonalen Planungsgruppe Bern (KPG).

### 2.1 Prognoseannahmen / Zuwachsraten Gemeinde Huttwil

Für den Budgetprozess 2017 der Gemeinde Huttwil hat der Gemeinderat die Vorgaben an der Sitzung vom 14.03.2016 festgelegt.

### 2.2 Zielvorgaben

#### **Personalaufwand**

Die Einwohnergemeinde Huttwil legt den Prognoseannahmen einen Zuwachswert von 1,75 % zugrunde, wovon 0,5 % - 1,0 % der allgemeinen Teuerung zugeschrieben wird. Aufgrund der Erhöhung des Stellenetats im Budgetjahr 2017 beträgt das Durchschnittswachstum über die Planperiode 1,8 %.

### **Sachaufwand**

Die durchschnittliche Zunahme des Sachaufwandes beträgt in der Planperiode 0,9 %.

### **Zinssätze / Zinsentwicklung**

Aufgrund der weltweiten Finanz- und Wirtschaftslage sind die Zinssätze auf einem sehr tiefen Niveau, eine Steigerung ist derzeit nicht absehbar. Im Jahr 2016 kann langfristiges Fremdkapital zu unter 0,5 % aufgenommen werden. Zur Finanzierung der geplanten Investitionen ist eine weitere Verschuldung durch die Aufnahme von mittel- bis langfristigen Krediten notwendig.

Aufgrund der derzeit tiefen Zinssätze soll vorerst auf den Abbau des Verwaltungsvermögensmandates CS von derzeit rund CHF 11'000'000.00, welches eine Rendite von plus/minus 1 % aufweist, verzichtet werden.

### **Abschreibungen**

Das per 31.12.2015 bestehende Verwaltungsvermögen HRM1 wird mit 8,33 % jährlich über eine Dauer von 12 Jahren total abgeschrieben. Daraus resultieren für die Planperiode jährliche Abschreibungen von CHF 793'410.00.

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.

### **Finanz- und Lastenausgleich**

Die Berechnungen für die Planjahre 2017 - 2021 basieren auf den Finanzplanungshilfen der Finanzverwaltung des Kantons Bern, Stand Juli 2016 (s/Anhang).

Der **LA Sozialhilfe** beträgt in der Planperiode CHF 2'385'000 bis CHF 2'435'000, bzw. CHF 505.00 bis CHF 510.00 pro EinwohnerIn (Budget 2016 CHF 490.00), der **LA Ergänzungsleistung** CHF 1'072'000 bis CHF 1'210'000, bzw. CHF 227.00 bis CHF 253.00 pro EinwohnerIn (Budget 2016 CHF 226.00) und der **LA Familienzulagen** CHF 19'000, bzw. CHF 4.00 pro EinwohnerIn (Budget 2016 CHF 3.00).

Die Kosten des öffentlichen Verkehrs werden basierend auf den öV Punkten (2/3) und der Einwohnerzahl (1/3) festgelegt. Der **LA öffentlicher Verkehr** beträgt in der Planperiode CHF 350'000 bis CHF 425'000.

Der **LA Neue Aufgabenteilung** beträgt CHF 868'000 bis CHF 860'000.

Der **LA Lehrergehälter** wird basierend auf den Schülerzahlen und den Pensensmeldungen jährlich basierend auf einem Tool der Erziehungsdirektion (s/Anhang) ermittelt und unterliegt den entsprechenden Schwankungen.

### **Steuern**

In der Planperiode nehmen die Steuern durchschnittlich um 1,7 % pro Jahr zu.

### 3 Legislatur- und Finanzhaushaltsziele

An seiner Sitzung vom 16. Februar 2015 hat der Gemeinderat seine Legislatur- und Finanzhaushaltsziele wie folgt festgelegt, bzw. angepasst.

1. Im steuerfinanzierten Finanzhaushalt soll der Mittelwert der Investitionen über die Prognoseperiode der Höhe der errechneten betriebswirtschaftlichen Investitionen entsprechen. Bei den gebührenfinanzierten Anlagen ist anzustreben, die in den Werterhalt eingelegten Mittel für Ersatzinvestitionen zu verwenden. Bei Guthaben der jeweiligen Spezialfinanzierung von über CHF 1 Mio. ist zu beurteilen, weshalb die Investitionen tiefer sind als die Einlagen in den Werterhalt.
2. Eine Entlastung der Steuerbelastung soll erst dann vorgenommen werden, wenn die übrigen Ziele erreicht werden können und der Saldo der Selbstfinanzierung am Ende der Prognoseperiode im positiven Bereich liegt. Ziel ist es, die aktuelle Steueranlage von 1.65 Einheiten, bzw. von 1.2 ‰ des amtlichen Wertes zu halten.
3. Bei nötigem Kapitalbedarf ist das Kapital in erster Linie aus dem Portfolio zu beschaffen, wobei dessen Wert nicht unter den Anfangsbestand von CHF 10.5 Mio. fallen darf. Darüber hinaus gehender Kapitalbedarf ist solange auf dem Kapitalmarkt zu decken, als eine Differenz zwischen der Portfoliorendite und den Kapitalmarktkosten von mindestens 1 % erwartet werden kann.
4. Der Selbstfinanzierungsgrad der Prognoseperiode hat im Mittel mindestens 50 % zu betragen.
5. Der Saldo der Selbstfinanzierung am Ende der Prognoseperiode darf maximal CHF -8 Mio. betragen.
6. Massnahmen zur Erreichung der Finanzierungsziele sind erst zu treffen, wenn die Tendenz der Nichterreichung durch Rechnungsabschlüsse bestätigt wird.

#### **Anmerkung**

*Aufgrund der Umstellung auf HRM2 sollen die finanzpolitischen Ziele überprüft und den neuen Gegebenheiten angepasst werden.*

### 4 Investitionen

An der Sitzung vom 27. Juni 2016 hat der Gemeinderat das **Investitionsprogramm 2017 - 2021** genehmigt, welches die Basis für den Finanzplan 2017 - 2021 bildet.

Basierend auf den geplanten Investitionen werden die daraus resultierenden Folgekosten (u.a. Abschreibungen, kalkulatorische Zinsen, Betriebskosten) ermittelt. Der Finanzplan zeigt auf, ob die vorgesehenen Investitionen finanziell tragbar sind.

Die Erfahrung zeigt, dass das Investitionsprogramm in der Regel zu hoch angesetzt wird und nicht alle Projekte realisiert werden können, teilweise aufgrund eigener begrenzter Personalressourcen, teilweise aufgrund von Verzögerungen Dritter. Je weiter in die Zukunft geplant wird, desto ungenauer werden die Investitionsprognosen.

Für die Planperiode 2017 - 2021 weist das Investitionsprogramm die nachstehenden **Nettoinvestitionen** aus.

| (Beträge in CHF 1'000)                   | 2016         | 2017         | 2018         | 2019         | 2020         | 2021         | Total         |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| steuerfinanzierte Nettoinvestitionen     | 4'934        | 2'545        | 1'335        | 5'370        | 4'047        | 693          | 13'990        |
| gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen   | 1'824        | 780          | 1'378        | 1'020        | 860          | 900          | 4'938         |
| davon                                    |              |              |              |              |              |              |               |
| Wasserversorgung                         | 547          | 130          | 556          | 110          | 0            | 0            | 796           |
| Abwasserentsorgung                       | 1'277        | 650          | 822          | 910          | 860          | 900          | 4'142         |
| Abfallentsorgung                         | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0             |
| Finanzanlagen                            | 197          | 0            | 0            | 10           | 100          | 0            | 110           |
| <b>Nettoinvestitionen Gesamthaushalt</b> | <b>6'955</b> | <b>3'325</b> | <b>2'713</b> | <b>6'400</b> | <b>5'007</b> | <b>1'593</b> | <b>19'038</b> |

## 5 Ergebnis

Grundsätzlich ist die finanzielle Situation der Gemeinde gut, die geplanten Investitionen können finanziert werden, sei es durch Kapitalverzehr oder Kreditaufnahme. Allerdings weist die Erfolgsrechnung mehrheitlich negative Abschlüsse aus, was zu einer zusätzlichen Verschuldung oder weiterem Kapitalverzehr führt. Der Handlungsspielraum ist mehrheitlich negativ.

In der Folge sinken in der Planperiode das Nettovermögen (*negative Nettoschulden*) pro EinwohnerIn von derzeit knapp CHF 7'000.00 auf rund CHF 4'600.00, der Bilanzüberschuss pro EinwohnerIn von knapp CHF 3'550.00 auf rund CHF 2'400.00.

## 6 Finanzkennzahlen

### 6.1 Selbstfinanzierung / Selbstfinanzierungsgrad (SFG)

Die Selbstfinanzierung beträgt in der Planperiode plus/minus CHF 1'200'000, wogegen die Nettoinvestitionen durchschnittlich CHF 3'800'000 betragen. Der Selbstfinanzierungsgrad ist ungenügend und beträgt durchschnittlich 31 %.

*Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, inwieweit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Vor allem ein Vergleich über mehrere Jahre zeigt, ob die Investitionen finanziell verkraftet werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad von unter 60 Prozent führt langfristig zu einer hohen Verschuldung. Ab 80 bis 100 Prozent ist die Verschuldung zu verantworten. Langfristig sollte ein Selbstfinanzierungsgrad von 100 Prozent angestrebt werden.*

### 6.2 Bruttoverschuldungsanteil (BVA)

Der Bruttoverschuldungsanteil ist mit 16,6 % sehr gut, verschlechtert sich jedoch aufgrund der ungenügenden Selbstfinanzierung bis Ende der Planperiode auf 68 %.

*Der Bruttoverschuldungsanteil ist das Mass für die Höhe der Verschuldung. Er misst die Bruttoverschuldung im Verhältnis zum Finanzertrag. Ein Bruttoverschuldungsanteil von unter 50 Prozent kann als sehr gut bezeichnet werden, ab 50 bis 100 Prozent als gut, zwischen 100 und 150 Prozent als mittel, bis 200 Prozent als schlecht und Werte über 200 Prozent sind kritisch.*

### **6.3 Bilanzüberschussquotient (BÜQ)**

Der Bilanzüberschuss ( $HRM1 = \text{Eigenkapital}$ ) ist mit rund 260 % am Ende der Planperiode nach wie vor hervorragend.

*Bilanzüberschuss in % des Fiskalertrages (inkl. Finanzausgleich) . Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung von Aufwandüberschüssen, zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag sowie zur Verstärkung der Risikofähigkeit. Richtwert: > 30 % Gemeinden von 2'000 bis 10'000 Einwohner.*

## **7 Mittelflussrechnung**

Die Mittelflussrechnung zeigt auf, dass die eigenen Mittel bereits Ende 2016 aufgebraucht sein werden. Per Ende 2021 weist die Mittelflussrechnung eine Neuverschuldung, bzw. einen Kapitalverzehr von über CHF 13 Mio. auf.

## **8 Schlussfolgerungen**

Die Finanzpläne der letzten Jahre haben jeweils einen düsteren finanziellen Ausblick gegeben. Der vorliegende Finanzplan bestätigt diese Entwicklung. Die Investitionsvorhaben widerspiegeln nicht nur den bestehenden, teilweise aufgestauten Sanierungsbedarf der Gemeindeinfrastruktur, sondern zeigen auch den aktuellen Entwicklungsschub der Gemeinde, welcher mit der starken Bautätigkeit einhergeht. Die Behörde hat in den letzten Jahren auf diese Entwicklung der Gemeinde Huttwil hingearbeitet.

Trotz unerfreulichen finanziellen Prognosen konnten in den letzten Jahren oft positive Jahresergebnisse erzielt werden. Die Abweichung zwischen finanzieller Planung und effektiven Rechnungsabschlüssen ist teilweise darauf zurückzuführen, dass das Investitionsprogramm den Handlungsbedarf aufzeigt, die Umsetzung jedoch in der Regel nicht im vorgesehenen Tempo realisiert werden kann.

Finanzielle Reserven einer Gemeinde sind nicht Selbstzweck, sondern sollen die Entwicklung der Gemeinde fördern und dem Erhalt der Gemeindeinfrastruktur dienen. Unter diesem Aspekt ist es vertretbar, wenn die vorgesehenen finanziellen Ziele nicht erreicht werden können. Im Hinblick auf HRM2 sollen zudem die bisherigen finanzstrategischen Ziele überarbeitet und den neuen Rechnungslegungsvorschriften angepasst werden.

## 9 Genehmigung

Der Gemeinderat hat den vorliegenden Finanzplan 2017 - 2021 mit allen Bestandteilen an seiner Sitzung vom 10. Oktober 2016 beraten und genehmigt.

### Gemeinderat Huttwil

Hansjörg Muralt  
Präsident

Martin Jampen  
Sekretär

### Finanzverwaltung

Ruth Widmer  
Finanzverwalterin

Huttwil, 10. Oktober 2016

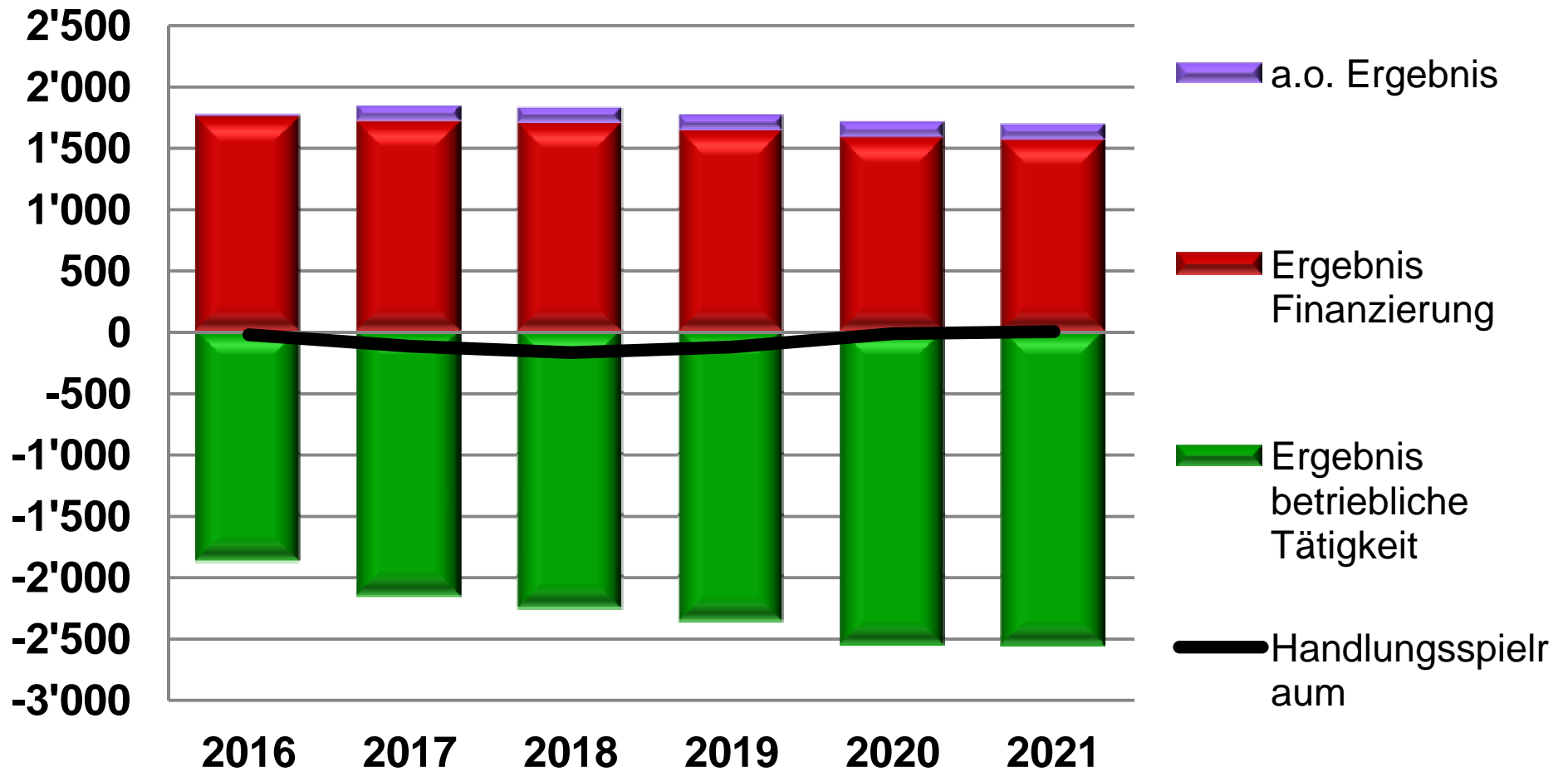


## 10 Anhänge

|                      |   |
|----------------------|---|
| Grafiken             | Ergebnis Gesamthaushalt                       |
|                      | Eigenkapitalnachweis                          |
|                      | Selbstfinanzierung                            |
|                      | N/EW - BÜQ/EW                                 |
| Tabelle 1            | Prognoseannahmen                              |
| Tabelle 2            | Investitionsprogramm                          |
| Tabelle 3            | Sachanlagen des Finanzvermögens               |
| Tabelle 6            | Aufgabenplanung und Folgekosten               |
| Tabelle 7            | Ergebnisse / Kennzahlen Spezialfinanzierungen |
| Tabelle 8            | Prognose der Erfolgsrechnung                  |
| Tabelle 9            | Mittelflussrechnung                           |
| Tabelle 10           | Ergebnisse der Finanzplanung                  |
| Tabelle 11           | Planbilanz                                    |
| Tabelle 12           | Eigenkapitalnachweis                          |
| Tabelle 13           | Finanzkennzahlen                              |
| Tabelle              | Nutzungsdauer und Abschreibungssätze          |
| Finanzplanungshilfe  | Finanz- und Lastenausgleich                   |
| Finanzplanungshilfe  | Steuerprognose                                |
| NFV Kalkulationstool | Schuljahr 2016/2017                           |
| NFV Kalkulationstool | Schuljahr 2017/2018                           |

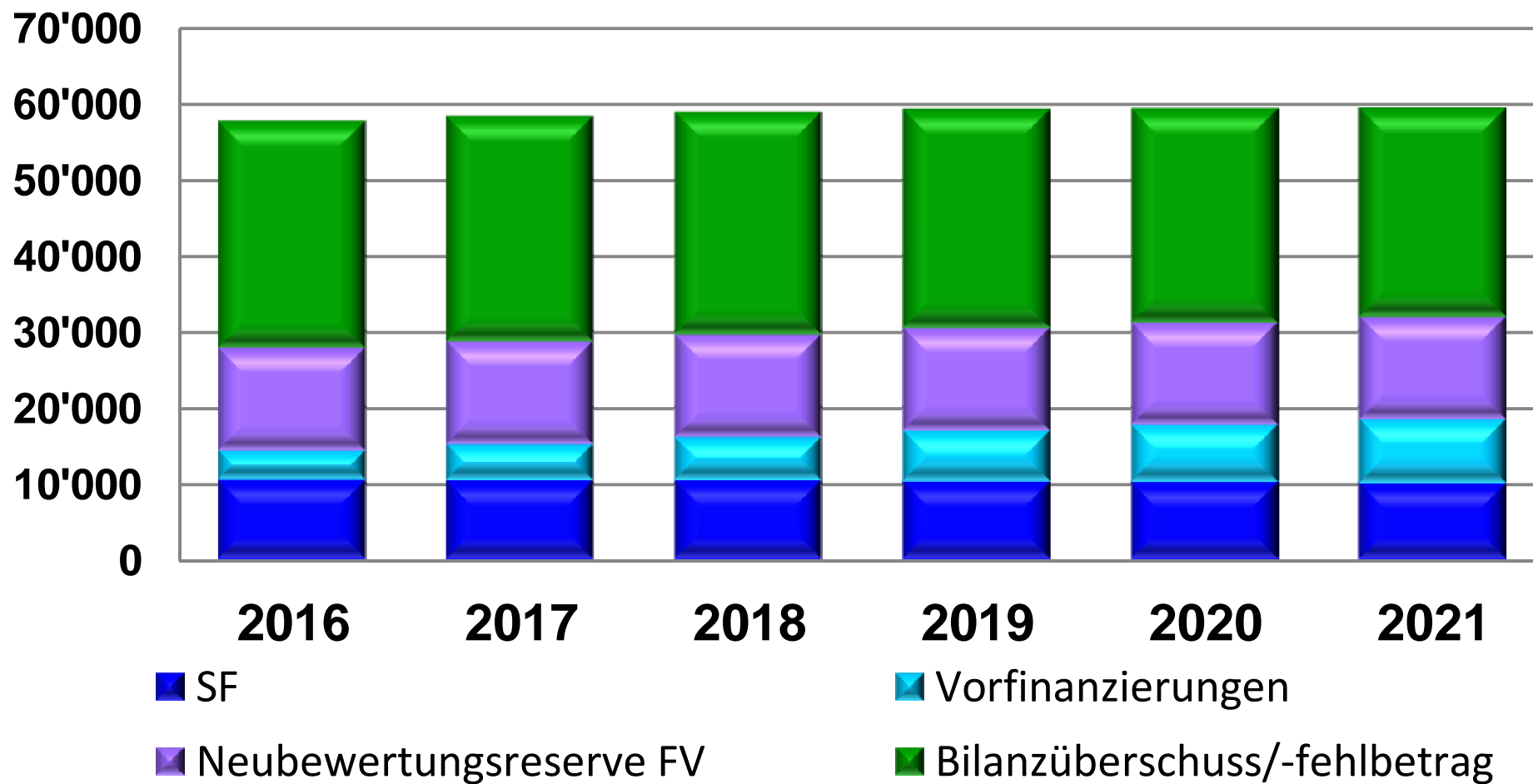
# Ergebnis Gesamthaushalt

## Finanzplan 2017 - 2021

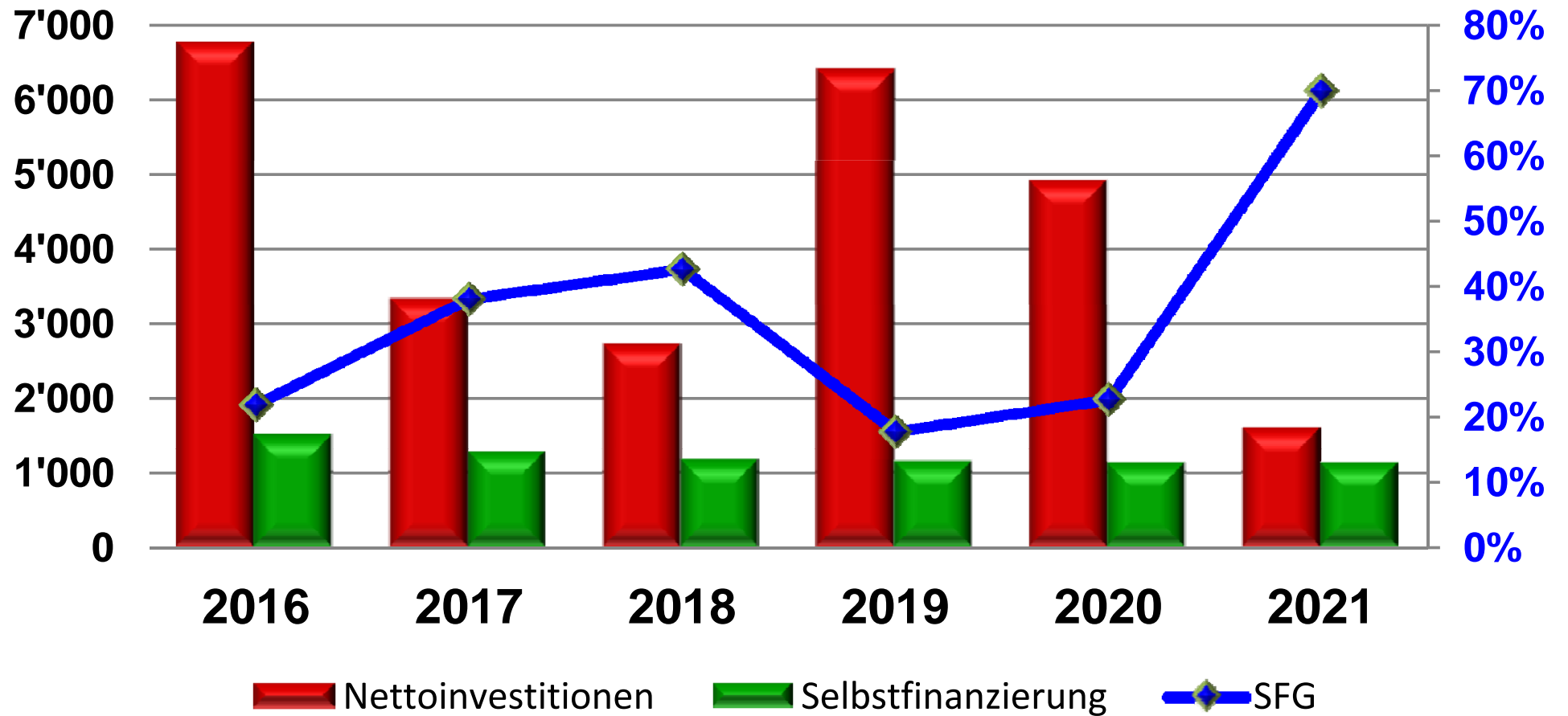


# Eigenkapitalnachweis

## Finanzplan 2017 - 2021

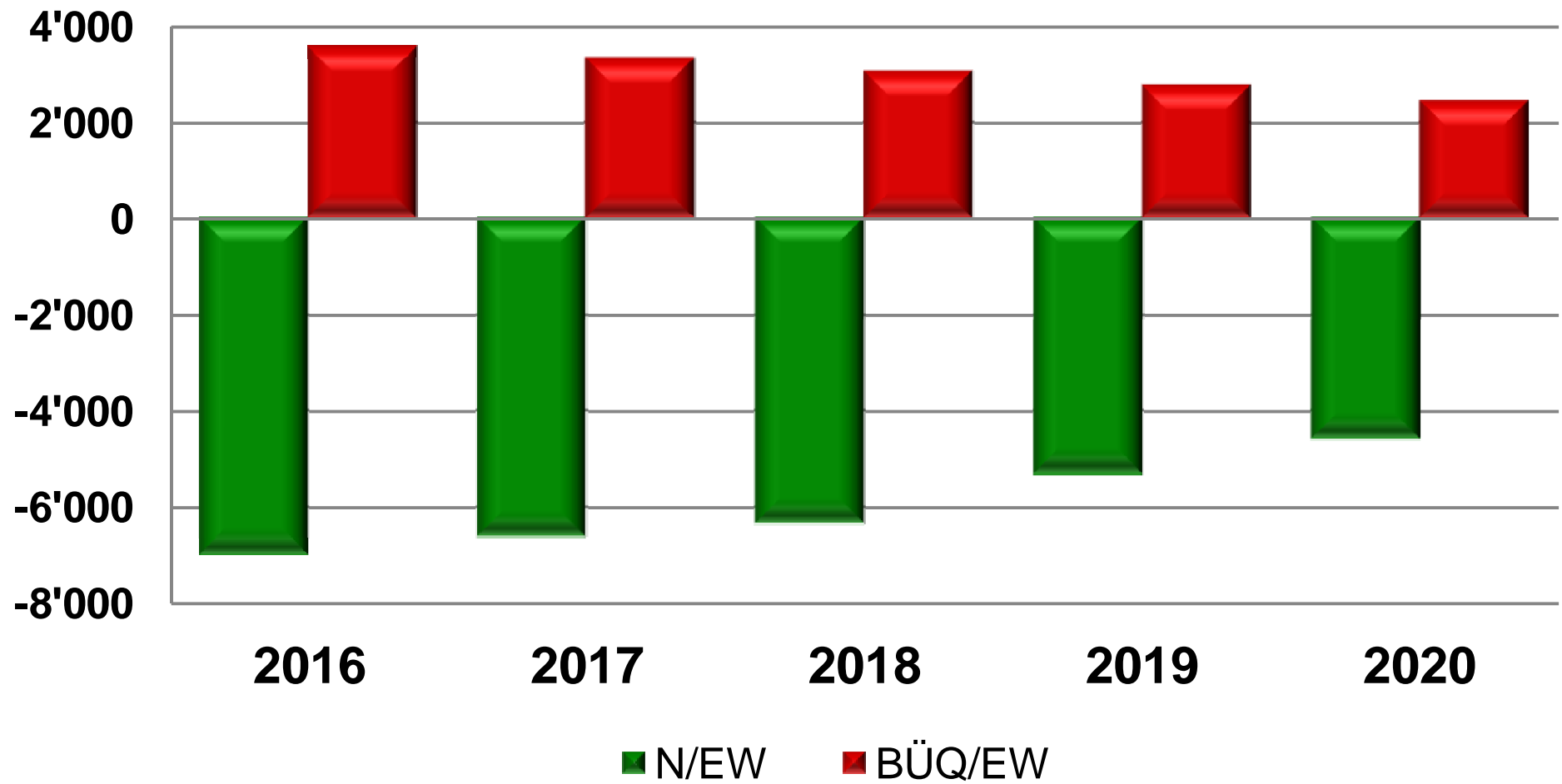


# Selbstfinanzierung



# Finanzkennzahlen Gesamthaushalt

## Finanzplan 2017 - 2021



**Tabelle 1: PROGNOSEANNAHMEN FINANZPLAN**

Version vom 10.10.16

Finanzplantitel **Finanzplan 2017 - 2021****Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:**

| Prognoseperiode                             | 1. Prognosejahr |        |        |        |        |        |
|---|-----------------|--------|--------|--------|--------|--------|
|   | 2016            | 2017   | 2018   | 2019   | 2020   | 2021   |
| <b>Zuwachsraten Erfolgsrechnung:</b>        |                 |        |        |        |        |        |
| Personalaufwand                             | 1.75%           | 1.75%  | 1.75%  | 1.75%  | 1.75%  | 1.75%  |
| Sachaufwand                                 | 0.00%           | 0.00%  | 0.50%  | 1.00%  | 1.00%  | 1.00%  |
| starker Zuwachs                             | 1.00%           | 1.00%  | 1.50%  | 2.00%  | 2.00%  | 2.00%  |
| schwacher Zuwachs                           | 0.00%           | 0.00%  | 0.00%  | 0.50%  | 0.50%  | 0.50%  |
| Nullwachstum                                | 0.00%           | 0.00%  | 0.00%  | 0.00%  | 0.00%  | 0.00%  |
| <b>Zinssätze Fremdkapital:</b>              |                 |        |        |        |        |        |
| bestehendes Fremdkapital                    | 0.500%          | 0.500% | 0.500% | 0.500% | 0.500% | 0.500% |
| neues Fremdkapital                          | 0.500%          | 0.500% | 1.000% | 1.500% | 1.500% | 1.500% |
| <b>Zinssätze Guthaben:</b>                  |                 |        |        |        |        |        |
| Geldflussrechnung                           | 0.1%            | 0.1%   | 0.1%   | 0.1%   | 0.1%   | 0.1%   |
| <b>Zinssätze für interne Verrechnungen:</b> |                 |        |        |        |        |        |
| verrechnete Aktivzinsen                     | 0.1%            | 0.1%   | 0.1%   | 0.1%   | 0.1%   | 0.1%   |
| verrechnete Passivzinsen                    | 0.1%            | 0.1%   | 0.1%   | 0.1%   | 0.1%   | 0.1%   |

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 06.10.16  
Beträge in CHF 1'000

| 1)             | 2)  | 3)        | 4)       | 5)    | 6)             |          |           |       |      |      |      |       |       |      |        |
|----------------|---|-----------|----------|-------|----------------|----------|-----------|-------|------|------|------|-------|-------|------|--------|
| KontoNr.       | Bezeichnung der Projekte  | Priorität | ND in J. | Fk Fe | Anlagen im Bau | Ausgaben | Einnahmen | Netto | 2016 | 2017 | 2018 | 2019  | 2020  | 2021 | später |
| * 0290.5040.02 | Stadthaus + Marktgasse 4; Sanierung + Einrichtung                       | A         | 33       |       |                | 345      |           | 345   | 30   | 155  |      |       |       |      | 160    |
| * 0290.5090.01 | Allg. Liegenschaftsverwaltung und Unterhaltsplanung                     | A         | 5        |       |                | 84       |           | 84    | 84   |      |      |       |       |      |        |
| * 1610.5040.03 | Feuerwehrmagazin; Sanierung Militärunterkunft                           | C         | 40       |       |                | 125      |           | 125   | 125  |      |      |       |       |      |        |
| 1610.5030.02   | Sanierung Schiessanlage Rüttistalden Boden                              | B         | 40       |       |                | 230      |           | 230   | 30   | 200  |      |       |       |      |        |
| 1610.5030.01   | Schiessanlagen; Bleiauffangkasten Häberbad Nettobeitrag                 | B         | 40       |       |                | 120      |           | 120   |      |      | 20   |       |       |      | 100    |
| * 2170.5040.04 | TH Schwarzenbach; Fenster Ost   | C         | 33       |       |                | 235      |           | 235   | 235  |      |      |       |       |      |        |
| * 2170.5040.05 | SH Städtli; Treppenhaus, Bibliothek, TTG, Gruppenarbeitszimmer, Storen  | B         | 33       |       |                | 370      |           | 370   | 370  |      |      |       |       |      |        |
| * 2170.5040.10 | SH Hofmatt; Anschluss Wärmeverbund                                      | B         | 33       |       |                | 73       |           | 73    | 73   |      |      |       |       |      |        |
| 2170.5040.xx   | Altes SH HPS; Heizungsssanierung  | C         | 33       |       |                | 60       |           | 60    |      |      | 60   |       |       |      |        |
| 2170.5040.xx   | SH Nyffel; Renovation Fassade   | C         | 33       |       |                | 110      |           | 110   |      |      |      |       |       |      | 110    |
| 2170.5040.06   | TH Dornacker; Totalsanierung  | C         | 33       |       |                | 1'000    |           | 1'000 | 600  | 400  |      |       |       |      |        |
| 2170.5040.07   | KG Städtli; Aus-/Neubau, zusätzlicher Schulraum, Gestaltung Pausenplatz | C         | 33       |       |                | 3'000    |           | 3'000 | 100  | 100  | 100  | 2'700 |       |      |        |
| * 2170.5040.13 | Berufsschulhaus Oberdorfstrasse 4; Umnutzung Büroräumlichkeiten IBH     | A         | 33       |       |                | 80       |           | 80    | 80   |      |      |       |       |      |        |
| 2170.5060.03   | Diverse SH; Ersatz Schulmobiliar  | C         | 10       |       |                | 270      |           | 270   |      | 70   | 100  | 100   |       |      |        |
| 3410.5040.xx   | Schwimmbad; Totalsanierung  | D         | 25       |       |                | 4'600    |           | 4'600 | 120  |      | 300  | 1'500 | 2'680 |      |        |
| 3420.5660.xx   | Ferienheim Eriz; Investitionsbeitrag an Küchen- und Fenstersanierung    | D         | 25       |       |                | 50       |           | 50    |      |      |      |       |       |      | 50     |
| * 6150.5010.08 | Spital; Zone 30   | C         | 20       |       |                | 67       |           | 67    | 17   | 50   |      |       |       |      |        |

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 06.10.16  
Beträge in CHF 1'000

| 1)             | 2)  | 3)        | 4)       | 5)    | 6)             |          |           |       |      |      |      |      |      |      |             |
|----------------|---|-----------|----------|-------|----------------|----------|-----------|-------|------|------|------|------|------|------|-------------|
| KontoNr.       | Bezeichnung der Projekte  | Priorität | ND in J. | Fk Fe | Anlagen im Bau | Ausgaben | Einnahmen | Netto | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | später      |
| 6150.5010.xx   | Thomasboden UeO 5;<br>Anpassung Basiserschliessung                            | C         | 40       |       |                | 430      | 200       | 230   |      |      |      |      |      |      | 430<br>-200 |
| * 6150.5010.13 | Tscharandistrasse; Verbesserung Verkehrssituation (Bahnübergang - Lerchenweg) | B         | 40       |       |                | 64       |           | 64    | 64   |      |      |      |      |      |             |
| 6150.5010.xx   | Ortsdurchfahrt; Anpassungen Hofmattstrasse                                    | B         | 40       |       |                | 1'100    |           | 1'100 |      |      |      | 50   | 550  | 500  |             |
| * 6150.5010.05 | Weierhaus; Strassensanierung (Wald)   | C         | 40       |       |                | 250      |           | 250   | 20   | 230  |      |      |      |      |             |
| 6150.5010.15   | Weierhaus; Strassensanierung<br>Wald - Grenze Gondiswil                       | C         | 40       |       |                | 100      |           | 100   | 20   | 80   |      |      |      |      |             |
| 6150.5010.01   | Weierhaus; Schwende - Einmündung Wald   | C         | 40       |       |                | 120      |           | 120   | 120  |      |      |      |      |      |             |
| * 6150.5010.12 | Silostrasse; Sanierung inkl. Trottoirverbreiterung (Bernstrasse - Roggenweg)  | C         | 40       |       |                | 315      |           | 315   |      | 315  |      |      |      |      |             |
| 6150.5010.xx   | Weierackerweg; Ersatz Wasserleitungen   | A         | 40       |       |                | 130      |           | 130   | 130  |      |      |      |      |      |             |
| 6150.5010.14   | Bubenbergstrasse; Sanierung   | C         | 40       |       |                | 200      |           | 200   |      | 10   | 90   |      |      |      | 100         |
| 6150.5010.xx   | Brunnenplatz; Sanierung / Neugestaltung                                       | C         | 40       |       |                | 400      |           | 400   |      |      | 25   | 175  | 200  |      |             |
| 6150.5010.06   | Schwarzenbach - Gommenhof; Sanierung  | C         | 40       |       |                | 500      |           | 500   |      |      | 250  | 250  |      |      |             |
| 6150.5010.xx   | Häbernbachstrasse; Häbernbach - Schützenhaus                                  | C         | 40       |       |                | 113      |           | 113   |      |      |      |      |      |      | 113         |
| 6150.5010.xx   | Möhrenweid  | C         | 40       |       |                | 200      |           | 200   |      |      |      | 10   | 190  |      |             |
| 6150.5010.xx   | Grund   | C         | 40       |       |                | 82       |           | 82    |      |      |      |      | 82   |      |             |
| 6150.5010.21   | Ufhusenstrasse  | C         | 40       |       |                | 318      |           | 318   |      | 150  |      |      |      | 168  |             |
| * 6150.5010.09 | Spitalstrasse; Sanierung Strasse  | A         | 40       |       |                | 350      |           | 350   |      |      | 20   | 330  |      |      |             |
| * 6150.5610.01 | Bahnhofknoten; neue Verkehrsführung   | A         | 40       |       |                | 314      |           | 314   | 214  | 100  |      |      |      |      |             |



Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 06.10.16  
Beträge in CHF 1'000

| 1)             | 2)  | 3)        | 4)       | 5)    | 6)             |          |           |       |      |       |      |      |      |      |        |
|----------------|---|-----------|----------|-------|----------------|----------|-----------|-------|------|-------|------|------|------|------|--------|
| KontoNr.       | Bezeichnung der Projekte  | Priorität | ND in J. | Fk Fe | Anlagen im Bau | Ausgaben | Einnahmen | Netto | 2016 | 2017  | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | später |
| * 6150.5010.17 | Walkestrasse; Anpassung Linienführung   | A         | 40       |       |                | 190      |           | 190   | 190  |       |      |      |      |      |        |
| * 6150.5650.01 | Bahnhofprojekt BLS; Investitionsbeitrag   | A         |          |       |                | 950      |           | 950   | 900  | 50    |      |      |      |      |        |
| 6150.5010.18   | Haldenstrasse; Sanierung Strasse  | A         | 40       |       |                | 210      |           | 210   |      | 10    | 200  |      |      |      |        |
| * 6150.5010.03 | Hofmattstrasse, Stadthausstrasse, Hintergasse, Oberdorfstrasse, Moosstrasse; Deckbeläge | B         | 40       |       |                | 300      |           | 300   | 300  |       |      |      |      |      |        |
| * 6150.5010.04 | Oberdorfparkplatz; Sanierung Belag  | B         | 40       |       |                | 60       |           | 60    | 60   |       |      |      |      |      |        |
| 6150.5060.xx   | Wischmaschine; Ersatz   | C         | 10       |       |                | 190      |           | 190   |      |       |      |      | 190  |      |        |
| 6191.5040.xx   | Werkhof; Neubau   | C         | 40       |       |                | 4'660    |           | 4'660 |      |       |      |      |      |      | 4'660  |
| * 7410.5020.01 | Langeten; Brau - Stalden, Sanierung Bachmauer   | A         | 50       |       |                | 617      |           | 617   | 617  |       |      |      |      |      |        |
| 7410.5020.02   | HWS Langeten; Madiswil, Rohrbach, Huttwil   | B         | 50       |       |                | 3'350    |           | 3'350 | 30   | 1'500 | 700  | 700  | 420  |      |        |
| * 7710.5030.02 | Friedhof; Erweiterung Parkplatz   | C         | 40       |       |                | 100      |           | 100   | 100  |       |      |      |      |      |        |
| 7710.5030.xx   | Friedhof; Erweiterung Urnenrabatte  | C         | 40       |       |                | 70       |           | 70    |      | 70    |      |      |      |      |        |
| * 1500.5040.01 | Feuerwehmagazin; Sanierung Dach + Fassade   | A         | 40       |       |                | 125      |           | 125   | 125  |       |      |      |      |      |        |
| 1500.5040.xx   | Feuerwehmagazin; Neubau   | C         | 40       |       |                | 3'000    |           | 3'000 |      |       |      |      |      |      | 3'000  |
| 1506.5060.01   | Personentransport-/Zugfahrzeug Wyssachen  | A         | 10       |       |                | 100      |           | 100   | 100  |       |      |      |      |      |        |
| 1506.5060.xx   | Motorspritze; Ersatz  | A         | 20       |       |                | 45       |           | 45    |      |       | 45   |      |      |      |        |
| 1506.5060.02   | Tanklöschfahrzeug Huttwil; Ersatz   | A         | 20       |       |                | 650      |           | 650   | 380  | 230   |      |      |      |      |        |
| 1506.5060.xx   | Ersatz Kleinfahrzeug / Zugfahrzeug  | A         | 10       |       |                | 100      |           | 100   |      |       |      | 50   |      |      | 50     |

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 06.10.16  
Beträge in CHF 1'000

| 1)           | KontoNr.     | Bezeichnung der Projekte                                 | 2)<br>Prio-<br>rität | 3)<br>ND<br>in J. | 4)<br>Fk<br>Fe | 5)<br>Anlagen<br>im Bau | 6)<br>Aus-<br>gaben | Einnah-<br>men | Netto         | 2016         | 2017         | 2018         | 2019         | 2020         | 2021       | später       |
|--------------|--------------|--|----------------------|-------------------|----------------|-------------------------|---------------------|----------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| *            | 7791.5650.02 | Bahnhof; Investitionsbeitrag an öffentliche WC Anlage    | A                    |                   |                |                         | 100                 |                | 100           | 100          |              |              |              |              |            |              |
| A            | 3420.5660.xx | Stiftung Ferienhaus Huttwil; laufende Sanierungsbeiträge | D                    |                   |                |                         | 200                 |                | 200           | 25           | 25           | 25           | 25           | 25           | 25         | 50           |
|              | 6150.5010.xx | Schlegel   | C                    | 40                |                |                         | 80                  |                | 80            |              |              |              | 80           |              |            |              |
| <b>Total</b> |              |  |                      |                   |                |                         | <b>30'902</b>       | <b>3'315</b>   | <b>27'587</b> | <b>4'934</b> | <b>2'545</b> | <b>1'335</b> | <b>5'370</b> | <b>4'047</b> | <b>693</b> | <b>8'623</b> |

<sup>1)</sup> bereits beschlossene Projekte mit einem \* bzw. Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.

<sup>2)</sup> "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf

<sup>3)</sup> Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")

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

<sup>5)</sup> Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!

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

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 06.10.16  
Beträge in CHF 1'000

| 1)             | 2)   | 3)         | 4)       | 5) | 6)  | 7)             |              |            |              |            |            |            |            |          |          |            |
|----------------|--|------------|----------|----|-----|----------------|--------------|------------|--------------|------------|------------|------------|------------|----------|----------|------------|
| KontoNr.       | Bezeichnung der Projekte   | Prio-rität | ND in J. | F  | Art | Anlagen im Bau | Aus-gaben    | Einnah-men | Netto        | 2016       | 2017       | 2018       | 2019       | 2020     | 2021     | später     |
| 7101.6370.xx   | Tschäppel; Beiträge an<br>Detailerschliessung Wasser                               | A          | 80       |    |     |                |              |            | -            |            |            |            |            |          |          |            |
| 7101.5031.xx   | Basiserschliessung UeO 5; Thomasboden  | C          | 80       |    | E   |                | 40           |            | 40           |            |            |            |            |          |          | 40         |
| * 7101.5031.04 | Hohlenstrasse; Sanierung Wasserleitung   | A          | 80       |    |     |                | 50           |            | 50           | 50         |            |            |            |          |          |            |
| * 7101.5031.01 | Walkestrasse; Ersatz Wasserleitung   | A          | 80       |    |     |                | 111          |            | 111          | 111        |            |            |            |          |          |            |
| * 7101.5031.07 | Spitalstrasse; Sanierung Wasserleitungen   | A          | 80       |    |     |                | 126          |            | 126          |            |            | 16         | 110        |          |          |            |
| * 7101.5031.09 | Bahnhofstrasse; Ersatz Wasserleitungen<br>Bahnhofstrasse 31/32 - Marktgasse 3      | A          | 80       |    |     |                | 4            |            | 4            | 4          |            |            |            |          |          |            |
| 7101.5031.xx   | Weierackerweg; Ersatz Wasserleitungen  | A          | 80       |    |     |                | 50           |            | 50           | 50         |            |            |            |          |          |            |
| * 7101.5031.08 | Silostrasse; Ersatz Wasserleitung  | C          | 80       |    |     |                | 100          |            | 100          |            | 100        |            |            |          |          |            |
| * 7101.5031.05 | Heimstrasse; Ersatz Wasserleitung  | A          | 80       |    |     |                | 74           |            | 74           | 74         |            |            |            |          |          |            |
| * 7101.5031.02 | Bernstrasse; Neubau Verbindungsleitung<br>Wasser (Hofmattstrasse - Bahnhofstrasse) | A          | 80       |    | E   |                | 56           |            | 56           | 56         |            |            |            |          |          |            |
| 7101.5031.06   | Haldenstrasse; Ersatz Wasserleitung  | C          | 80       |    |     |                | 110          |            | 110          |            | 10         | 100        |            |          |          |            |
| 7101.5031.10   | Bubenbergstrasse; Höherlegung<br>Wasserleitung                                     | C          | 80       |    |     |                | 100          |            | 100          |            | 10         | 90         |            |          |          |            |
| 7101.5031.xx   | Wiesenstrasse; Ersatz Wasserleitungen  | C          | 80       |    |     |                | 360          |            | 360          |            | 10         | 350        |            |          |          |            |
| 7101.5031.xx   | Meisenweg bis Wendehammer;<br>Sanierung Wasserleitung                              | C          | 80       |    |     |                | 60           |            | 60           |            |            |            |            |          |          | 60         |
| * 7101.5031.03 | Frilo / Hueb; Erweiterung Wasserleitung  | A          | 80       |    | E   |                | 132          |            | 132          | 132        |            |            |            |          |          |            |
| * 7101.5031.xx | Einbau Löschbogen Reservoir Willimatte   | A          | 66       |    | E   |                | 70           |            | 70           | 70         |            |            |            |          |          |            |
| <b>Total</b>   |  |            |          |    |     |                | <b>1'443</b> | <b>-</b>   | <b>1'443</b> | <b>547</b> | <b>130</b> | <b>556</b> | <b>110</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>100</b> |

**Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM**

Version vom 06.10.16  
 Beträge in CHF 1'000

| 1) | KontoNr. | Bezeichnung der Projekte | 2) Prio-rität | 3) ND in J. | 4) F | 5) Art | 6) Anlagen im Bau | 7) Aus-gaben | Einnah-men | Netto | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | später |
|----|----------|--------------------------|---------------|-------------|------|--------|-------------------|--------------|------------|-------|------|------|------|------|------|------|--------|
|----|----------|--------------------------|---------------|-------------|------|--------|-------------------|--------------|------------|-------|------|------|------|------|------|------|--------|

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

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 06.10.16  
Beträge in CHF 1'000

| 1)             | 2)   | 3)         | 4)       | 5) | 6)  | 7)             |           |            |       |      |      |      |      |      |      |        |
|----------------|--|------------|----------|----|-----|----------------|-----------|------------|-------|------|------|------|------|------|------|--------|
| KontoNr.       | Bezeichnung der Projekte   | Prio-rität | ND in J. | F  | Art | Anlagen im Bau | Aus-gaben | Einnah-men | Netto | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | später |
| * 7201.5032.06 | GEP; Detailabklärungen Industrie West                              | A          | 5        |    |     |                | 65        |            | 65    | 65   |      |      |      |      |      |        |
| 7201.5032.xx   | Basiserschliessung UeO 5; Tomasboden                               | C          | 80       |    | E   |                | 50        |            | 50    |      |      |      |      |      |      | 50     |
| 7201.5032.11   | Hohlenstrasse; Sanierung Kanalisation                              | A          | 80       |    |     |                | 61        |            | 61    | 61   |      |      |      |      |      |        |
| 7201.5032.12   | Spitalstrasse; Sanierung Abwasseranlagen                           | A          | 80       |    |     |                | 420       |            | 420   |      |      | 10   | 410  |      |      |        |
| * 7201.5032.xx | Bahnhof-, Hofmatt-, Langenthalstrasse; Sanierung Abwasserleitungen | A          | 80       |    |     |                | 618       |            | 618   | 16   |      | 302  | 300  |      |      |        |
| * 7201.5032.17 | Silostrasse; Ersatz Meteorwasserleitung                            | C          | 80       |    |     |                | 130       |            | 130   | 20   | 110  |      |      |      |      |        |
| 7201.5032.xx   | Weierackerweg; Ersatz Wasserleitungen                              | A          | 80       |    |     |                | 75        |            | 75    | 75   |      |      |      |      |      |        |
| 7201.5032.xx   | Schlauchrelining   | A          | 80       |    |     |                | 13        |            | 13    | 13   |      |      |      |      |      |        |
| 7201.5032.01   | Umsetzung GEP Massnahmen (Platzhalter)                             | B          | 80       |    |     |                | 6'100     |            | 6'100 | 550  | 200  |      | 100  | 800  | 900  | 3'550  |
| * 7201.5032.08 | GEP; dringende Massnahmen 2015                                     | A          | 80       |    |     |                | 53        |            | 53    | 53   |      |      |      |      |      |        |
| * 7201.5032.07 | Weierhaus; Abwasserentsorgung mit Gde Gondiswil                    | A          | 80       |    | E   |                | 187       | 12         | 175   | 187  |      |      |      |      |      |        |
| 7201.6310.21   | Weierhaus; Kantonsbeitrag  | A          | 80       |    |     |                |           |            | -     | -    |      |      |      |      |      |        |
| 7201.5032.13   | Bubenbergstrasse; Sanierung  | C          | 80       |    |     |                | 100       |            | 100   |      | 10   | 90   |      |      |      |        |
| * 7201.5032.15 | Meisen- bis Friedhofweg; Leitungsverlegung                         | B          | 80       |    |     |                | 80        |            | 80    | 80   |      |      |      |      |      |        |
| 7201.5032.02   | Luzern- / Ufhusenstrasse; Kaliberwechsel                           | C          | 80       |    |     |                | 265       |            | 265   | 15   | 250  |      |      |      |      |        |
| 7201.5032.xx   | Wiesenstrasse; Sanierung Abwasserleitung (Relining)                | C          | 80       |    |     |                | 80        |            | 80    |      | 10   | 70   |      |      |      |        |
| 7201.5032.xx   | Fichtenstrasse; Sanierung Abwasserleitung (Relining)               | C          | 80       |    |     |                | 100       |            | 100   |      |      |      |      |      |      | 100    |

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 06.10.16  
Beträge in CHF 1'000

| 1)             | 2)  | 3)         | 4)       | 5) | 6)  | 7)             |              |            |              |              |            |            |            |            |            |              |
|----------------|---|------------|----------|----|-----|----------------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|------------|------------|------------|------------|--------------|
| KontoNr.       | Bezeichnung der Projekte                                | Prio-rität | ND in J. | F  | Art | Anlagen im Bau | Aus-gaben    | Einnah-men | Netto        | 2016         | 2017       | 2018       | 2019       | 2020       | 2021       | später       |
| 7201.5032.14   | Unterführung BLS; Abwasser                              | A          | 80       |    |     |                | 30           |            | 30           | 30           |            |            |            |            |            |              |
| 7201.5032.09   | Haldenstrasse; Sanierung Abwasserleitung                | C          | 80       |    |     |                | 310          |            | 310          |              | 10         | 300        |            |            |            |              |
| * 7201.5032.03 | Zustandserfassung sekundäre Abwasseranlagen (SAA)       | A          | 5        |    |     |                | 530          | 200        | 330          | 100          | 100        | 90         | 140        | 100        |            |              |
| * 7201.5032.16 | Heimstrasse; Sanierung Kanalisation östliche Südstrasse | A          | 80       |    |     |                | 18           |            | 18           | 18           |            |            |            |            |            |              |
| * 7201.5032.04 | Friko / Hueb; Erweiterung Abwasserleitung               | A          | 80       |    | E   |                | 46           |            | 46           | 46           |            |            |            |            |            |              |
| <b>Total</b>   |   |            |          |    |     | -              | <b>9'331</b> | <b>212</b> | <b>9'119</b> | <b>1'277</b> | <b>650</b> | <b>822</b> | <b>910</b> | <b>860</b> | <b>900</b> | <b>3'700</b> |

<sup>1)</sup> bereits beschlossene Projekte mit einem \* bzw. Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.

<sup>2)</sup> "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf

<sup>3)</sup> Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")

<sup>4)</sup> Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufwand" budgetieren!

<sup>5)</sup> E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhte Einlagen in WE)

<sup>6)</sup> Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!

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

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 06.10.16  
 Beträge in CHF 1'000

| 1)             | 2)   | 3)         | 4)       | 5) |                |           |            |       |      |      |      |      |      |      |        |
|----------------|--|------------|----------|----|----------------|-----------|------------|-------|------|------|------|------|------|------|--------|
| KontoNr.       | Bezeichnung der Projekte                     | Prio-rität | ND in J. | F  | Anlagen im Bau | Aus-gaben | Einnah-men | Netto | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | später |
| * 7301.5033.01 | Deponie Schweinbrunnen; Sanierung (erledigt) | A          | 50       |    |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |        |
|                |  |            |          |    |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |        |
|                |  |            |          |    |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |        |
|                |  |            |          |    |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |        |
|                |  |            |          |    |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |        |
|                |  |            |          |    |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |        |
|                |  |            |          |    |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |        |
|                |  |            |          |    |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |        |
|                |  |            |          |    |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |        |
|                |  |            |          |    |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |        |
|                |  |            |          |    |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |        |
|                |  |            |          |    |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |        |
|                |  |            |          |    |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |        |
|                |  |            |          |    |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |        |
|                |  |            |          |    |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |        |
| <b>Total</b>   |  |            |          |    |                | -         | -          | -     | -    | -    | -    | -    | -    | -    | -      |

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

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 06.10.16  
Beträge in CHF 1'000

| 1)             | 2)   | 3)         | 4)       | 5)        |                   |            |              |            |          |          |          |          |          |              |  |
|----------------|--|------------|----------|-----------|-------------------|------------|--------------|------------|----------|----------|----------|----------|----------|--------------|--|
| KontoNr.       | Bezeichnung der Projekte                   | Prio-rität | ND in J. | Fk im Bau | Anlagen Aus-gaben | Einnah-men | Netto        | 2016       | 2017     | 2018     | 2019     | 2020     | 2021     | später       |  |
| * 1500.5040.01 | Feuerwehrmagazin; Sanierung Dach + Fassade | A          | 40       |           | 125               |            | 125          | 125        |          |          |          |          |          |              |  |
| 1500.5040.xx   | Feuerwehrmagazin; Neubau                   | C          | 40       |           | 3'000             |            | 3'000        |            |          |          |          |          |          | 3'000        |  |
|                |  |            |          |           |                   |            | -            |            |          |          |          |          |          |              |  |
|                |  |            |          |           |                   |            | -            |            |          |          |          |          |          |              |  |
|                |  |            |          |           |                   |            | -            |            |          |          |          |          |          |              |  |
|                |  |            |          |           |                   |            | -            |            |          |          |          |          |          |              |  |
|                |  |            |          |           |                   |            | -            |            |          |          |          |          |          |              |  |
|                |  |            |          |           |                   |            | -            |            |          |          |          |          |          |              |  |
|                |  |            |          |           |                   |            | -            |            |          |          |          |          |          |              |  |
|                |  |            |          |           |                   |            | -            |            |          |          |          |          |          |              |  |
|                |  |            |          |           |                   |            | -            |            |          |          |          |          |          |              |  |
| <b>Total</b>   |  |            |          |           | <b>3'125</b>      | <b>-</b>   | <b>3'125</b> | <b>125</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>3'000</b> |  |

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



Finanzplan 2017 - 2021

**Tabelle 3: Sachanlagen des Finanzvermögens**

Version vom 06.10.16  
 Beträge in '000 CHF

| <sup>1)</sup> |   |            | <sup>2)</sup> | <sup>3)</sup> | <sup>4)</sup> |      |      |      |      |      |        |  |
|---------------|---|------------|---------------|---------------|---------------|------|------|------|------|------|--------|--|
| KontoNr.      | Bezeichnung der Projekte  | Prio-rität | Fk            | Total         | 2016          | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | später |  |
| 10840.08      | Alte Turnhalle; Ausarbeitung Sanierungskonzept und Sanierung                  | A          |               |               |               |      |      |      | 100  |      |        |  |
| 10840.02      | Bahnhofstrasse 4; Wohnungssanierung 1. Stock                                  | A          |               |               |               |      |      | 10   |      |      | 190    |  |
| 10840.06      | Stadthaus + Marktgasse 4; Sanierung + Einrichtung                             | A          |               |               | 142           |      |      |      |      |      | 300    |  |
| 10840.11      | Spitalstrasse 14, Salze; wärmetechnische Sanierung und Anschluss Wärmeverbund | A          |               |               |               |      |      |      |      |      | 400    |  |
| 10840.11      | Spitalstrasse 14, Salze; Sanierung Westfassade                                | A          |               |               | 55            |      |      |      |      |      |        |  |
|               |   |            |               |               |               |      |      |      |      |      |        |  |
|               |   |            |               |               |               |      |      |      |      |      |        |  |
|               |   |            |               |               |               |      |      |      |      |      |        |  |
|               |   |            |               |               |               |      |      |      |      |      |        |  |
|               |   |            |               |               |               |      |      |      |      |      |        |  |
|               |   |            |               |               |               |      |      |      |      |      |        |  |
|               |   |            |               |               |               |      |      |      |      |      |        |  |
|               |   |            |               |               |               |      |      |      |      |      |        |  |
|               |   |            |               |               |               |      |      |      |      |      |        |  |
|               |   |            |               |               |               |      |      |      |      |      |        |  |
|               |   |            |               |               |               |      |      |      |      |      |        |  |
|               |   |            |               |               |               |      |      |      |      |      |        |  |
|               |   |            |               |               |               |      |      |      |      |      |        |  |
|               |   |            |               |               |               |      |      |      |      |      |        |  |
|               |   |            |               |               |               |      |      |      |      |      |        |  |
| <b>Total</b>  | <b>Sachanlagen</b>  |            |               | 0             | 197           | 0    | 0    | 10   | 100  | 0    | 890    |  |

1) bereits beschlossene Projekte mit einem \* bezeichnen.  
 2) "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf  
 3) "Fk" einsetzen für Projekte mit Folgebetriebskosten und "Fe" für Folgebetriebserlöse (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufgaben" einsetzen!  
 4) Einnahmen mit **negativem** Vorzeichen einsetzen

**Tabelle 6: AUFGABENPLANUNG UND FOLGEKOSTEN**

| KontoNr.                                       | Neue Aufwendungen und Folgekosten              | Beträge in CHF 1'000 |      |      |      |      |      |
|--|--|----------------------|------|------|------|------|------|
|  |  | 2016                 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
| 9630.3430.01                                   | Alte Turnhalle Oberdorf; Ersatz Geschirrspüler |                      |      | 15.0 |      |      |      |
|  |  |                      |      |      |      |      |      |
|  |  |                      |      |      |      |      |      |
|  |  |                      |      |      |      |      |      |
|  |  |                      |      |      |      |      |      |
|  |  |                      |      |      |      |      |      |
|  |  |                      |      |      |      |      |      |
|  |  |                      |      |      |      |      |      |
|  |  |                      |      |      |      |      |      |
|  |  |                      |      |      |      |      |      |
|  |  |                      |      |      |      |      |      |
|  |  |                      |      |      |      |      |      |
|  |  |                      |      |      |      |      |      |
|  |  |                      |      |      |      |      |      |
|  |  |                      |      |      |      |      |      |
|  |  |                      |      |      |      |      |      |
|  |  |                      |      |      |      |      |      |
|  |  |                      |      |      |      |      |      |
| <b>Total Neue Aufwendungen und Folgekosten</b> |  | -                    | -    | 15.0 | -    | -    | -    |

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

|  | 2016         | 2017         | 2018         | 2019         | 2020         | 2021         | Bemerkungen                       |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------------------------------|
| <b>Betrieblicher Aufwand</b>                             |              |              |              |              |              |              |                                   |
| 30 Personalaufwand                                       | 177.3        | 137.4        | 139.8        | 142.2        | 144.7        | 147.2        | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose   |
| 311 Anschaffungen  | 46.0         | 46.0         | 46.2         | 46.7         | 47.2         | 47.6         | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose   |
| 314 Unterhalt  | 100.0        | 100.0        | 100.5        | 101.5        | 102.5        | 103.5        | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose   |
| 312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV                | 34.2         | 34.2         | 34.4         | 34.7         | 35.1         | 35.4         | 3-stellige Sachgr.-Nr. 31x        |
| 313 Dienstleistungen und Honorare                        | 32.3         | 32.3         | 32.5         | 32.8         | 33.1         | 33.4         | 3-stellige Sachgr.-Nr. 31x        |
| 31 übriger Sachaufwand                                   | 34.3         | 34.8         | 35.0         | 35.3         | 35.7         | 36.0         | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose   |
| 33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1                        | -            | -            | -            | -            | -            | -            | gem. sep. Berechnungen            |
| 33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2                        | 7.0          | 8.3          | 15.4         | 17.0         | 17.0         | 17.0         | best. und neues VV.               |
| 35 Einlage in den Werterhalt                             | 338.4        | 338.4        | 338.4        | 338.4        | 338.4        | 338.4        | inkl. Abschr. Erweiterungsinvest. |
| 36 Beiträge  | 29.3         | 29.3         | 29.3         | 29.4         | 29.6         | 29.7         | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose   |
| 3612 verr. Verwaltungsaufwand                            | 43.1         | 44.1         | 44.1         | 44.3         | 44.5         | 44.8         | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose   |
| übriger verr. Aufwand                                    | -            | -            | -            | -            | -            | -            | bisher nicht berücksichtigt       |
| <b>Total betrieblicher Aufwand</b>                       | <b>841.9</b> | <b>804.7</b> | <b>815.5</b> | <b>822.4</b> | <b>827.7</b> | <b>833.2</b> |                                   |
| <b>Betrieblicher Ertrag</b>                              |              |              |              |              |              |              |                                   |
| 424 Benützungsgebühren                                   | 105.0        | 790.0        | 790.0        | 790.0        | 790.0        | 790.0        | gem. Hilfstab. Ertragsprognose    |
| Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.               |              |              |              |              |              |              | Eingabe der Veränderung           |
| 424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet) |              |              |              |              |              |              | manuelle Eingabe!                 |
| 42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)                 | 694.0        | 9.0          | 9.0          | 9.0          | 9.0          | 9.0          |                                   |
| 45 Entnahmen aus dem Werterhalt                          | 7.0          | 8.3          | 15.4         | 17.0         | 17.0         | 17.0         | im Rahmen der Abschreib.          |
| 46 Beiträge (Ertragsanteile)                             | 2.0          | -            | -            | -            | -            | -            | gem. Hilfstab. Ertragsprognose    |
|  | -            | -            | -            | -            | -            | -            | 3-stellige Sachgr.-Nr. 46x        |
|  | -            | -            | -            | -            | -            | -            | 3-stellige Sachgr.-Nr. 46x        |
| übriger verr. Ertrag                                     | -            | -            | -            | -            | -            | -            | bisher nicht berücksichtigt       |
| <b>Total betrieblicher Ertrag</b>                        | <b>808.0</b> | <b>807.3</b> | <b>814.4</b> | <b>816.0</b> | <b>816.0</b> | <b>816.0</b> |                                   |
| <b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>              | <b>-33.9</b> | <b>2.6</b>   | <b>-1.1</b>  | <b>-6.4</b>  | <b>-11.7</b> | <b>-17.2</b> |                                   |
| 34 Finanzaufwand   | -            | -            | -            | -            | -            | -            | (+) Aufwand                       |
| 44 Finanzertrag  | 0.1          | 0.2          | 0.1          | 0.2          | 0.4          | 0.5          | (+) Ertrag                        |
| <b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>                         | <b>0.1</b>   | <b>0.2</b>   | <b>0.1</b>   | <b>0.2</b>   | <b>0.4</b>   | <b>0.5</b>   |                                   |
| <b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>                               | <b>-33.8</b> | <b>2.8</b>   | <b>-1.0</b>  | <b>-6.2</b>  | <b>-11.4</b> | <b>-16.6</b> |                                   |
| 38 ausserordentlicher Aufwand                            | -            | -            | -            | -            | -            | -            | (+) Aufwand                       |
| 48 ausserordentlicher Ertrag                             | -            | -            | -            | -            | -            | -            | (+) Ertrag                        |
| <b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>                       | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     |                                   |
| <b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>                    | <b>-33.8</b> | <b>2.8</b>   | <b>-1.0</b>  | <b>-6.2</b>  | <b>-11.4</b> | <b>-16.6</b> |                                   |

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

**Kennzahlen Wasserversorgung**

| Bezeichnung   | 2016  | 2017  | 2018    | 2019    | 2020    | 2021    | Bemerkungen  |
|---|-------|-------|---------|---------|---------|---------|--|
| Einlagesatz (= Einlagen in % der vollen Einlagen in den Werterhalt) | 100%  | 100%  | 100%    | 100%    | 100%    | 100%    | gesetzliches Minimum: 60 %                             |
| Kostendeckungsgrad  | 96%   | 100%  | 100%    | 99%     | 99%     | 98%     | Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss) |
| Selbstfinanzierung  | 304.6 | 341.2 | 337.4   | 332.2   | 327.0   | 321.7   | Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.                      |
| Selbstfinanzierungsgrad   | 56%   | 262%  | 61%     | 302%    |         |         | Selbstfin. in % Nettoinvest.                           |
| Bestand Rechnungsausgleich  | 178.5 | 181.3 | 180.3   | 174.2   | 162.8   | 146.2   |  |
| Bestand Werterhalt  | 580.0 | 910.1 | 1'233.1 | 1'554.5 | 1'875.9 | 2'197.4 |  |
| - in % Wiederbeschaffungswerte                                      | 2.5%  | 3.9%  | 5.3%    | 6.7%    | 8.1%    | 9.5%    | gemäss Tab. WBW Wasser                                 |
| Verwaltungsvermögen per 1.1.  | -     | 540.0 | 661.7   | 1'202.3 | 1'295.3 | 1'278.4 |  |
| Nettoinvestitionen  | 547.0 | 130.0 | 556.0   | 110.0   | -       | -       | gemäss Tab. 2, Investitionen                           |
| Abschreibungen  | 7.0   | 8.3   | 15.4    | 17.0    | 17.0    | 17.0    | auf best. und neuem VV                                 |
| Verwaltungsvermögen per 31.12.                                      | 540.0 | 661.7 | 1'202.3 | 1'295.3 | 1'278.4 | 1'261.4 |  |

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

|   | 2016           | 2017           | 2018           | 2019           | 2020           | 2021           | Bemerkungen                       |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------------------------|
| <b>Betrieblicher Aufwand</b>                            |                |                |                |                |                |                |                                   |
| 30 Personalaufwand                                      | 77.8           | 48.9           | 49.8           | 50.6           | 51.5           | 52.4           | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose   |
| 311 Anschaffungen                                       | -              | -              | -              | -              | -              | -              | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose   |
| 314 Unterhalt   | 85.0           | 77.8           | 78.1           | 78.9           | 79.7           | 80.5           | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose   |
| 312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV               | 3.0            | 3.0            | 3.0            | 3.0            | 3.1            | 3.1            | 3-stellige Sachgr.-Nr. 31x        |
| 313 Dienstleistungen und Honorare                       | 81.4           | 81.4           | 81.8           | 82.6           | 83.5           | 84.3           | 3-stellige Sachgr.-Nr. 31x        |
| 31 übriger Sachaufwand                                  | 6.0            | 5.0            | 5.0            | 5.1            | 5.1            | 5.2            | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose   |
| 33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1                       | -              | -              | -              | -              | -              | -              | gem. sep. Berechnungen            |
| 33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2                       | 19.9           | 24.8           | 31.0           | 43.9           | 109.9          | 96.9           | best. und neues VV.               |
| 35 Einlage in den Werterhalt                            | 650.1          | 650.1          | 650.1          | 650.1          | 650.1          | 650.1          | inkl. Abschr. Erweiterungsinvest. |
| 36 Beiträge   | 855.5          | 850.0          | 850.0          | 854.3          | 858.5          | 862.8          | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose   |
| 3612 verr. Verwaltungsaufwand                           | 25.0           | 25.0           | 25.0           | 25.1           | 25.3           | 25.4           | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose   |
| übriger verr. Aufwand                                   | -              | -              | -              | -              | -              | -              | bisher nicht berücksichtigt       |
| <b>Total betrieblicher Aufwand</b>                      | <b>1'803.7</b> | <b>1'766.0</b> | <b>1'773.8</b> | <b>1'793.7</b> | <b>1'866.7</b> | <b>1'860.7</b> |                                   |
| <b>Betrieblicher Ertrag</b>                             |                |                |                |                |                |                |                                   |
| 424 Benützungsgebühren                                  | 1'647.0        | 1'647.0        | 1'647.0        | 1'647.0        | 1'647.0        | 1'647.0        | gem. Hilfstab. Ertragsprognose    |
| Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsggeb.             |                |                |                |                |                |                | Eingabe der Veränderung           |
| 424 Anschlussgebühren (nur wennnicht an WE angerechnet) |                |                |                |                |                |                | manuelle Eingabe!                 |
| 42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)                | 27.5           | 27.5           | 27.5           | 27.5           | 27.5           | 27.5           |                                   |
| 45 Entnahmen aus dem Werterhalt                         | 19.9           | 24.8           | 31.0           | 43.9           | 109.9          | 96.9           | im Rahmen der Abschreib.          |
| 46 Beiträge (Ertragsanteile)                            | -              | -              | -              | -              | -              | -              | gem. Hilfstab. Ertragsprognose    |
|   | -              | -              | -              | -              | -              | -              | 3-stellige Sachgr.-Nr. 46x        |
|   | -              | -              | -              | -              | -              | -              | 3-stellige Sachgr.-Nr. 46x        |
| übriger verr. Ertrag                                    | -              | -              | -              | -              | -              | -              | bisher nicht berücksichtigt       |
| <b>Total betrieblicher Ertrag</b>                       | <b>1'694.4</b> | <b>1'699.3</b> | <b>1'705.5</b> | <b>1'718.4</b> | <b>1'784.4</b> | <b>1'771.4</b> |                                   |
| <b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>             | <b>-109.3</b>  | <b>-66.6</b>   | <b>-68.3</b>   | <b>-75.3</b>   | <b>-82.2</b>   | <b>-89.3</b>   |                                   |
| 34 Finanzaufwand  | -              | -              | -              | -              | -              | 0.1            | (+) Aufwand                       |
| 44 Finanzertrag   | 0.5            | 0.5            | 0.4            | 0.2            | 0.1            | -              | (+) Ertrag                        |
| <b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>                        | <b>0.5</b>     | <b>0.5</b>     | <b>0.4</b>     | <b>0.2</b>     | <b>0.1</b>     | <b>-0.1</b>    |                                   |
| <b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>                              | <b>-108.7</b>  | <b>-66.1</b>   | <b>-68.0</b>   | <b>-75.1</b>   | <b>-82.2</b>   | <b>-89.4</b>   |                                   |
| 38 ausserordentlicher Aufwand                           | -              | -              | -              | -              | -              | -              | (+) Aufwand                       |
| 48 ausserordentlicher Ertrag                            | -              | -              | -              | -              | -              | -              | (+) Ertrag                        |
| <b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>                      | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>-</b>       |                                   |
| <b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>                   | <b>-108.7</b>  | <b>-66.1</b>   | <b>-68.0</b>   | <b>-75.1</b>   | <b>-82.2</b>   | <b>-89.4</b>   |                                   |

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

## Kennzahlen Abwasserentsorgung

| Bezeichnung   | 2016    | 2017    | 2018    | 2019    | 2020    | 2021    | Bemerkungen  |
|---|---------|---------|---------|---------|---------|---------|--|
| Einlagesatz (= Einlagen in % der vollen Einlagen in den Werterhalt) | 100%    | 100%    | 100%    | 100%    | 100%    | 100%    | gesetzliches Minimum: 60 %                             |
| Kostendeckungsgrad  | 94%     | 96%     | 96%     | 96%     | 96%     | 95%     | Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss) |
| Selbstfinanzierung  | 541.3   | 583.9   | 582.1   | 575.0   | 567.9   | 560.7   | Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.                      |
| Selbstfinanzierungsgrad   | 42%     | 90%     | 71%     | 63%     | 66%     | 62%     | Selbstfin. in % Nettoinvest.                           |
| Bestand Rechnungsausgleich  | 226.1   | 160.0   | 92.0    | 17.0    | -65.2   | -154.6  |  |
| Bestand Werterhalt  | 2'073.0 | 2'698.3 | 3'317.4 | 3'923.5 | 4'463.7 | 5'016.8 |  |
| - in % Wiederbeschaffungswerte                                      | 5.7%    | 7.4%    | 9.2%    | 10.8%   | 12.3%   | 13.8%   | gemäss Tab. WBW Abwasser                               |
| Verwaltungsvermögen per 1.1.  | -       | 1'257.1 | 1'882.3 | 2'673.3 | 3'539.4 | 4'289.5 |  |
| Nettoinvestitionen  | 1'277.0 | 650.0   | 822.0   | 910.0   | 860.0   | 900.0   | gemäss Tab. 2, Investitionen                           |
| Abschreibungen  | 19.9    | 24.8    | 31.0    | 43.9    | 109.9   | 96.9    | auf best. und neuem VV                                 |
| Verwaltungsvermögen per 31.12.                                      | 1'257.1 | 1'882.3 | 2'673.3 | 3'539.4 | 4'289.5 | 5'092.6 |  |

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

|  | 2016         | 2017         | 2018         | 2019         | 2020         | 2021         | Bemerkungen                     |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------------------------|
| <b>Betrieblicher Aufwand</b>                   |              |              |              |              |              |              |                                 |
| 30 Personalaufwand                             | 10.5         | 11.2         | 11.3         | 11.5         | 11.7         | 12.0         | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| 311 Anschaffungen                              | -            | -            | -            | -            | -            | -            | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| 314 Unterhalt                                  | -            | -            | -            | -            | -            | -            | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| 313 Dienstleistungen und Honorare (Entsorgung) | 404.5        | 404.5        | 406.5        | 410.6        | 414.7        | 418.8        | 3-stellige Sachgr.-Nr. 31x      |
|  | -            | -            | -            | -            | -            | -            | 3-stellige Sachgr.-Nr. 31x      |
| 31 übriger Sachaufwand                         | 11.9         | 24.2         | 24.3         | 24.6         | 24.8         | 25.1         | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| 33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1              | 4.2          | 4.2          | 4.2          | 4.2          | 4.2          | 4.2          | gem. sep. Berechnungen          |
| 33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2              | -            | -            | -            | -            | -            | -            | best. und neues VV.             |
| 36 Beiträge                                    | 37.4         | 37.4         | 37.4         | 37.6         | 37.8         | 38.0         | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| 3612 verr. Verwaltungsaufwand                  | 60.0         | 60.0         | 60.0         | 60.3         | 60.6         | 60.9         | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| übriger verr. Aufwand                          | -            | -            | -            | -            | -            | -            | bisher nicht berücksichtigt     |
| <b>Total betrieblicher Aufwand</b>             | <b>528.5</b> | <b>541.4</b> | <b>543.8</b> | <b>548.8</b> | <b>553.8</b> | <b>558.9</b> | <i>automatische Berechnung</i>  |
| <b>Betrieblicher Ertrag</b>                    |              |              |              |              |              |              |                                 |
| 424 Benützungsgebühren                         | 532.6        | 532.6        | 532.6        | 532.6        | 532.6        | 532.6        | gem. Hilfstab. Ertragsprognose  |
| Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.     |              |              |              |              |              |              | Eingabe der Veränderung         |
| 42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)       | 16.1         | 16.1         | 16.1         | 16.1         | 16.1         | 16.1         |                                 |
| 46 Beiträge (Ertragsanteile)                   | 2.5          | -            | -            | -            | -            | -            | gem. Hilfstab. Ertragsprognose  |
|  | -            | -            | -            | -            | -            | -            | 3-stellige Sachgr.-Nr. 46x      |
|  | -            | -            | -            | -            | -            | -            | 3-stellige Sachgr.-Nr. 46x      |
| übriger verr. Ertrag                           | -            | -            | -            | -            | -            | -            | bisher nicht berücksichtigt     |
| <b>Total betrieblicher Ertrag</b>              | <b>551.2</b> | <b>548.7</b> | <b>548.7</b> | <b>548.7</b> | <b>548.7</b> | <b>548.7</b> | <i>automatische Berechnung</i>  |
| <b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>    | <b>22.7</b>  | <b>7.3</b>   | <b>4.9</b>   | <b>-0.1</b>  | <b>-5.1</b>  | <b>-10.2</b> |                                 |
| 34 Finanzaufwand                               | -            | -            | -            | -            | -            | -            | (+) Aufwand                     |
| 44 Finanzertrag                                | 0.7          | 0.7          | 0.7          | 0.7          | 0.7          | 0.7          | (+) Ertrag                      |
| <b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>               | <b>0.7</b>   | <b>0.7</b>   | <b>0.7</b>   | <b>0.7</b>   | <b>0.7</b>   | <b>0.7</b>   |                                 |
| <b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>                     | <b>23.4</b>  | <b>8.0</b>   | <b>5.6</b>   | <b>0.6</b>   | <b>-4.4</b>  | <b>-9.5</b>  |                                 |
| 38 ausserordentlicher Aufwand                  | -            | -            | -            | -            | -            | -            | (+) Aufwand                     |
| 48 ausserordentlicher Ertrag                   | -            | -            | -            | -            | -            | -            | (+) Ertrag                      |
| <b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>             | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     |                                 |
| <b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>          | <b>23.4</b>  | <b>8.0</b>   | <b>5.6</b>   | <b>0.6</b>   | <b>-4.4</b>  | <b>-9.5</b>  |                                 |

**Kennzahlen Abfallwirtschaft**

| Bezeichnung                    | 2016  | 2017  | 2018  | 2019  | 2020  | 2021  | Bemerkungen                    |
|--------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--------------------------------|
| Kostendeckungsgrad             | 104%  | 101%  | 101%  | 100%  | 99%   | 98%   | Ertrag in % Aufwand            |
| Selbstfinanzierung             | 27.6  | 12.1  | 9.8   | 4.8   | -0.2  | -5.3  | Abschreibungen + Gesamtergebn. |
| Selbstfinanzierungsgrad        |       |       |       |       |       |       | Selbstfin. in % Nettoinvest.   |
| Bestand Rechnungsausgleich     | 394.7 | 402.7 | 408.3 | 408.9 | 404.5 | 395.0 |                                |
| Verwaltungsvermögen per 1.1.   | 50.1  | 45.9  | 41.7  | 37.5  | 33.4  | 29.2  | gem. Hilfstab. Anfangsbestände |
| Nettoinvestitionen             | -     | -     | -     | -     | -     | -     | gemäss Tab. 2, Investitionen   |
| Abschreibungen                 | 4.2   | 4.2   | 4.2   | 4.2   | 4.2   | 4.2   | auf best. und neuem VV         |
| Verwaltungsvermögen per 31.12. | 45.9  | 41.7  | 37.5  | 33.4  | 29.2  | 25.0  |                                |



Tabelle 7: FEUERWEHR

|   | 2016         | 2017         | 2018         | 2019         | 2020         | 2021         | Bemerkungen                      |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------------------------|
| <b>Betrieblicher Aufwand</b>                |              |              |              |              |              |              |                                  |
| 30 Personalaufwand                          | -            | -            | -            | -            | -            | -            | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose  |
| 311 Anschaffungen                           | -            | -            | -            | -            | -            | -            | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose  |
| 314 Unterhalt                               | 7.0          | 9.0          | 9.0          | 9.1          | 9.2          | 9.3          | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose  |
| 313 Dienstleistungen und Honorare           | 30.3         | 20.3         | 20.4         | 20.6         | 20.8         | 21.0         | 3-stellige Sachgr.-Nr. 31x       |
|   | -            | -            | -            | -            | -            | -            | 3-stellige Sachgr.-Nr. 31x       |
| 31 übriger Sachaufwand                      | 7.9          | 7.5          | 7.5          | 7.6          | 7.7          | 7.8          | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose  |
| 33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1           | -            | -            | -            | -            | -            | -            | gem. sep. Berechnungen           |
| dito manuelle Eingabe bei einseitiger SF    |              |              |              |              |              |              | Achtung: nur bei einseitiger SF! |
| 33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2           | 3.1          | 3.1          | 3.1          | 3.1          | 3.1          | 3.1          | best. und neues VV.              |
| 36 Beiträge                                 | 234.1        | 263.6        | 263.6        | 264.9        | 266.2        | 267.6        | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose  |
| 3612 verr. Verwaltungsaufwand               | 10.1         | 3.6          | 3.6          | 3.6          | 3.6          | 3.7          | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose  |
| übriger verr. Aufwand                       | -            | -            | -            | -            | -            | -            | bisher nicht berücksichtigt      |
| <b>Total betrieblicher Aufwand</b>          | <b>292.5</b> | <b>307.1</b> | <b>307.3</b> | <b>309.0</b> | <b>310.7</b> | <b>312.4</b> | <i>automatische Berechnung</i>   |
| <b>Betrieblicher Ertrag</b>                 |              |              |              |              |              |              |                                  |
| 424 Benützungsgebühren                      | -            | -            | -            | -            | -            | -            | gem. Hilfstab. Ertragsprognose   |
| Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgb.   |              |              |              |              |              |              | Eingabe der Veränderung          |
| 42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)    | 205.0        | 205.0        | 205.0        | 205.0        | 205.0        | 205.0        |                                  |
| 46 Beiträge (Ertragsanteile)                | 37.2         | 38.0         | 38.0         | 38.2         | 38.4         | 38.6         | gem. Hilfstab. Ertragsprognose   |
|   | -            | -            | -            | -            | -            | -            | 3-stellige Sachgr.-Nr. 46x       |
|   | -            | -            | -            | -            | -            | -            | 3-stellige Sachgr.-Nr. 46x       |
| übriger verr. Ertrag                        | -            | -            | -            | -            | -            | -            | bisher nicht berücksichtigt      |
| <b>Total betrieblicher Ertrag</b>           | <b>242.2</b> | <b>243.0</b> | <b>243.0</b> | <b>243.2</b> | <b>243.4</b> | <b>243.6</b> | <i>automatische Berechnung</i>   |
| <b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b> | <b>-50.3</b> | <b>-64.1</b> | <b>-64.3</b> | <b>-65.8</b> | <b>-67.3</b> | <b>-68.9</b> |                                  |
| 34 Finanzaufwand                            | -            | -            | -            | -            | -            | -            | (+) Aufwand                      |
| 44 Finanzertrag                             | 0.2          | 0.2          | 0.1          | 0.1          | 0.1          | 0.1          | (+) Ertrag                       |
| <b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>            | <b>0.2</b>   | <b>0.2</b>   | <b>0.1</b>   | <b>0.1</b>   | <b>0.1</b>   | <b>0.1</b>   |                                  |
| <b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>                  | <b>-50.1</b> | <b>-63.9</b> | <b>-64.1</b> | <b>-65.7</b> | <b>-67.3</b> | <b>-68.8</b> |                                  |
| 38 ausserordentlicher Aufwand               | -            | -            | -            | -            | -            | -            | (+) Aufwand                      |
| 48 ausserordentlicher Ertrag                | -            | -            | -            | -            | -            | -            | (+) Ertrag                       |
| <b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>          | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     |                                  |
| <b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>       | <b>-50.1</b> | <b>-63.9</b> | <b>-64.1</b> | <b>-65.7</b> | <b>-67.3</b> | <b>-68.8</b> |                                  |

Tabelle 7: FEUERWEHR

**Kennzahlen Feuerwehr**

- x = einseitige Spezialfinanzierung
- x = zweiseitige Spezialfinanzierung

| Bezeichnung                    | 2016  | 2017  | 2018  | 2019  | 2020  | 2021  | Bemerkungen                    |
|--------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--------------------------------|
| Kostendeckungsgrad             | 83%   | 79%   | 79%   | 79%   | 78%   | 78%   | Ertrag in % Aufwand            |
| Selbstfinanzierung             | -47.0 | -60.8 | -61.0 | -62.6 | -64.1 | -65.7 | Abschreibungen + Gesamtergebn. |
| Selbstfinanzierungsgrad        | -38%  |       |       |       |       |       | Selbstfin. in % Nettoinvest.   |
| Bestand Rechnungsausgleich     | 543.1 | 479.2 | 415.0 | 349.3 | 282.1 | 213.2 |                                |
| Verwaltungsvermögen per 1.1.   | -     | 121.9 | 118.8 | 115.6 | 112.5 | 109.4 | gem. Hilfstab. Anfangsbestände |
| Nettoinvestitionen             | 125.0 | -     | -     | -     | -     | -     | gemäss Tab. 2, Investitionen   |
| Abschreibungen                 | 3.1   | 3.1   | 3.1   | 3.1   | 3.1   | 3.1   | auf best. und neuem VV         |
| Verwaltungsvermögen per 31.12. | 121.9 | 118.8 | 115.6 | 112.5 | 109.4 | 106.3 |                                |

Finanzplan 2017 - 2021

**Tabelle 7: Zusammenzug der Spezialfinanzierungen**

Version vom 10.10.16  
 Beträge in CHF 1'000

| Bezeichnung                                 | 2016          | 2017         | 2018         | 2019         | 2020         | 2021          |
|---|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| Total betrieblicher Aufwand                 | 3'174.0       | 3'112.1      | 3'133.0      | 3'164.8      | 3'248.2      | 3'252.8       |
| Total betrieblicher Ertrag                  | 3'053.6       | 3'055.3      | 3'068.5      | 3'083.1      | 3'149.1      | 3'136.1       |
| <b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b> | <b>-120.4</b> | <b>-56.8</b> | <b>-64.5</b> | <b>-81.7</b> | <b>-99.1</b> | <b>-116.7</b> |
| Finanzaufwand                               | -             | -            | -            | -            | -            | 0.1           |
| Finanzertrag                                | 1.3           | 1.4          | 1.2          | 1.1          | 1.1          | 1.2           |
| <b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>            | <b>1.3</b>    | <b>1.4</b>   | <b>1.2</b>   | <b>1.1</b>   | <b>1.1</b>   | <b>1.1</b>    |
| <b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>                  | <b>-119.1</b> | <b>-55.4</b> | <b>-63.3</b> | <b>-80.6</b> | <b>-98.0</b> | <b>-115.5</b> |
| ausserordentlicher Aufwand                  | -             | -            | -            | -            | -            | -             |
| ausserordentlicher Ertrag                   | -             | -            | -            | -            | -            | -             |
| <b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>          | <b>-</b>      | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>      |
| <b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>       | <b>-119.1</b> | <b>-55.4</b> | <b>-63.3</b> | <b>-80.6</b> | <b>-98.0</b> | <b>-115.5</b> |

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

| Funktion                             | AUFWAND<br>Text                 | 2016            | 2017            | 2018            | 2019            | 2020            | 2021            | Wachstumsrate |             |
|--------------------------------------|---------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|-------------|
|                                      |                                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 | total         | pro Jahr    |
| 0                                    | Allgemeine Verwaltung           | 1'830.6         | 1'962.6         | 1'989.6         | 2'019.8         | 2'050.4         | 2'081.5         | 13.7%         | 2.6%        |
| 1                                    | öffentliche Ordnung/Sicherheit  | 1'683.5         | 1'742.1         | 1'754.0         | 1'771.3         | 1'788.8         | 1'806.6         | 7.3%          | 1.4%        |
| 2                                    | Bildung                         | 4'691.2         | 4'867.8         | 4'885.1         | 4'922.4         | 4'960.1         | 4'998.2         | 6.5%          | 1.3%        |
| 3                                    | Kultur, Sport, Freizeit, Kirche | 761.8           | 805.0           | 806.8           | 811.1           | 815.4           | 819.7           | 7.6%          | 1.5%        |
| 4                                    | Gesundheit                      | 38.2            | 42.2            | 42.4            | 42.7            | 43.0            | 43.3            | 13.2%         | 2.5%        |
| 5                                    | Soziale Sicherheit              | 4'425.6         | 4'532.5         | 4'671.5         | 4'718.1         | 4'759.6         | 4'816.8         | 8.8%          | 1.7%        |
| 6                                    | Verkehr                         | 2'162.0         | 2'167.5         | 2'188.2         | 2'215.3         | 2'242.8         | 2'270.7         | 5.0%          | 1.0%        |
| 7                                    | Umwelt u. Raumordnung           | 373.2           | 426.3           | 429.1           | 433.1           | 437.1           | 441.2           | 18.2%         | 3.4%        |
| 8                                    | Volkswirtschaft                 | 118.8           | 129.5           | 130.1           | 131.1           | 132.2           | 133.3           | 12.2%         | 2.3%        |
| 9                                    | Finanzen und Steuern            | 2'084.6         | 2'081.0         | 2'076.3         | 2'076.0         | 2'075.6         | 2'075.2         | -0.4%         | -0.1%       |
| <b>steuerfinanzierter Aufwand:</b>   |                                 | <b>18'169.5</b> | <b>18'756.4</b> | <b>18'973.1</b> | <b>19'140.8</b> | <b>19'305.0</b> | <b>19'486.5</b> | <b>7.2%</b>   | <b>1.4%</b> |
| <b>Spezialfinanzierungen:</b>        |                                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |               |             |
| 150                                  | Feuerwehr                       | -               | -               | -               | -               | -               | -               |               |             |
| 3321                                 | Kabelfernsehen                  | -               | -               | -               | -               | -               | -               |               |             |
| 720                                  | Abwasserentsorgung              | 1'803.7         | 1'766.0         | 1'773.8         | 1'793.7         | 1'866.7         | 1'860.8         | 3.2%          | 0.6%        |
| 710                                  | Wasserversorgung                | 841.9           | 807.5           | 815.5           | 822.4           | 827.7           | 833.2           | -1.0%         | -0.2%       |
|                                      | Reserve Spezfin. mit WE 1       | -               | -               | -               | -               | -               | -               |               |             |
|                                      | Reserve Spezfin. mit WE 2       | -               | -               | -               | -               | -               | -               |               |             |
| 730                                  | Abfallentsorgung                | 551.9           | 549.4           | 549.4           | 549.4           | 553.8           | 558.9           | 1.3%          | 0.3%        |
| 8711                                 | Elektrizitätsversorgung         | -               | -               | -               | -               | -               | -               |               |             |
| 8721                                 | Gasversorgung                   | -               | -               | -               | -               | -               | -               |               |             |
|                                      | Reserve Spezialfinanzierung 1   | -               | -               | -               | -               | -               | -               |               |             |
|                                      | Reserve Spezialfinanzierung 2   | -               | -               | -               | -               | -               | -               |               |             |
| <b>gebührenfinanzierter Aufwand:</b> |                                 | <b>3'197.4</b>  | <b>3'122.8</b>  | <b>3'138.6</b>  | <b>3'165.4</b>  | <b>3'248.2</b>  | <b>3'252.9</b>  | <b>1.7%</b>   | <b>0.3%</b> |
| <b>Aufwand total</b>                 |                                 | <b>21'367.0</b> | <b>21'879.2</b> | <b>22'111.7</b> | <b>22'306.2</b> | <b>22'553.2</b> | <b>22'739.4</b> | <b>6.4%</b>   | <b>1.3%</b> |

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

| Funktion                                    | ERTRAG<br>Text                  | 2016            | 2017            | 2018            | 2019            | 2020            | 2021            | Wachstumsrate  |              |
|---|---------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|--------------|
|   |                                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 | total          | pro Jahr     |
| 0   | Allgemeine Verwaltung           | 80.9            | 91.6            | 91.6            | 91.8            | 92.0            | 92.1            | 13.9%          | 2.6%         |
| 1   | öffentliche Ordnung/Sicherheit  | 1'289.6         | 1'405.5         | 1'405.5         | 1'410.1         | 1'414.6         | 1'419.2         | 10.0%          | 1.9%         |
| 2   | Bildung                         | 2'262.3         | 2'313.6         | 2'313.6         | 2'323.3         | 2'333.0         | 2'342.9         | 3.6%           | 0.7%         |
| 3   | Kultur, Sport, Freizeit, Kirche | 40.0            | 36.5            | 36.5            | 36.7            | 36.8            | 37.0            | -7.6%          | -1.6%        |
| 4   | Gesundheit                      | 3.1             | 3.3             | 3.3             | 3.3             | 3.3             | 3.3             | 8.1%           | 1.6%         |
| 5   | Soziale Sicherheit              | 771.3           | 747.2           | 747.2           | 749.3           | 751.4           | 753.5           | -2.3%          | -0.5%        |
| 6   | Verkehr                         | 720.4           | 750.4           | 750.4           | 751.2           | 751.9           | 752.6           | 4.5%           | 0.9%         |
| 7   | Umwelt u. Raumordnung           | 35.3            | 33.8            | 33.8            | 33.9            | 33.9            | 34.0            | -3.8%          | -0.8%        |
| 8   | Volkswirtschaft                 | 1'310.9         | 1'343.6         | 1'343.6         | 1'350.2         | 1'356.8         | 1'363.4         | 4.0%           | 0.8%         |
| 9   | Finanzen und Steuern            | 11'728.2        | 12'001.2        | 12'158.8        | 12'351.7        | 12'552.6        | 12'757.7        | 8.8%           | 1.7%         |
| <b>steuerfinanzierter Ertrag:</b>           |                                 | <b>18'242.0</b> | <b>18'726.8</b> | <b>18'884.4</b> | <b>19'101.3</b> | <b>19'326.3</b> | <b>19'555.6</b> | <b>7.2%</b>    | <b>1.4%</b>  |
| <b>Spezialfinanzierungen:</b>               |                                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                |              |
| 150   | Feuerwehr                       | -               | -               | -               | -               | -               | -               |                |              |
| 3321  | Kabelfernsehen                  | -               | -               | -               | -               | -               | -               |                |              |
| 720   | Abwasserentsorgung              | 1'803.7         | 1'766.0         | 1'773.8         | 1'793.7         | 1'866.7         | 1'860.8         | 3.2%           | 0.6%         |
| 710   | Wasserversorgung                | 841.9           | 807.5           | 815.5           | 822.4           | 827.7           | 833.2           | -1.0%          | -0.2%        |
|   | Reserve Spezfin. mit WE 1       | -               | -               | -               | -               | -               | -               |                |              |
|   | Reserve Spezfin. mit WE 2       | -               | -               | -               | -               | -               | -               |                |              |
| 730   | Abfallentsorgung                | 551.9           | 549.4           | 549.4           | 549.4           | 553.8           | 558.9           | 1.3%           | 0.3%         |
| 8711  | Elektrizitätsversorgung         | -               | -               | -               | -               | -               | -               |                |              |
| 8721  | Gasversorgung                   | -               | -               | -               | -               | -               | -               |                |              |
|   | Reserve Spezialfinanzierung 1   | -               | -               | -               | -               | -               | -               |                |              |
|   | Reserve Spezialfinanzierung 2   | -               | -               | -               | -               | -               | -               |                |              |
| <b>gebührenfinanzierter Ertrag:</b>         |                                 | <b>3'197.4</b>  | <b>3'122.8</b>  | <b>3'138.6</b>  | <b>3'165.4</b>  | <b>3'248.2</b>  | <b>3'252.9</b>  | <b>1.7%</b>    | <b>0.3%</b>  |
| <b>Ertrag total</b>                         |                                 | <b>21'439.4</b> | <b>21'849.6</b> | <b>22'023.0</b> | <b>22'266.7</b> | <b>22'574.5</b> | <b>22'808.5</b> | <b>6.4%</b>    | <b>1.2%</b>  |
| <b>Handlungsspielraum</b>                   |                                 | <b>72.5</b>     | <b>-29.6</b>    | <b>-88.7</b>    | <b>-39.5</b>    | <b>21.3</b>     | <b>69.1</b>     | <b>Mittel:</b> | <b>0.8</b>   |
| <b>Selbstfinanzierung inkl. Einl./Entn.</b> |                                 | <b>808.4</b>    | <b>774.4</b>    | <b>723.2</b>    | <b>794.4</b>    | <b>877.4</b>    | <b>947.6</b>    |                | <b>820.9</b> |

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Beträge in CHF '000

| Sachgr. | Aufwand nach Sachgruppen:       | 2016     | 2017     | 2018     | 2019     | 2020     | 2021     | Wachstumsrate |          |
|---------|---------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|---------------|----------|
|         |                                 |          |          |          |          |          |          | total         | pro Jahr |
| 30      | Personalaufwand                 | 3'959.5  | 4'055.6  | 4'126.5  | 4'198.7  | 4'272.2  | 4'347.0  | 9.8%          | 1.8%     |
| 31      | Sach-/Betriebsaufwand           | 4'819.7  | 4'330.0  | 4'361.2  | 4'404.1  | 4'447.3  | 4'491.0  | -6.8%         | 0.9%     |
| 33      | Abschreibungen Verw.vermögen    | 789.6    | 789.2    | 789.2    | 789.2    | 789.2    | 789.2    | 0.0%          | 0.0%     |
| 34      | Finanzaufwand                   | 169.7    | 225.0    | 212.2    | 212.8    | 213.3    | 213.9    | 26.0%         | -1.3%    |
| 35      | Einlagen in Fonds und SF        | 1'149.9  | 985.0    | 985.0    | 989.9    | 994.9    | 999.8    | -13.0%        | 0.4%     |
| 36      | Transferaufwand                 | 9'135.3  | 10'030.8 | 10'165.7 | 10'233.8 | 10'297.0 | 10'375.8 | 13.6%         | 0.8%     |
| 37      | Durchlaufende Beiträge          | 4.0      | 4.0      | 4.0      | 4.0      | 4.0      | 4.1      | 1.5%          | 0.4%     |
| 38      | ausserordentlicher Aufwand      | 241.3    | 234.8    | 234.8    | 236.0    | 237.2    | 238.3    | -1.2%         | 0.4%     |
| 39      | Interne Verrechnungen           | 1'205.0  | 1'173.5  | 1'173.5  | 1'173.5  | 1'173.5  | 1'173.5  | -2.6%         | 0.0%     |
|         | <b>Ertrag nach Sachgruppen:</b> |          |          |          |          |          |          |               |          |
| 40      | Fiskalertrag                    | 10'168.0 | 10'410.0 | 10'567.6 | 10'753.0 | 10'946.3 | 11'143.8 | 9.6%          | 1.7%     |
| 41      | Regalien und Konzessionen       | 258.5    | 258.0    | 258.0    | 259.3    | 260.6    | 261.9    | 1.3%          | 0.4%     |
| 42      | Entgelte                        | 3'808.7  | 3'864.8  | 3'864.8  | 3'864.8  | 3'864.8  | 3'864.8  | 1.5%          | 0.0%     |
| 43      | verschiedene Erträge            | -        | -        | -        | -        | -        | -        |               |          |
| 44      | Finanzertrag                    | 1'907.9  | 1'940.3  | 1'940.3  | 1'950.0  | 1'959.8  | 1'969.6  | 3.2%          | 0.4%     |
| 45      | Entnahmen aus Fonds und SF      | 330.1    | 33.0     | 33.0     | 33.2     | 33.3     | 33.5     | -89.9%        | 0.4%     |
| 46      | Transferertrag                  | 3'633.1  | 3'685.7  | 3'685.7  | 3'704.1  | 3'722.6  | 3'741.2  | 3.0%          | 0.4%     |
| 47      | Durchlaufende Beiträge          | 4.0      | 4.0      | 4.0      | 4.0      | 4.0      | 4.1      | 1.5%          | 0.4%     |
| 48      | ausserordentlicher Ertrag       | 255.8    | 354.5    | 354.5    | 356.3    | 358.1    | 359.8    | 40.7%         | 0.4%     |
| 49      | interne Verrechnungen           | 1'205.0  | 1'173.5  | 1'173.5  | 1'173.5  | 1'173.5  | 1'173.5  | -2.6%         | 0.0%     |

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 06.10.16

Beträge in CHF 1'000

| Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-) |  | 2016          | 2017          | 2018          | 2019          | 2020          | 2021          | Bemerkungen                                 |
|---|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---|
| 1.  | Bestand flüssige Mittel per 1.1.                       | 3'683         | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | gemäss Hilfstab. Bestände                   |
| 2.  | neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.            | 0             | -1'665        | -3'416        | -4'660        | -9'601        | -13'168       | Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr  |
| 3.  | <b>Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:</b> | <b>1'737</b>  | <b>1'684</b>  | <b>1'574</b>  | <b>1'555</b>  | <b>1'534</b>  | <b>1'537</b>  |   |
| 4.  | davon steuerfinanzierter Haushalt                      | 863           | 747           | 645           | 643           | 640           | 660           | inkl. Folgekosten neue Investitionen        |
| 5.  | davon gebührenfinanzierter Haushalt                    | 874           | 937           | 929           | 912           | 895           | 877           | Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-) |
| 6.  | <b>Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:</b>   | <b>-6'955</b> | <b>-3'325</b> | <b>-2'713</b> | <b>-6'400</b> | <b>-5'007</b> | <b>-1'593</b> |   |
| 7.  | davon steuerfinanzierter Haushalt                      | -5'131        | -2'545        | -1'335        | -5'380        | -4'147        | -693          | Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen   |
| 8.  | davon gebührenfinanzierter Haushalt                    | -1'824        | -780          | -1'378        | -1'020        | -860          | -900          | gemäss Tab. 2, Investitionen                |
| 9.  | <b>Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:</b>  | <b>-130</b>   | <b>-110</b>   | <b>-105</b>   | <b>-95</b>    | <b>-95</b>    | <b>-95</b>    |   |
| 10.                                       | davon Ergebnis aus Finanzierung                        | -130          | -110          | -105          | -95           | -95           | -95           |   |
| 11.                                       | davon Finanzanlagen                                    | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | gem. Hilfstab. Bestände                     |
| 12.                                       | davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel          | 1             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |   |
| 13.                                       | davon Passivzins neues Fremdkapital                    | 0             | -13           | -40           | -107          | -171          | -199          |   |
| 14.                                       | Bestand flüssige Mittel per 31.12.                     | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |   |
| 15.                                       | Bestand neues Fremdkapital per 31.12.                  | -1'665        | -3'416        | -4'660        | -9'601        | -13'168       | -13'320       |   |

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 06.10.16

Beträge in CHF 1'000

|  | Basisjahr | Prognoseperiode |             |             |             |             |             |               |
|--|-----------|-----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------|
|  |           | 2016            | 2017        | 2018        | 2019        | 2020        | 2021        |               |
| <b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>         |           |                 |             |             |             |             |             |               |
| 1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit             |           | -1'772          | -1'947      | -2'014      | -1'977      | -1'877      | -1'870      |               |
| 1.b Ergebnis aus Finanzierung<br>operatives Ergebnis |           | 1'738           | 1'715       | 1'728       | 1'737       | 1'746       | 1'756       |               |
| 1.c ausserordentliches Ergebnis                      |           | -34             | -232        | -285        | -240        | -131        | -114        |               |
| <b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>            |           | <b>-20</b>      | <b>-112</b> | <b>-166</b> | <b>-119</b> | <b>-10</b>  | <b>7</b>    | <b>-419</b>   |
| <b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>            |           |                 |             |             |             |             |             | <b>total</b>  |
| 2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen             |           | 4'934           | 2'545       | 1'335       | 5'370       | 4'047       | 693         | 18'924        |
| 2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen           |           | 1'824           | 780         | 1'378       | 1'020       | 860         | 900         | 6'762         |
| 2.c Finanzanlagen                                    |           | 197             | 0           | 0           | 10          | 100         | 0           |               |
| <b>3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>     |           |                 |             |             |             |             |             |               |
| 3.a neuer Fremdmittelbedarf                          |           | 1'665           | 3'416       | 4'660       | 9'601       | 13'168      | 13'320      |               |
| 3.b bestehende Schulden                              |           | 1'654           | 1'544       | 1'438       | 1'343       | 1'248       | 1'153       |               |
| 3.c total Fremdmittel kumuliert                      |           | 3'319           | 4'960       | 6'099       | 10'944      | 14'416      | 14'472      |               |
| <b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>     |           |                 |             |             |             |             |             |               |
| 4.a Abschreibungen                                   |           | 111             | 215         | 237         | 393         | 692         | 698         |               |
| 4.b Zinsen gemäss Mittelfluss                        |           | -1              | 13          | 40          | 107         | 171         | 199         |               |
| 4.c Folgebetriebskosten/-erlöse                      |           | 0               | 0           | 15          | 0           | 0           | 0           | <b>total</b>  |
| 4.d Total Investitionsfolgekosten                    |           | 110             | 228         | 293         | 500         | 863         | 897         | 2'890         |
| 4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten       |           | -20             | -112        | -166        | -119        | -10         | 7           | -419          |
| <b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten</b> |           | <b>-129</b>     | <b>-340</b> | <b>-459</b> | <b>-619</b> | <b>-873</b> | <b>-889</b> | <b>-3'309</b> |
| <b>5. Selbstfinanzierungsgrad (SFG)</b>              |           |                 |             |             |             |             |             | <b>total</b>  |
| 5.a SFG ohne zusätzliche Abschreibungen              |           | 25%             | 51%         | 61%         | 27%         | 36%         | 115%        | 40%           |
| 5.b zusätzliche Abschreibungen                       |           | 0               | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0             |
| 5.c SFG mit zusätzlichen Abschreibungen              |           | 25%             | 51%         | 61%         | 27%         | 36%         | 115%        | 40%           |
| <b>5.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten</b> |           | <b>-129</b>     | <b>-340</b> | <b>-459</b> | <b>-619</b> | <b>-873</b> | <b>-889</b> | <b>-3'309</b> |
| <b>6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)</b>   |           |                 |             |             |             |             |             | <b>total</b>  |
| 6.a 1 Steueranlagezehntel                            |           | 526             | 534         | 543         | 554         | 565         | 576         | 549           |
| 6.b Gesamtergebnis in Steueranlagezehnteln           |           | -0.2            | -0.6        | -0.8        | -1.1        | -1.5        | -1.5        | -1.0          |



Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - steuerfinanzierter Haushalt

Version vom 06.10.16

Beträge in CHF 1'000

|  | Basisjahr | Prognoseperiode |             |             |             |             |             |               |
|--|-----------|-----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------|
|  |           | 2016            | 2017        | 2018        | 2019        | 2020        | 2021        |               |
| <b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>           |           |                 |             |             |             |             |             |               |
| 1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit               |           | -1'679          | -1'863      | -1'935      | -1'896      | -1'845      | -1'807      |               |
| 1.b Ergebnis aus Finanzierung                          |           | 1'737           | 1'714       | 1'727       | 1'736       | 1'745       | 1'755       |               |
| operatives Ergebnis                                    |           | 58              | -149        | -208        | -160        | -100        | -52         |               |
| 1.c ausserordentliches Ergebnis                        |           | 15              | 120         | 120         | 120         | 121         | 122         | <b>total</b>  |
| <b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>              |           | <b>72</b>       | <b>-30</b>  | <b>-89</b>  | <b>-40</b>  | <b>21</b>   | <b>69</b>   | <b>5</b>      |
| <b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>              |           |                 |             |             |             |             |             |               |
| 2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen               |           | 4'934           | 2'545       | 1'335       | 5'370       | 4'047       | 693         |               |
| 2.b Finanzanlagen                                      |           | 197             | 0           | 0           | 10          | 100         | 0           |               |
| <b>3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>       |           |                 |             |             |             |             |             |               |
| 3.a neuer Fremdmittelbedarf                            |           | 1'665           | 3'416       | 4'660       | 9'601       | 13'168      | 13'320      |               |
| 3.b bestehende Schulden                                |           | 1'654           | 1'544       | 1'438       | 1'343       | 1'248       | 1'153       |               |
| 3.c total Fremdmittel kumuliert                        |           | 3'319           | 4'960       | 6'099       | 10'944      | 14'416      | 14'472      |               |
| <b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>       |           |                 |             |             |             |             |             |               |
| 4.a Abschreibungen                                     |           | 84              | 182         | 191         | 332         | 566         | 584         |               |
| 4.b Zinsen gemäss Mittelfluss                          |           | -1              | 13          | 40          | 107         | 171         | 199         |               |
| 4.c Folgebetriebskosten/-erlöse                        |           | 0               | 0           | 15          | 0           | 0           | 0           | <b>total</b>  |
| 4.d Total Investitionsfolgekosten                      |           | 83              | 195         | 247         | 439         | 736         | 783         | 2'482         |
| 4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten         |           | 72              | -30         | -89         | -40         | 21          | 69          | 5             |
| <b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten</b>   |           | <b>-10</b>      | <b>-224</b> | <b>-335</b> | <b>-479</b> | <b>-715</b> | <b>-714</b> | <b>-2'477</b> |
| <b>5. Selbstfinanzierungsgrad (SFG)</b>                |           |                 |             |             |             |             |             | <b>total</b>  |
| 5.a SFG ohne zusätzliche Abschreibungen                |           | 18%             | 38%         | 68%         | 21%         | 36%         | 221%        | 26%           |
| 5.b zusätzliche Abschreibungen                         |           | 0               | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0             |
| 5.c SFG mit zusätzlichen Abschreibungen                |           | 18%             | 38%         | 68%         | 21%         | 36%         | 221%        | 26%           |
| <b>5.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. nach zus. Abschr.</b> |           | <b>-10</b>      | <b>-224</b> | <b>-335</b> | <b>-479</b> | <b>-715</b> | <b>-714</b> | <b>-2'477</b> |
| <b>6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)</b>     |           |                 |             |             |             |             |             | <b>total</b>  |
| 6.a 1 Steueranlagezehntel                              |           | 526             | 534         | 543         | 554         | 565         | 576         | 549           |
| 6.b Gesamtergebnis in Steueranlagezehnteln             |           | 0.0             | -0.4        | -0.6        | -0.9        | -1.3        | -1.2        | -0.8          |

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 06.10.16

Beträge in CHF 1'000

|  | Basisjahr | Prognoseperiode |             |             |             |             |             |              |
|--|-----------|-----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|
|  |           | 2016            | 2017        | 2018        | 2019        | 2020        | 2021        |              |
| <b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>           |           |                 |             |             |             |             |             |              |
| 1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit               |           | -94             | -84         | -78         | -81         | -32         | -63         |              |
| 1.b Ergebnis aus Finanzierung<br>operatives Ergebnis   |           | 1               | 1           | 1           | 1           | 1           | 1           |              |
| 1.c ausserordentliches Ergebnis                        |           | 0               | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | <i>total</i> |
| <b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>              |           | <b>-92</b>      | <b>-82</b>  | <b>-77</b>  | <b>-80</b>  | <b>-31</b>  | <b>-62</b>  | <b>-424</b>  |
| <b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>              |           |                 |             |             |             |             |             |              |
| 2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen             |           | 1'824           | 780         | 1'378       | 1'020       | 860         | 900         |              |
| 2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen                  |           | 0               | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |              |
| <b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>       |           |                 |             |             |             |             |             |              |
| 4.a Abschreibungen                                     |           | 27              | 33          | 46          | 61          | 127         | 114         | <i>total</i> |
| 4.d Total Investitionsfolgekosten                      |           | 27              | 33          | 46          | 61          | 127         | 114         | 408          |
| 4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten         |           | -92             | -82         | -77         | -80         | -31         | -62         | -424         |
| <b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten</b>   |           | <b>-119</b>     | <b>-116</b> | <b>-123</b> | <b>-141</b> | <b>-158</b> | <b>-176</b> | <b>-832</b>  |
| <b>5. Selbstfinanzierungsgrad (SFG)</b>                |           |                 |             |             |             |             |             | <i>total</i> |
| 5.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert              |           | 874             | 937         | 929         | 912         | 895         | 877         | 5'424        |
| 5.a Selbstfinanzierungsgrad alle Spezialfinanzierungen |           | 48%             | 120%        | 67%         | 89%         | 104%        | 97%         | 80%          |

Finanzplan 2017 - 2021

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 06.10.16

Beträge in CHF 1'000

|                                  | Basisjahr       | Prognoseperiode |                 |                 |                 |                 |                 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                                  |                 | 2016            | 2017            | 2018            | 2019            | 2020            | 2021            |
| <b>TOTAL AKTIVEN</b>             | <b>63'021.8</b> | <b>62'739.0</b> | <b>65'055.7</b> | <b>66'737.8</b> | <b>71'951.2</b> | <b>75'472.3</b> | <b>75'573.8</b> |
| <b>Finanzvermögen</b>            | <b>44'440.0</b> | <b>38'303.6</b> | <b>38'303.6</b> | <b>38'303.6</b> | <b>38'313.6</b> | <b>38'413.6</b> | <b>38'413.6</b> |
| <i>Veränderung</i>               |                 | -6'136.5        | 0.0             | 0.0             | 10.0            | 100.0           | 0.0             |
| <b>Verwaltungsvermögen</b>       | <b>18'581.8</b> | <b>24'435.4</b> | <b>26'752.1</b> | <b>28'434.2</b> | <b>33'637.6</b> | <b>37'058.8</b> | <b>37'160.3</b> |
| <i>Veränderung</i>               |                 | 5'853.6         | 2'316.7         | 1'682.1         | 5'203.4         | 3'421.2         | 101.5           |
| davon Verwaltungsvermögen aus:   |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Allgemeiner Haushalt             | 9'451.7         | 13'512.4        | 15'086.4        | 15'441.0        | 19'689.5        | 22'381.7        | 21'701.3        |
| Wasserversorgung                 | 0.0             | 540.0           | 661.7           | 1'202.3         | 1'295.3         | 1'278.4         | 1'261.4         |
| Abwasserentsorgung               | 0.0             | 1'257.1         | 1'882.3         | 2'673.3         | 3'539.4         | 4'289.5         | 5'092.6         |
| Abfall                           | 50.1            | 45.9            | 41.7            | 37.5            | 33.4            | 29.2            | 25.0            |
| 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             |
| <b>TOTAL PASSIVEN</b>            | <b>63'021.8</b> | <b>62'738.9</b> | <b>65'055.6</b> | <b>66'737.7</b> | <b>71'951.1</b> | <b>75'472.3</b> | <b>75'573.8</b> |
| <b>Fremdkapital</b>              | <b>6'417.7</b>  | <b>5'302.7</b>  | <b>6'943.5</b>  | <b>8'082.1</b>  | <b>12'927.3</b> | <b>16'399.8</b> | <b>16'456.0</b> |
| <i>Veränderung</i>               |                 | -1'115.0        | 1'640.9         | 1'138.5         | 4'845.2         | 3'472.6         | 56.2            |
| kurzfristiges Fremdkapital       | 3'979.5         | 1'329.3         | 1'329.3         | 1'329.3         | 1'329.3         | 1'329.3         | 1'329.3         |
| langfristiges Fremdkapital best. | 1'784.0         | 1'653.8         | 1'543.6         | 1'438.4         | 1'343.2         | 1'248.0         | 1'152.8         |
| langfristiges Fremdkapital neu   | 0.0             | 1'665.4         | 3'416.4         | 4'660.1         | 9'600.5         | 13'168.3        | 13'319.7        |
| <b>Eigenkapital</b>              | <b>56'604.1</b> | <b>57'436.3</b> | <b>58'112.1</b> | <b>58'655.7</b> | <b>59'023.9</b> | <b>59'072.5</b> | <b>59'117.8</b> |
| <i>Veränderung</i>               |                 | 832.2           | 675.8           | 543.6           | 368.2           | 48.6            | 45.3            |
| (vgl. Eigenkapitalnachweis!)     |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |

|   | 2015<br>Basisjahr | Prognoseperiode |                |             |                |             |                |             |                |             |                |             |                |
|---|-------------------|-----------------|----------------|-------------|----------------|-------------|----------------|-------------|----------------|-------------|----------------|-------------|----------------|
|   |                   | 2016            |                | 2017        |                | 2018        |                | 2019        |                | 2020        |                | 2021        |                |
|   |                   | Veränderung     | Endbestand     | Veränderung | Endbestand     | Veränderung | Endbestand     | Veränderung | Endbestand     | Veränderung | Endbestand     | Veränderung | Endbestand     |
| <b>29 Eigenkapital</b>                  | <b>56604.1</b>    |                 | <b>57436.3</b> |             | <b>58112.1</b> |             | <b>58655.7</b> |             | <b>59023.9</b> |             | <b>59072.4</b> |             | <b>59117.8</b> |
| <b>290 Spezialfinanzierungen</b>        |                   |                 |                |             |                |             |                |             |                |             |                |             |                |
| 29000 Fonds, Legate (ohne SF)           | 9'000.0           | 0.0             | 9000.0         | 0.0         | 9000.0         | 0.0         | 9000.0         | 0.0         | 9000.0         | 0.0         | 9000.0         | 0.0         | 9000.0         |
| 29000 Feuerwehr, zweiseitig             | 593.2             | 0.0             | 593.2          | 0.0         | 593.2          | 0.0         | 593.2          | 0.0         | 593.2          | 0.0         | 593.2          | 0.0         | 593.2          |
| 29001 Wasserversorgung                  | 212.3             | -33.8           | 178.5          | 2.8         | 181.3          | -1.0        | 180.3          | -6.2        | 174.2          | -11.4       | 162.8          | -16.6       | 146.2          |
| 29002 Abwasserentsorgung                | 334.9             | -108.7          | 226.1          | -66.1       | 160.0          | -68.0       | 92.0           | -75.1       | 17.0           | -82.2       | -65.2          | -89.4       | -154.6         |
| 29003 Abfallentsorgung                  | 371.3             | 23.4            | 394.7          | 8.0         | 402.7          | 5.6         | 408.3          | 0.6         | 408.9          | -4.4        | 404.5          | -9.5        | 395.0          |
| 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            |
| 2900x Gasversorgung                     | 0.0               | 0.0             | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            |
| 2900x Kabelversorgung                   | 0.0               | 0.0             | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            |
| 2900x Reserve SF 1                      | 0.0               | 0.0             | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            |
| 2900x Reserve SF 2                      | 0.0               | 0.0             | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            |
| 2900x Reserve SF WE 1                   | 0.0               | 0.0             | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            |
| 2900x Reserve SF WE 2                   | 0.0               | 0.0             | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            |
| 2900x Übertragung VV nach Art. 85a      | 0.0               |                 | 0.0            |             | 0.0            |             | 0.0            |             | 0.0            |             | 0.0            |             | 0.0            |
| <b>292 Globalbudgetbereiche</b>         |                   |                 |                |             |                |             |                |             |                |             |                |             |                |
| Rücklagen in Globalbudgetb.             | 0.0               | 0.0             | 0.0            |             | 0.0            |             | 0.0            |             | 0.0            |             | 0.0            |             | 0.0            |
| <b>293 Vorfinanzierungen</b>            |                   |                 |                |             |                |             |                |             |                |             |                |             |                |
| 29300 Allgemeiner Haushalt              | 1'129.9           | 0.0             | 1129.9         | 0.0         | 1129.9         | 0.0         | 1129.9         | 0.0         | 1129.9         | 0.0         | 1129.9         | 0.0         | 1129.9         |
| 29301 Wasserversorgung Werterhalt       | 248.6             | 331.4           | 580.0          | 330.1       | 910.1          | 323.0       | 1233.1         | 321.4       | 1554.5         | 321.4       | 1875.9         | 321.4       | 2197.4         |
| 29302 Abwasserentsorgung Werterhalt     | 1'442.8           | 630.2           | 2073.0         | 625.2       | 2698.3         | 619.1       | 3317.4         | 606.1       | 3923.5         | 540.1       | 4463.7         | 553.1       | 5016.8         |
| 2930x Reserve SF WE 1 Werterhalt        | 0.0               | 0.0             | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            |
| 2930x Reserve SF WE 2 Werterhalt        | 0.0               | 0.0             | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            |
| <b>296 Neubewertungsreserve FV</b>      |                   |                 |                |             |                |             |                |             |                |             |                |             |                |
| 29600 Neubewertungsreserve FV           | 12'456.7          |                 | 12456.7        |             | 12456.7        |             | 12456.7        |             | 12456.7        |             | 12456.7        |             | 12456.7        |
| 29601 Schwankungsreserve                | 1'028.9           |                 | 1028.9         |             | 1028.9         |             | 1028.9         |             | 1028.9         |             | 1028.9         |             | 1028.9         |
| <b>299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</b> |                   |                 | <b>29775.1</b> |             | <b>29551.0</b> |             | <b>29215.8</b> |             | <b>28737.0</b> |             | <b>28022.0</b> |             | <b>27308.3</b> |
| 29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre    | 29785.3           | -10.2           | 29775.1        | -224.1      | 29551.0        | -335.2      | 29215.8        | -478.8      | 28737.0        | -715.0      | 28022.0        | -713.7      | 27308.3        |

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 06.10.16

## Finanzkennzahlen Gesamthaushalt (konsolidierte Rechnung)

Beträge in CHF 1'000

| Wohnbevölkerung   |      |      |       |       |        | Mittelwert | 4'715   | 4'730   | 4'745   | 4'760   | 4'775   | 4'790   | Mittelwert |
|---|------|------|-------|-------|--------|------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|------------|
|   | 2011 | 2012 | 2013  | 2014  | 2015   | Basis      | 2016    | 2017    | 2018    | 2019    | 2020    | 2021    | Prognose   |
| = Nettoverschuldungsquotient (NVQ)<br>(Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)  |      |      |       |       |        |            | -341.3% | -322.0% | -305.5% | -252.4% | -215.3% | -211.5% | -274.6%    |
| = Selbstfinanzierungsgrad (SFG)<br>(Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)              |      |      | 159%  | 87%   | 80%    | 109%       | 22%     | 38%     | 43%     | 18%     | 23%     | 70%     | 28%        |
| = Zinsbelastungsanteil (ZBA)<br>(Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)                     |      |      | -7.5% | -6.9% | -7.6%  | -7.3%      | -0.4%   | -0.1%   | -0.2%   | -0.2%   | -0.2%   | -0.2%   | -0.2%      |
| = Bruttoverschuldungsanteil (BVA)<br>(Bruttoschulden / Laufender Ertrag)                  |      |      | 16.1% | 9.9%  | 10.3%  | 12.1%      | 16.6%   | 24.4%   | 29.8%   | 52.8%   | 68.5%   | 68.0%   | 43.4%      |
| = Investitionsanteil (INA)<br>(Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)                      |      |      | 9.3%  | 14.8% | 19.6%  | 14.6%      | 40.8%   | 24.5%   | 17.8%   | 37.0%   | 27.3%   | 8.2%    | 25.9%      |
| = Kapitaldienstanteil (KDA)<br>(Kapitaldienst / Laufender Ertrag)                         |      |      | 2.5%  | 2.5%  | 2.3%   | 2.4%       | 4.1%    | 4.8%    | 4.8%    | 5.5%    | 6.9%    | 6.8%    | 5.5%       |
| = Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW)<br>(Nettoschuld / ständige Wohnbevölkerung) |      |      |       |       |        |            | -6'999  | -6'630  | -6'369  | -5'333  | -4'610  | -4'584  | -5'754     |
| = Selbstfinanzierungsanteil (SFA)<br>(Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)              |      |      | 12.8% | 11.3% | 12.3%  | 12.1%      | 7.4%    | 6.2%    | 5.6%    | 5.5%    | 5.3%    | 5.2%    | 5.9%       |
| = Bilanzüberschussquotient (BÜQ)<br>(Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)    |      |      |       |       |        |            | 307.9%  | 303.4%  | 295.3%  | 285.7%  | 274.0%  | 263.0%  | 288.2%     |
| Nettozinsbelastungsanteil (NZB)<br>(Finanzaufwand netto / Laufender Ertrag)               |      |      | -9.9% | -8.7% | -10.2% | -9.6%      | -5.0%   | -4.9%   | -4.9%   | -4.9%   | -4.9%   | -4.8%   | -4.9%      |
| = Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)  |      |      |       |       |        |            | 3'548   | 3'299   | 3'033   | 2'745   | 2'427   | 2'112   | 2'861      |

**Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN**

**Finanzkennzahlen Gesamthaushalt (konsolidierte Rechnung)**

Beträge in CHF 1'000

|  |      |      |      |      |      |  | 4'715             | 4'730       | 4'745       | 4'760       | 4'775       | 4'790       |             |                   |
|--|------|------|------|------|------|--|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|
|  |      |      |      |      |      |  |                   |             |             |             |             |             |             |                   |
|  |      |      |      |      |      |  | <b>Mittelwert</b> |             |             |             |             |             |             | <b>Mittelwert</b> |
|  |      |      |      |      |      |  | <b>Basis</b>      | <b>2016</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> | <b>2019</b> | <b>2020</b> | <b>2021</b> | <b>Prognose</b>   |
|  | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |  |                   |             |             |             |             |             |             |                   |
| Wohnbevölkerung  |      |      |      |      |      |  |                   |             |             |             |             |             |             |                   |
| <b>STEUERFINANZIERTER HAUSHALT</b>   |      |      |      |      |      |  |                   |             |             |             |             |             |             |                   |
| = Selbstfinanzierungsgrad (SFG)<br>(Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)         |      |      |      |      |      |  | 13%               | 17%         | 25%         | 6%          | 10%         | 60%         | 14%         |                   |
| <b>SF ABWASSER</b>   |      |      |      |      |      |  |                   |             |             |             |             |             |             |                   |
| = Selbstfinanzierungsgrad (SFG)<br>(Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)         |      |      |      |      |      |  | 42%               | 90%         | 71%         | 63%         | 66%         | 62%         | 63%         |                   |
| = Kostendeckungsgrad (KDG)<br>(Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich) |      |      |      |      |      |  | 94%               | 96%         | 96%         | 96%         | 96%         | 95%         | 95%         |                   |
| = Werterhaltungsquote (WEQ)<br>(Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)       |      |      |      |      |      |  | 6%                | 7%          | 9%          | 11%         | 12%         | 14%         | 10%         |                   |
| <b>SF WASSER</b>   |      |      |      |      |      |  |                   |             |             |             |             |             |             |                   |
| = Selbstfinanzierungsgrad (SFG)<br>(Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)         |      |      |      |      |      |  | 56%               | 262%        | 61%         | 302%        |             |             | 146%        |                   |
| = Kostendeckungsgrad (KDG)<br>(Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich) |      |      |      |      |      |  | 96%               | 100%        | 100%        | 99%         | 99%         | 98%         | 99%         |                   |
| = Werterhaltungsquote (WEQ)<br>(Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)       |      |      |      |      |      |  | 3%                | 4%          | 5%          | 7%          | 8%          | 10%         | 6%          |                   |

**Nutzungsdauer und Abschreibungssätze nach Anlagekategorie  
gemäss Art. 83 Abs. 2 und Anhang 2 Gemeindeverordnung**

| Detailbezeichnung                       | Anlagekategorie                | Nutzungsdauer in J. | Abschr.-satz |
|---|--------------------------------|---------------------|--------------|
| Abdankungshalle                         | Hochbauten                     | 40                  | 3%           |
| Abfallsammelstelle                      | Hochbauten                     | 40                  | 3%           |
| Abwasserentsorgung                      | Kanalisationen                 | 80                  | 1%           |
|   | Spezialbauwerke                | 50                  | 2%           |
|   | Abwasserreinigungsanlagen      | 33                  | 3%           |
| Alpen                                   | Waldungen                      | 40                  | 3%           |
| Denkmäler                               | Hochbauten                     | 33                  | 3%           |
| Eissportanlage                          | Hochbauten                     | 25                  | 4%           |
| Fahrzeuge                               | Mobilien                       | 10                  | 10%          |
| Feuerwehrmagazin                        | Hochbauten                     | 40                  | 3%           |
| Gemeindehaus                            | Hochbauten                     | 33                  | 3%           |
| Grundstücke (unbebaut)                  | Grundstücke                    | keine               | keiner       |
| Hallenbad                               | Hochbauten                     | 25                  | 4%           |
| Hardware                                | Informatik                     | 5                   | 20%          |
| Kindergarten                            | Hochbauten                     | 25                  | 4%           |
| Kirche                                  | Hochbauten                     | 40                  | 3%           |
| Kirchgemeindehaus                       | Hochbauten                     | 25                  | 4%           |
| Konzertsäle                             | Hochbauten                     | 25                  | 4%           |
| Krematorium                             | Hochbauten                     | 40                  | 3%           |
| Kulturbauten                            | Hochbauten                     | 33                  | 3%           |
| Maschinen                               | Mobilien                       | 10                  | 10%          |
| Mehrzweckhalle                          | Hochbauten                     | 25                  | 4%           |
| Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge          | Mobilien                       | 10                  | 10%          |
| Naturstrassen                           | Tiefbauten                     | 10                  | 10%          |
| Neubauten (Anlagen im Bau)              | Anlagen im Bau                 | keine               | keiner       |
| öffentliche Toilette                    | Hochbauten                     | 25                  | 4%           |
| Ortsplanungen                           | immaterielle Anlagen           | 10                  | 10%          |
| Pfarrhaus                               | Hochbauten                     | 40                  | 3%           |
| Schiessanlage                           | Hochbauten                     | 40                  | 3%           |
| Schlachthof                             | Hochbauten                     | 40                  | 3%           |
| Schulhaus                               | Hochbauten                     | 25                  | 4%           |
| Schwimmbad                              | Hochbauten                     | 25                  | 4%           |
| Software (sämtliche Informatikmittel)   | Informatik                     | 5                   | 20%          |
| Spezial- und Tanklöschfahrzeuge         | Mobilien                       | 20                  | 5%           |
| Strassen                                | Tiefbauten                     | 40                  | 3%           |
| Strassenanlagen (Beleuchtung, etc.)     | Tiefbauten                     | 20                  | 5%           |
| Theatersäle                             | Hochbauten                     | 25                  | 4%           |
| Tiefgaragen (inkl. Boden)               | Hochbauten                     | 40                  | 3%           |
| Turnhalle                               | Hochbauten                     | 33                  | 3%           |
| übrige Hochbauten                       | Hochbauten                     | 25                  | 4%           |
| übrige immaterielle Anlagen             | immaterielle Anlagen           | 5                   | 20%          |
| übrige Sachanlagen                      | übrige Sachanlagen             | 10                  | 10%          |
| übrige Tiefbauten                       | Tiefbauten                     | 40                  | 3%           |
| übrige Tiefbauten: Spezialbauwerke      | Tiefbauten                     | 25                  | 4%           |
| übrige Tiefbauten: Strassenentwässerung | Tiefbauten                     | 15                  | 7%           |
| Waldungen                               | Waldungen                      | 40                  | 3%           |
| Wasserversorgung                        | Wasserfassungen                | 50                  | 2%           |
|   | Aufbereitungsanlagen           | 33                  | 3%           |
|   | Pumpwerke, DR-/Messschächte    | 50                  | 2%           |
|   | Reservoire                     | 66                  | 1%           |
|   | Transport-/Verteilungen, Hy    | 80                  | 1%           |
|   | Mess- und Steuerungsanlagen    | 20                  | 5%           |
|   | Einkäufe in Wasserversorgungen | 25                  | 4%           |
| Wasserbau                               | Stein- und Betonverbauung      | 50                  | 2%           |
|   | Holz- und Lebendverbauung      | 20                  | 5%           |
| Werkhof                                 | Hochbauten                     | 40                  | 3%           |
| Zivilschutzanlage                       | Hochbauten                     | 33                  | 3%           |

**Bemerkungen:**

Für Investitionsbeiträge gilt die Nutzungsdauer der entsprechenden Anlagekategorie.

Wenn einzelne VV-Bestandteile wegfallen => sofortige Abschreibung.

Gemeindebetriebe: es gelten die übergeordneten Bestimmungen; für Wasser / Abwasser jeweils die Einlagen in die Spezialfinanzierung Werterhalt gem. aktuellen Tabellen der BVE.

| Huttwil   |   |            | 2015           | 2016            | 2017           | 2018            | 2019            | 2020            | 2021            | Konto HRM2                  |
|---|---|------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------------------|
| <b>1</b>  | <b>Finanzausgleich</b>                            |            | <b>2015</b>    | <b>2016</b>     | <b>2017</b>    | <b>2018</b>     | <b>2019</b>     | <b>2020</b>     | <b>2021</b>     |                             |
| 1.01  | Bevölkerung                                       |            | 4'699          | 4'703           | 4'706          | 4'718           | 4'730           | 4'745           | 4'760           |                             |
| 1.02  | Ordentlicher Steuerertrag                         |            | 8'358'889      | 8'562'578       | 8'645'692      | 8'761'963       | 8'813'674       | 8'967'323       | 9'137'309       |                             |
| 1.03  | Zentrumslasten                                    |            | 0              | 0               | 0              | 0               | 0               | 0               | 0               |                             |
| 1.04  | Steueranlage                                      |            | 1.6500         | 1.6500          | 1.6500         | 1.6500          | 1.6500          | 1.6500          | 1.6500          |                             |
| 1.05  | Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag           |            | 1.65           | 1.65            | 1.65           | 1.65            | 1.65            | 1.65            | 1.65            |                             |
| 1.06  | Harmonisierungsfaktor Liegenschaftssteuer         |            | 1.25           | 1.25            | 1.25           | 1.25            | 1.25            | 1.25            | 1.25            |                             |
| 1.07  | Harm. Ordentlicher Steuerertrag                   |            | 8'358'889      | 8'562'578       | 8'645'692      | 8'761'963       | 8'813'674       | 8'967'323       | 9'137'309       |                             |
| 1.08  | Harm. Liegenschaftssteuer                         |            | 1'004'471      | 1'019'747       | 1'034'823      | 1'049'708       | 1'062'500       | 1'075'000       | 1'087'500       |                             |
| 1.09  | Harm. Steuerertrag Total                          |            | 9'363'360      | 9'582'325       | 9'680'515      | 9'811'671       | 9'876'174       | 10'042'323      | 10'224'809      |                             |
| 1.10  | Harm. Steuerertrag pro Kopf                       |            | 1'992.63       | 2'037.64        | 2'056.91       | 2'079.63        | 2'087.99        | 2'116.40        | 2'148.07        |                             |
| 1.11  | Mittlerer harmonisierter Steuerertrag p.K.        |            | 2'429.65       | 2'491.04        | 2'530.00       | <b>2'549.00</b> | <b>2'550.00</b> | <b>2'566.00</b> | <b>2'578.00</b> |                             |
| 1.12  | Harm. Steuerertrags-Index (HEI)                   |            | 82.01          | 81.80           | 81.30          | 81.59           | 81.88           | 82.48           | 83.32           |                             |
| 1.13  | <b>Disparitätenabbau</b>                          | <b>37%</b> | <b>759'823</b> | <b>788'915*</b> | <b>823'808</b> | <b>819'369</b>  | <b>808'571</b>  | <b>789'339</b>  | <b>757'194</b>  | <b>9300.3622.7 / 4622.7</b> |
| 1.14  | HEI nach Disparitätenabbau                        |            | 88.67          | 88.53           | 88.22          | 88.40           | 88.59           | 88.96           | 89.49           |                             |
| 1.15  | <b>Mindestausstattung vor Kürzung HEI</b>         | <b>86%</b> | <b>0</b>       | <b>0*</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |                             |
| 1.16  | Bilanzsituation pro Kopf                          |            | 6'474.68       | 6'440.41*       | 6'400.00       | 6'400.00        | 6'400.00        | 6'400.00        | 6'400.00        |                             |
| 1.17  | Indexiert/Standardisiert                          |            | 1.56           | 1.54            | 1.53           | 1.53            | 1.53            | 1.53            | 1.53            |                             |
| 1.18  | Bruttoverschuldungsanteil                         |            | 14.27          | 11.95*          | 11.50          | 11.50           | 11.50           | 11.50           | 11.50           |                             |
| 1.19  | Indexiert/Standardisiert                          |            | -0.73          | -0.79           | -0.80          | -0.80           | -0.80           | -0.80           | -0.80           |                             |
| 1.20  | Nettozinsbelastung                                |            | -9.37          | -9.07*          | -8.00          | -8.00           | -8.00           | -8.00           | -8.00           |                             |
| 1.21  | Indexiert/Standardisiert                          |            | -1.09          | -1.05           | -0.86          | -0.86           | -0.86           | -0.86           | -0.86           |                             |
| 1.22  | Zinsbelastungsanteil                              |            | -6.93          | -7.50*          | -7.00          | -7.00           | -7.00           | -7.00           | -7.00           |                             |
| 1.23  | Indexiert/Standardisiert                          |            | -2.26          | -2.25           | -2.07          | -2.07           | -2.07           | -2.07           | -2.07           |                             |
| 1.24  | Durchschnitt der 4 Kennzahlen                     |            | -1.41          | -1.41           | -1.31          | -1.31           | -1.31           | -1.31           | -1.31           |                             |
| 1.25  | Kennzahlen-Mix - Kürzung in %                     |            | 0.00           | ---             | ---            | ---             | ---             | ---             | ---             |                             |
| 1.26  | Kürzung in CHF                                    |            | 0              | 0               | 0              | 0               | 0               | 0               | 0               |                             |
| 1.27  | <b>Mindestausstattung nach Kürzung</b>            |            | <b>0</b>       | <b>0*</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>9300.4621.5</b>          |
| 1.28  | <b>Total (+ zu Gunsten / - zu Lasten)</b>         |            | <b>759'823</b> | <b>788'915*</b> | <b>823'808</b> | <b>819'369</b>  | <b>808'571</b>  | <b>789'339</b>  | <b>757'194</b>  |                             |
| *Achtung: Provisorischer Prognosewert   |   |            |                |                 |                |                 |                 |                 |                 |                             |
| <b>Änderung gegenüber Planvariante 2</b>  |   |            |                |                 |                |                 |                 |                 |                 |                             |
| Anmerkung: Allfällige Ausgleichszahlungen für Einbussen bei Gemeindefusionen gemäss Artikel 34 Absatz 1 Gesetz über den Finanz- und Lastenausgleich (FILAG) sind nicht berücksichtigt. Weitere Angaben finden Sie in den Erläuterungen zur Finanzplanungshilfe. |   |            |                |                 |                |                 |                 |                 |                 |                             |
| <b>2</b>  | <b>Pauschale Abgeltung Zentrumslasten</b>         |            | <b>2015</b>    | <b>2016</b>     | <b>2017</b>    | <b>2018</b>     | <b>2019</b>     | <b>2020</b>     | <b>2021</b>     | <b>Konto HRM2</b>           |
| 2.01  | Pauschale Abgeltung Bern / Biel / Thun            |            | ---            | ---             | ---            | ---             | ---             | ---             | ---             |                             |
| 2.02  | <b>Total</b>                                      |            | <b>0</b>       | <b>0*</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>9300.4621.6</b>          |
| *Achtung: Provisorischer Prognosewert   |   |            |                |                 |                |                 |                 |                 |                 |                             |
| <b>3</b>  | <b>Geografisch-topografischer Zuschuss</b>        |            | <b>2015</b>    | <b>2016</b>     | <b>2017</b>    | <b>2018</b>     | <b>2019</b>     | <b>2020</b>     | <b>2021</b>     | <b>Konto HRM2</b>           |
| 3.01  | Zuschuss Fläche p.K. ha                           | 0.37       | 0              | 0*              | 0*             | 0*              | 0*              | 0*              | 0*              |                             |
| 3.02  | Zuschuss Strasse p.K.m'                           | 11.31      | 0              | 0*              | 0*             | 0*              | 0*              | 0*              | 0*              |                             |
| 3.03  | <b>Zuschuss Total</b>                             |            | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |                             |
| 3.04  | <b>Zuschuss Total, höchstens CHF 1'200.-- p/K</b> |            | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |                             |
| 3.05  | Harm. Steuerertrags-Index (HEI)                   |            | 82.01          | 81.80           | 81.30          | 81.59           | 81.88           | 82.48           | 83.32           |                             |
| 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  | <b>Total</b>                                      |            | <b>0</b>       | <b>0*</b>       | <b>0*</b>      | <b>0*</b>       | <b>0*</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>9300.4621.6</b>          |
| *Achtung: Provisorischer Prognosewert   |   |            |                |                 |                |                 |                 |                 |                 |                             |
| <b>4</b>  | <b>Soziodemografischer Zuschuss</b>               |            | <b>2015</b>    | <b>2016</b>     | <b>2017</b>    | <b>2018</b>     | <b>2019</b>     | <b>2020</b>     | <b>2021</b>     | <b>Konto HRM2</b>           |
| 4.01  | Index (pro Kopf)                                  |            | 381.25         | 435.78          |                |                 |                 |                 |                 |                             |
| 4.02  | Index (absolut)                                   |            | 1'791'494      | 2'046'278       |                |                 |                 |                 |                 |                             |



|      |              |               |                |               |               |               |               |               |                    |
|------|--------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|
| 4.03 | %-Anteil     | 0.36995       | 0.38132        |               |               |               |               |               |                    |
| 4.04 | <b>Total</b> | <b>47'114</b> | <b>49'572*</b> | <b>49'500</b> | <b>49'500</b> | <b>49'500</b> | <b>49'500</b> | <b>49'500</b> | <b>9300.4621.6</b> |

\*Achtung: Provisorischer Prognosewert

| 5    | Lastenausgleichssysteme         | 2015   | 2016    | 2017   | 2018   | 2019   | 2020   | 2021   |  |
|------|---------------------------------|--------|---------|--------|--------|--------|--------|--------|--|
|      | <b>Grundlagen</b>               |        |         |        |        |        |        |        |  |
| 5.01 | Zivilrechtliche Wohnbevölkerung | 4'695  | 4'709   | 4'715  | 4'730  | 4'745  | 4'760  | 4'775  |  |
| 5.02 | ÖV-Punkte                       | 423.50 | 423.50* | 423.50 | 423.50 | 423.50 | 423.50 | 423.50 |  |

\*Achtung: Provisorischer Prognosewert

| 6    | Lastenausgleich Lehrergehälter                          | 2015             | 2016 | 2017     | 2018     | 2019     | 2020     | 2021     | Konto HRM2            |
|------|---|------------------|------|----------|----------|----------|----------|----------|-----------------------|
|      | <b>Kindergarten</b>                                     |                  |      |          |          |          |          |          |                       |
| 6.01 | Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)                  |                  |      |          |          |          |          |          |                       |
| 6.02 | Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)                  |                  |      |          |          |          |          |          |                       |
| 6.03 | Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf | 7 Monate         |      | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |                       |
| 6.04 | Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf | 5 Monate         |      | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |                       |
| 6.05 | <b>Total Budgetbetrag (netto)</b>                       | <b>12 Monate</b> |      | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | gem. Kalkulationstool |

| 7    | Lastenausgleich Lehrergehälter                          | 2015             | 2016 | 2017     | 2018     | 2019     | 2020     | 2021     | Konto HRM2            |
|------|---|------------------|------|----------|----------|----------|----------|----------|-----------------------|
|      | <b>Basisstufe</b>                                       |                  |      |          |          |          |          |          |                       |
| 7.01 | Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)                  |                  |      |          |          |          |          |          |                       |
| 7.02 | Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)                  |                  |      |          |          |          |          |          |                       |
| 7.03 | Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf | 7 Monate         |      | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |                       |
| 7.04 | Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf | 5 Monate         |      | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |                       |
| 7.05 | <b>Total Budgetbetrag (netto)</b>                       | <b>12 Monate</b> |      | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | gem. Kalkulationstool |

| 8    | Lastenausgleich Lehrergehälter                          | 2015             | 2016 | 2017     | 2018     | 2019     | 2020     | 2021     | Konto HRM2            |
|------|---|------------------|------|----------|----------|----------|----------|----------|-----------------------|
|      | <b>Primarschule</b>                                     |                  |      |          |          |          |          |          |                       |
| 8.01 | Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)                  |                  |      |          |          |          |          |          |                       |
| 8.02 | Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)                  |                  |      |          |          |          |          |          |                       |
| 8.03 | Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf | 7 Monate         |      | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |                       |
| 8.04 | Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf | 5 Monate         |      | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |                       |
| 8.05 | <b>Total Budgetbetrag (netto)</b>                       | <b>12 Monate</b> |      | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | gem. Kalkulationstool |

| 9    | Lastenausgleich Lehrergehälter                          | 2015             | 2016 | 2017     | 2018     | 2019     | 2020     | 2021     | Konto HRM2            |
|------|---|------------------|------|----------|----------|----------|----------|----------|-----------------------|
|      | <b>Sekundarstufe I</b>                                  |                  |      |          |          |          |          |          |                       |
| 9.01 | Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)                  |                  |      |          |          |          |          |          |                       |
| 9.02 | Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)                  |                  |      |          |          |          |          |          |                       |
| 9.03 | Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf | 7 Monate         |      | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |                       |
| 9.04 | Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf | 5 Monate         |      | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |                       |
| 9.05 | <b>Total Budgetbetrag (netto)</b>                       | <b>12 Monate</b> |      | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | gem. Kalkulationstool |

| 10    | Lastenausgleich Sozialhilfe | 2015 | 2016 | 2017             | 2018             | 2019             | 2020             | 2021             | Konto HRM2       |
|-------|-----------------------------|------|------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 10.01 | Franken pro Einwohner       |      |      | 505              | 510              | 510              | 510              | 510              |                  |
| 10.02 | <b>Total</b>                |      |      | <b>2'381'075</b> | <b>2'412'300</b> | <b>2'419'950</b> | <b>2'427'600</b> | <b>2'435'250</b> | <b>5799.3611</b> |

|       |   |  |  |               |               |               |               |               |                          |
|-------|---|--|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------------|
| 10.03 | <b>Selbstbehalt</b><br>familienergänzende Betreuungsangebote und Gemeinschaftszentren |  |  | <b>83'000</b> | <b>83'000</b> | <b>83'000</b> | <b>83'000</b> | <b>83'000</b> | (Funktionen 5451 + 5458) |
|-------|---|--|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------------|

| 10.04 | Total                                       |               |             | 83'000      | 83'000           | 83'000           | 83'000           | 83'000           |                  |                    |
|-------|---|---------------|-------------|-------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 11    | <b>Lastenausgleich EL</b>                   |               | <b>2015</b> | <b>2016</b> | <b>2017</b>      | <b>2018</b>      | <b>2019</b>      | <b>2020</b>      | <b>2021</b>      | <b>Konto HRM2</b>  |
| 11.01 | Franken pro Einwohner                       |               |             |             | 227              | 232              | 239              | 244              | 253              |                    |
| 11.02 | <b>Total</b>                                |               |             |             | <b>1'071'381</b> | <b>1'099'057</b> | <b>1'133'093</b> | <b>1'161'973</b> | <b>1'206'437</b> | <b>5320.3631</b>   |
| 12    | <b>Lastenausgleich Familienzulagen</b>      |               | <b>2015</b> | <b>2016</b> | <b>2017</b>      | <b>2018</b>      | <b>2019</b>      | <b>2020</b>      | <b>2021</b>      | <b>Konto HRM2</b>  |
| 12.01 | Franken pro Einwohner                       |               |             |             | 4                | 4                | 4                | 4                | 4                |                    |
| 12.02 | <b>Total</b>                                |               |             |             | <b>18'860</b>    | <b>18'920</b>    | <b>18'980</b>    | <b>19'040</b>    | <b>19'100</b>    | <b>5410.3631</b>   |
| 13    | <b>Lastenausgleich ÖV</b>                   |               | <b>2015</b> | <b>2016</b> | <b>2017</b>      | <b>2018</b>      | <b>2019</b>      | <b>2020</b>      | <b>2021</b>      | <b>Konto HRM2</b>  |
| 13.01 | Franken pro öV-Punkt                        |               |             |             | 334              | 379              | 395              | 413              | 413              |                    |
| 13.02 | <b>Anteil öV-Punkte</b>                     | <b>66.67%</b> |             |             | <b>141'449</b>   | <b>160'507</b>   | <b>167'283</b>   | <b>174'906</b>   | <b>174'906</b>   |                    |
| 13.03 | Franken pro Einwohner                       |               |             |             | 41               | 46               | 50               | 52               | 52               |                    |
| 13.04 | <b>Anteil Einwohner</b>                     | <b>33.33%</b> |             |             | <b>193'315</b>   | <b>217'580</b>   | <b>237'250</b>   | <b>247'520</b>   | <b>248'300</b>   |                    |
| 13.05 | <b>Total</b>                                |               |             |             | <b>334'764</b>   | <b>378'087</b>   | <b>404'533</b>   | <b>422'426</b>   | <b>423'206</b>   | <b>6291.3631</b>   |
| 14    | <b>Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung</b> |               | <b>2015</b> | <b>2016</b> | <b>2017</b>      | <b>2018</b>      | <b>2019</b>      | <b>2020</b>      | <b>2021</b>      | <b>Konto HRM2</b>  |
| 14.01 | Franken pro Einwohner                       |               |             |             | 184              | 183              | 182              | 181              | 180              |                    |
| 14.02 | <b>Total</b>                                |               |             |             | <b>867'560</b>   | <b>865'590</b>   | <b>863'590</b>   | <b>861'560</b>   | <b>859'500</b>   | <b>9300.3621.6</b> |

**Finanzplanungshilfe zum Finanz- und Lastenausgleich;  
Prognose des Steuerertrages**

| Steuerertrag HRM1  | 2013               | 2014               | 2015               | 2016               | 2017               | 2018               | 2019               | 2020               | 2021               | Steuerertrag HRM2  |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--|
| Bevölkerung  | 4'704              | 4'695              | 4'709              | 4'715              | 4'730              | 4'745              | 4'760              | 4'775              | 4'790              | Bevölkerung  |
| Steuerpflichtige   | 3'083              | 3'061              | 3'075              | 3'085              | 3'095              | 3'105              | 3'115              | 3'125              | 3'135              | Steuerpflichtige   |
| Steueranlage   | 1.65               | 1.65               | 1.65               | 1.65               | 1.65               | 1.65               | 1.65               | 1.65               | 1.65               | Steueranlage   |
| <b>Einkommenssteuern</b> (./i. pauschale Steueranrechnung)   |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    | <b>Einkommenssteuern</b>   |
| Zuwachsrate pro Jahr   |                    |                    |                    | 2.00 %             | 1.50 %             | 1.75 %             | 2.00 %             | 2.00 %             | 2.00 %             | Zuwachsrate pro Jahr   |
| Steuergesetzrevision   |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    | Steuergesetzrevision   |
| Steuer pro Pflichtiger   | 1'255.91           | 1'315.40           | 1'334.92           | 1'361.61           | 1'382.04           | 1'406.22           | 1'434.35           | 1'463.04           | 1'492.30           | Steuer pro Pflichtiger   |
| <b>Total</b>   | <b>6'388'768</b>   | <b>6'643'619</b>   | <b>6'773'028</b>   | <b>6'930'955</b>   | <b>7'057'723</b>   | <b>7'204'436</b>   | <b>7'372'191</b>   | <b>7'543'775</b>   | <b>7'719'274</b>   | <b>Total</b>   |
| <b>Vermögenssteuern</b>  |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    | <b>Vermögenssteuern</b>  |
| Zuwachsrate pro Jahr   |                    |                    |                    | 0.50 %             | 0.50 %             | 0.50 %             | 0.50 %             | 1.00 %             | 1.00 %             | Zuwachsrate pro Jahr   |
| Steuergesetzrevision   |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    | Steuergesetzrevision   |
| Steuer pro Pflichtiger   | 155.54             | 151.53             | 154.43             | 155.21             | 155.98             | 156.76             | 157.55             | 159.12             | 160.71             | Steuer pro Pflichtiger   |
| <b>Total</b>   | <b>791'238</b>     | <b>765'348</b>     | <b>783'563</b>     | <b>790'042</b>     | <b>796'566</b>     | <b>803'135</b>     | <b>809'750</b>     | <b>820'473</b>     | <b>831'330</b>     | <b>Total</b>   |
| <b>Juristische Personen</b>  |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    | <b>Juristische Personen</b>  |
| Gewinnsteuern jur. Pers. (./i. pauschale Steueranrechnung)   | 918'380            | 693'928            | 965'152            |                    |                    |                    |                    |                    |                    | Gewinnsteuern  |
| Kapitalsteuern jur. Pers.  | 12'045             | 30'289             | 25'853             |                    |                    |                    |                    |                    |                    | Kapitalsteuern   |
| Holdingsteuern   | 1'371              | 1'245              | 3'952              |                    |                    |                    |                    |                    |                    | Holdingsteuern   |
| Zuwachsrate pro Jahr   |                    |                    |                    | -35.00 %           | 0.00 %             | 0.00 %             | 0.00 %             | 0.00 %             | 0.00 %             | Zuwachsrate pro Jahr   |
| <b>Total</b>   | <b>931'796</b>     | <b>725'462</b>     | <b>994'957</b>     | <b>646'722</b>     | <b>646'722</b>     | <b>646'722</b>     | <b>646'722</b>     | <b>646'722</b>     | <b>646'722</b>     | <b>Total</b>   |
| <b>Steuerabschreibungen* [-] (periodisch)</b>  | <b>-76'986</b>     | <b>-87'490</b>     | <b>-82'079</b>     | <b>-80'000</b>     | <b>-80'000</b>     | <b>-80'000</b>     | <b>-80'000</b>     | <b>-80'000</b>     | <b>-80'000</b>     | <b>Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]</b>  |
| <b>Steuerteilungen* zu Gunsten (nat.)</b>  | <b>224'757</b>     | <b>228'977</b>     | <b>139'010</b>     | <b>200'000</b>     | <b>200'000</b>     | <b>200'000</b>     | <b>200'000</b>     | <b>200'000</b>     | <b>200'000</b>     | <b>Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*</b>   |
| <b>Steuerteilungen* zu Lasten (nat.)</b>   | <b>-75'900</b>     | <b>-116'303</b>    | <b>-100'493</b>    | <b>-100'000</b>    | <b>-100'000</b>    | <b>-100'000</b>    | <b>-100'000</b>    | <b>-100'000</b>    | <b>-100'000</b>    | <b>Passive Steuerauscheidungen Einkommen*</b>  |
|  |                    |                    |                    | -3'000             | -3'000             | -3'000             | -3'000             | -3'000             | -3'000             | <b>Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*</b>   |
| <b>Rückstell. Steuerteil. nat.* (Bildung/Auflösung)</b>  | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung/Auflösung)</b>               |
|  |                    |                    |                    | 35'000             | 35'000             | 35'000             | 35'000             | 35'000             | 35'000             | <b>Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*</b>  |
|  |                    |                    |                    | -20'000            | -20'000            | -20'000            | -20'000            | -20'000            | -20'000            | <b>Passive Steuerauscheidungen Vermögen*</b>   |
| <b>Quellensteuern* (abzögl. Provision)</b>   | <b>163'283</b>     | <b>126'730</b>     | <b>172'340</b>     | <b>150'000</b>     | <b>150'000</b>     | <b>150'000</b>     | <b>150'000</b>     | <b>150'000</b>     | <b>150'000</b>     | <b>Quellensteuern* (abzüglich Provision)</b>   |
| <b>Quellensteuern ausserhalb Ertragsabrechnung*</b>  | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)</b>                      |
| <b>Steuerteilungen* zu Gunsten (jur.)</b>  | <b>111'973</b>     | <b>167'228</b>     | <b>160'702</b>     | <b>150'000</b>     | <b>150'000</b>     | <b>150'000</b>     | <b>150'000</b>     | <b>150'000</b>     | <b>150'000</b>     | <b>Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*</b>   |
| <b>Steuerteilungen* zu Lasten (jur.)</b>   | <b>-71'769</b>     | <b>-62'836</b>     | <b>-67'487</b>     | <b>-70'000</b>     | <b>-70'000</b>     | <b>-70'000</b>     | <b>-70'000</b>     | <b>-70'000</b>     | <b>-70'000</b>     | <b>Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*</b>  |
|  |                    |                    |                    | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | <b>Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*</b>  |
| <b>Rückstell. Steuerteil. jur.* (Bildung/Auflösung)</b>  | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung/Auflösung)</b>              |
|  |                    |                    |                    | 5'000              | 5'000              | 5'000              | 5'000              | 5'000              | 5'000              | <b>Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*</b>  |
|  |                    |                    |                    | -1'000             | -1'000             | -1'000             | -1'000             | -1'000             | -1'000             | <b>Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*</b>   |
| Veränderung Vorjahre (Staatskasse)   | 0                  | 0                  |                    | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | <b>Quellensteuern juristische Personen*</b>  |
| <b>Eingang abgeschrieb. Steuern* (periodisch)</b>  | <b>37'216</b>      | <b>67'462</b>      | <b>31'619</b>      | <b>40'000</b>      | <b>40'000</b>      | <b>40'000</b>      | <b>40'000</b>      | <b>40'000</b>      | <b>40'000</b>      | <b>Eingang abgeschriebene Steuern*</b>   |
| <b>Ordentliche Steuern (periodisch)</b>  | <b>8'424'376</b>   | <b>8'458'197</b>   | <b>8'805'160</b>   | <b>8'673'719</b>   | <b>8'807'011</b>   | <b>8'960'293</b>   | <b>9'134'664</b>   | <b>9'316'971</b>   | <b>9'503'326</b>   | <b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>  |
| <b>Steueranlagezehntel in CHF</b>  | <b>510'568</b>     | <b>512'618</b>     | <b>533'646</b>     | <b>525'680</b>     | <b>533'758</b>     | <b>543'048</b>     | <b>553'616</b>     | <b>564'665</b>     | <b>575'959</b>     | <b>Steueranlagezehntel in CHF</b>  |
| <b>*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!</b> |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |  |
| <b>Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)</b>               | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)</b> |
| <b>Amtl. Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer</b>  | <b>803'816'590</b> | <b>814'277'590</b> | <b>829'298'250</b> | <b>840'000'000</b> | <b>850'000'000</b> | <b>860'000'000</b> | <b>870'000'000</b> | <b>880'000'000</b> | <b>890'000'000</b> | <b>Amtl. Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer</b>                                  |
| <b>Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf</b>  | <b>2'004.50</b>    | <b>2'018.33</b>    | <b>2'089.99</b>    | <b>2'062.29</b>    | <b>2'086.58</b>    | <b>2'114.92</b>    | <b>2'147.51</b>    | <b>2'181.56</b>    | <b>2'216.25</b>    | <b>Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf</b>  |
| <b>Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)</b>   | <b>83.25</b>       | <b>80.50</b>       | <b>81.74</b>       | <b>81.63</b>       | <b>81.40</b>       | <b>82.61</b>       | <b>83.42</b>       | <b>83.90</b>       | <b>84.38</b>       | <b>Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)</b>   |
| <b>Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf</b>   | <b>2'407.74</b>    | <b>2'507.33</b>    | <b>2'556.95</b>    | <b>2'526.45</b>    | <b>2'563.35</b>    | <b>2'560.09</b>    | <b>2'574.28</b>    | <b>2'600.23</b>    | <b>2'626.46</b>    | <b>Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf</b>   |

# Finanzierung Volksschule: Kalkulationstool zur Berechnung der Kosten eines Schuljahres

954

Huttwil

Gemeindenummer eingeben!

Mit der Eingabe der Gemeinde / des Schulverbands werden die Werte der Vorrechnung für das Schuljahr 2015/16 in die Tabelle kopiert. Die grauen Zellen können überschrieben und mit den für das Budgetjahr relevanten Einwohner- und Schülerzahlen sowie den Vollzeiteneinheiten ausgefüllt werden.

## 1. Grunddaten

|  |                       |   |       |                          |
|--|-----------------------|---|-------|--------------------------|
|  | 1'145'000'000 CHF     | Mittlere Wohnbevölkerung                          | 4'695 | Einwohner/innen          |
| Gesamtsumme der Vollzeiteneinheiten (VZE)          | 8'384.8775 VZE        | Schullastindex SLI                                | 1.44  | (Min. 1.00....Max. 3.61) |
|  |                       | Schulsozialindex SSI                              | 1.23  | (Min. 1.00....Max. 1.70) |
| <b>Kosten einer Vollzeiteneinheit im Schuljahr</b> | <b>137'920.92 CHF</b> | <b>= 101 % des Basiswertes von CHF 136'555.36</b> |       |                          |

|  |            |    | Kindergarten | Basisstufe | Primarschule | Sekundarstufe I | total |
|--|------------|----|--------------|------------|--------------|-----------------|-------|
| Anzahl Schüler/innen mit gesetzlichem Wohnsitz in der Gemeinde (ohne Schüler mit Asylbewerberstatus) | 15.09.2014 | 1a | 91           | 0          | 265          | 152             | 508   |
| Anzahl Schüler/innen an den Schulen der Gemeinde   | 15.09.2014 | 2a | 92           | 0          | 269          | 256             | 617   |
| davon Schüler/innen mit Asylbewerberstatus   | 15.09.2014 | 3a | 1            | 0          | 3            | 4               | 8     |
| Anzahl Schüler/innen mit gesetzlichem Wohnsitz in der Gemeinde (ohne Schüler mit Asylbewerberstatus) |            | 1b | 98           | 0          | 283          | 133             | 514   |
| Anzahl Schüler/innen an den Schulen der Gemeinde   |            | 2b | 98           | 0          | 285          | 223             | 606   |
| davon Schüler/innen mit Asylbewerberstatus   |            | 3b | 1            | 0          | 3            | 4               | 8     |

## 2. Abrechnung Kanton-Gemeinde

|  |                            | Regelunterricht | Besondere Massnahmen | Regelunterricht | Besondere Massnahmen | Regelunterricht  | Besondere Massnahmen | Regelunterricht  | Besondere Massnahmen | total            |
|--|----------------------------|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|------------------|----------------------|------------------|----------------------|------------------|
| Anzahl Vollzeiteneinheiten   | 4a                         | 5.0593          | 0.5173               | 0.0000          | 0.0000               | 17.8304          | 8.4620               | 21.9502          | 0.0000               | 53.8192          |
| Anzahl Vollzeiteneinheiten   | 4b                         | 4.8437          | 1.2342               | 0.0000          | 0.0000               | 18.0656          | 8.4327               | 22.1522          | 1.3482               | 56.0766          |
| <b>Personalkosten der Gemeinde (Art. 24 FILAG)</b>                 | <b>Total</b>               | <b>668'048</b>  | <b>170'222</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>             | <b>2'491'624</b> | <b>1'163'046</b>     | <b>3'055'252</b> | <b>185'945</b>       | <b>7'734'136</b> |
|  | pro Schüler                | 6'817           | 1'737                | 0               | 0                    | 8'743            | 4'081                | 13'701           | 834                  | 12'763           |
| - Gutschriften für Schüler/innen mit Asylbewerberstatus            | 7                          | -6'817          | -1'737               | 0               | 0                    | -26'228          | -12'243              | -54'803          | -3'335               | -105'162         |
| <b>Personalkosten der Gemeinde nach Gutschrift f. Asylbewerber</b> | 8                          | <b>661'231</b>  | <b>168'485</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>             | <b>2'465'397</b> | <b>1'150'803</b>     | <b>3'000'449</b> | <b>182'610</b>       | <b>7'628'974</b> |
| - Kantonsanteil von 50 %   | 9                          | -330'615        | -84'243              | 0               | 0                    | -1'232'698       | -575'402             | -1'500'225       | -91'305              | -3'814'487       |
| <b>Personalkosten der Gemeinde nach Abzug Kantonsanteil</b>        | 10                         | <b>330'615</b>  | <b>84'243</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>             | <b>1'232'698</b> | <b>575'402</b>       | <b>1'500'225</b> | <b>91'305</b>        | <b>3'814'487</b> |
| indexierter Beitrag pro Schüler/in                                 | 11                         | -1'569.44       | -96.69               | -1'900.00       | 0.00                 | -1'815.12        | -448.42              | -2'696.56        | -114.65              |                  |
| - Schülerbeiträge insgesamt  | 12                         | -153'805        | -9'476               | 0               | 0                    | -513'678         | -126'901             | -358'643         | -15'248              | -1'177'751       |
| <b>Gemeindeanteil</b>  | <b>total</b>               | <b>176'811</b>  | <b>74'767</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>             | <b>719'020</b>   | <b>448'500</b>       | <b>1'141'582</b> | <b>76'057</b>        | <b>2'636'736</b> |
|  | pro Schüler/in am Standort | 1'822.79        | 770.79               | 0.00            | 0.00                 | 2'549.72         | 1'590.43             | 5'212.70         | 347.29               | 4'409.26         |
|  | pro Einwohner/in           | 37.66           | 15.92                | 0.00            | 0.00                 | 153.15           | 95.53                | 243.15           | 16.20                | 561.61           |

# Finanzierung Volksschule: Kalkulationstool zur Berechnung der Kosten eines Schuljahres

954

Huttwil

## 3. Details zur Berechnung der Schülerbeiträge

| Grundlagen   |    | Kindergarten    |                      | Basisstufe      |                      | Primarschule    |                      | Sekundarstufe I |                      | total      |
|--|----|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|------------|
|  |    | Regelunterricht | Besondere Massnahmen | Regelunterricht | Besondere Massnahmen | Regelunterricht | Besondere Massnahmen | Regelunterricht | Besondere Massnahmen |            |
| Total Schüler/innen mit gesetzlichem Wohnsitz in den Gemeinden | 16 | 18'633          |                      | 1'183           |                      | 52'694          |                      | 26'821          |                      | 99'331     |
| Total Schüler/innen mit Asylbewerberstatus                     | 17 | 197             |                      | 4               |                      | 590             |                      | 236             |                      | 1'027      |
| Gesamtzahl der Schüler/innen im Kanton                         | 18 | 18'830          |                      | 1'187           |                      | 53'284          |                      | 27'057          |                      | 100'358    |
| Total Vollzeiteinheiten im Kanton                              | 19 | 1'058.8388      | 72.3886              | 98.2967         | 1.0724               | 3'473.1965      | 939.9288             | 2'620.5367      | 120.6190             | 8'384.8775 |

| Berechnung   |    | Regelunterricht | Besondere Massnahmen | Regelunterricht | Besondere Massnahmen | Regelunterricht | Besondere Massnahmen | Regelunterricht | Besondere Massnahmen | total         |
|--|----|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|---------------|
|  |    |                 |                      |                 |                      |                 |                      |                 |                      |               |
| <b>Total Personalkosten alle Gemeinden</b>                             | 20 | 146'036'019     | 9'983'902            | 13'557'171      | 147'906              | 479'026'449     | 129'635'843          | 361'426'827     | 16'635'883           | 1'156'450'000 |
| Prozentsatz Schülerbeiträge  | 21 | 20%             | 20%                  | 20%             | 20%                  | 20%             | 20%                  | 20%             | 20%                  | 20%           |
| <b>Total Schülerbeiträge vor Abzug Gehaltskostenbeiträge f. Asylb.</b> | 22 | 29'207'204      | 1'996'780            | 2'711'434       | 29'581               | 95'805'290      | 25'927'169           | 72'285'365      | 3'327'177            | 231'290'000   |
| - Summe der Gehaltskostenbeiträge f. Asylbewerber (Art. 24f FILAG)     | 23 | -744'632        | -72'531              | -19'807         | -98                  | -2'508'181      | -814'066             | -1'583'098      | -82'292              | -5'824'704    |
| <b>Total Schülerbeiträge aller Gemeinden</b>                           | 24 | 28'462'572      | 1'924'249            | 2'691'628       | 29'483               | 93'297'109      | 25'113'103           | 70'702'268      | 3'244'885            | 225'465'296   |
| Prozentsatz Basisbeitrag   | 25 | 50%             | 25%                  | 50%             | 25%                  | 50%             | 25%                  | 50%             | 25%                  |               |
| <b>Total Basisbeiträge für alle Gemeinden</b>                          | 26 | 14'231'286      | 481'062              | 1'345'814       | 7'371                | 46'648'554      | 6'278'276            | 35'351'134      | 811'221              | 105'154'718   |
| Total Anzahl Schüler/innen in den Gemeinden                            | 27 | 18'633          |                      | 1'183           |                      | 52'694          |                      | 26'821          |                      | 99'331        |
| <b>Basisbeitrag pro Schüler/in</b>                                     | 28 | 763.77          | 25.82                | 1'137.63        | 6.23                 | 885.27          | 119.15               | 1'318.04        | 30.25                |               |
| Prozentsatz variabler Beitrag  | 29 | 50%             | 75%                  | 50%             | 75%                  | 50%             | 75%                  | 50%             | 75%                  |               |
| <b>Total variable Beiträge für alle Gemeinden</b>                      | 30 | 14'231'286      | 1'443'187            | 1'345'814       | 22'112               | 46'648'554      | 18'834'827           | 35'351'134      | 2'433'663            | 120'310'578   |
| Mit Schullastenindex gewichtete Schülerzahl aller Gemeinden            | 31 | 25'436          |                      | 1'738           |                      | 72'242          |                      | 36'928          |                      |               |
| <b>variabler Beitrag pro indexgewichtete/r Schüler/in</b>              | 32 | 559.49          |                      | 774.33          |                      | 645.73          |                      | 957.31          |                      |               |
| Mit Schulsozialindex gewichtete Schülerzahl aller Gemeinden            | 33 |                 | 25'047               |                 | 1'493                |                 | 70'358               |                 | 35'467               |               |
| <b>variabler Beitrag pro indexgewichtete/r Schüler/in</b>              | 34 |                 | 57.62                |                 | 14.81                |                 | 267.70               |                 | 68.62                |               |

| Schülerbeiträge der Gemeinde                                     |    | Kindergarten    |                      | Basisstufe      |                      | Primarschule    |                      | Sekundarstufe I |                      | total      |
|--|----|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|------------|
|  |    | Regelunterricht | Besondere Massnahmen | Regelunterricht | Besondere Massnahmen | Regelunterricht | Besondere Massnahmen | Regelunterricht | Besondere Massnahmen |            |
| Anzahl Schüler/innen mit gesetzlichem Wohnsitz in der Gemeinde   | 35 | 98              |                      | 0               |                      | 283             |                      | 133             |                      | 514        |
| Mit Schullastenindex gewichtete Schülerzahl                      | 36 | 141.12          |                      | 0.00            |                      | 407.52          |                      | 191.52          |                      |            |
| Mit Schulsozialindex gewichtete Schülerzahl                      | 37 | 120.54          |                      | 0.00            |                      | 348.09          |                      | 163.59          |                      |            |
| Basisbeiträge  | 38 | -74'849         | -2'530               | 0               | 0                    | -250'532        | -33'718              | -175'299        | -4'023               | -540'952   |
| variable Beiträge  | 39 | -78'955         | -6'946               | 0               | 0                    | -263'146        | -93'183              | -183'344        | -11'225              | -636'799   |
| <b>Total Schülerbeiträge</b>                                     | 40 | -153'805        | -9'476               | 0               | 0                    | -513'678        | -126'901             | -358'643        | -15'248              | -1'177'751 |
| Beitrag pro Schüler/in mit gesetzlichem Wohnsitz in der Gemeinde | 41 | -1'569.44       | -96.69               | 0.00            | 0.00                 | -1'815.12       | -448.42              | -2'696.56       | -114.65              | -2'291.34  |

# Finanzierung Volksschule: Kalkulationstool zur Berechnung der Kosten eines Schuljahres

954

Huttwil

## 4. Verrechnung der Gehaltskostenbeiträge

|  |    | Kindergarten | Basisstufe | Primarschule | Sekundarstufe I | total |
|--|----|--------------|------------|--------------|-----------------|-------|
| Anzahl Schüler/innen mit gesetzlichem Wohnsitz in der Gemeinde       | 42 | 98           | 0          | 283          | 133             | 514   |
| Anzahl Schüler/innen an den Schulen der Gemeinde (ohne Asylbewerber) | 43 | 97           | 0          | 282          | 219             | 598   |

## Kosten für Besondere Massnahmen

|   |    | Regelunterricht | Besondere Massnahmen | Regelunterricht | Besondere Massnahmen | Regelunterricht  | Besondere Massnahmen | Regelunterricht  | Besondere Massnahmen |                  |
|---|----|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|------------------|----------------------|------------------|----------------------|------------------|
| <b>Personalkosten der Gemeinde nach Abzug Kantonsanteil</b>     | 44 | <b>330'615</b>  | <b>84'243</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>             | <b>1'232'698</b> | <b>575'402</b>       | <b>1'500'225</b> | <b>91'305</b>        | <b>3'814'487</b> |
| - Einnahmen Besondere Massnahmen                                | 45 |                 |                      |                 |                      |                  |                      |                  |                      | 0                |
| + Ausgaben Besondere Massnahmen                                 | 46 |                 |                      |                 |                      |                  |                      |                  |                      | 0                |
| <b>Personalkosten nach Abrechnung der Besonderen Massnahmen</b> | 47 | <b>330'615</b>  | <b>84'243</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>             | <b>1'232'698</b> | <b>575'402</b>       | <b>1'500'225</b> | <b>91'305</b>        | <b>3'814'487</b> |

## Gehaltskostenbeiträge für externe Schüler/innen

|  |    | Kindergarten |            | Basisstufe |            | Primarschule |            | Sekundarstufe I |            | total           |
|--|----|--------------|------------|------------|------------|--------------|------------|-----------------|------------|-----------------|
| Anzahl Schüler/innen aus andern Gemeinden                    | 48 | 1            |            | 0          |            | 0            |            | 91              |            | 92              |
| Gehaltskostenbeitrag zugut pro Schüler/in                    | 49 | 3'408        | 868        | 0          | 0          | 4'371        | 2'040      | 6'850           | 417        |                 |
| - eingenommene Gehaltskostenbeiträge                         | 50 | -3'408       | -868       | 0          | 0          | 0            | 0          | -623'381        | -37'939    | -665'597        |
|  |    | Gemeinde A   | Gemeinde B | Gemeinde A | Gemeinde B | Gemeinde A   | Gemeinde B | Gemeinde A      | Gemeinde B |                 |
| Anzahl Schüler/innen in andere Gemeinden                     | 51 | 1            | 0          | 0          | 0          | 1            | 0          | 2               | 3          |                 |
| Gehaltskostenbeitrag geschuldet pro Schüler/in               | 52 | 4'200        |            |            |            | 6'400        |            | 7'300           | 5'500      |                 |
| + bezahlte Gehaltskostenbeiträge                             | 53 | 4'200        | 0          | 0          | 0          | 6'400        | 0          | 14'600          | 16'500     | 41'700          |
| <b>Saldo Gehaltskostenbeiträge für externe Schüler/innen</b> | 54 | <b>-77</b>   |            | <b>0</b>   |            | <b>6'400</b> |            | <b>-630'220</b> |            | <b>-623'897</b> |

## 5. Gesamtbelastung der Gemeinde

|   |    | Kindergarten   | Basisstufe | Primarschule     | Sekundarstufe I | total            |
|---|----|----------------|------------|------------------|-----------------|------------------|
| <b>Personalkosten der Gemeinde nach Abrechnung mit dem Kanton und Verrechnung mit anderen Gemeinden</b>                             | 55 | <b>251'501</b> | <b>0</b>   | <b>1'173'920</b> | <b>587'418</b>  | <b>2'012'839</b> |
| pro Schüler/in mit Wohnsitz in der Gemeinde   | 56 | 2'566          | 0          | 4'148            | 4'417           | 3'916            |
| pro Einwohner/in  | 57 | 54             | 0          | 250              | 125             | 429              |
| Zusatzbeitrag für topographisch und demographisch stark belastete Gemeinden (Art. 17d FILAV): max. 70% der Kosten über 400 CHF / EW | 58 |                |            |                  |                 | 94'387           |
| <b>Gemeindeanteil NFV</b>   | 60 |                |            |                  |                 | <b>1'918'452</b> |

# Finanzierung Volksschule: Kalkulationstool zur Berechnung der Kosten eines Schuljahres

954

Huttwil

Gemeindenummer eingeben!

Mit der Eingabe der Gemeinde / des Schulverbands werden die Werte der Vorrechnung für das Schuljahr 2015/16 in die Tabelle kopiert. Die grauen Zellen können überschrieben und mit den für das Budgetjahr relevanten Einwohner- und Schülerzahlen sowie den Vollzeiteneinheiten ausgefüllt werden.

## 1. Grunddaten

|  |                                     |   |       |                          |
|--|-------------------------------------|---|-------|--------------------------|
| Gesamtsumme der Vollzeiteneinheiten (VZE)          | 1'145'000'000 CHF<br>8'384.8775 VZE | Mittlere Wohnbevölkerung  | 4'695 | Einwohner/innen          |
|  |                                     | Schullastindex SLI  | 1.44  | (Min. 1.00....Max. 3.61) |
|  |                                     | Schulsozialindex SSI  | 1.23  | (Min. 1.00....Max. 1.70) |
| <b>Kosten einer Vollzeiteneinheit im Schuljahr</b> | <b>137'920.92 CHF</b>               | = 102.3 % des Basiswertes von CHF 136'555.36 (1 % Zunahme pro SJ, 0,3 % LP21) |       |                          |

|  |            |    | Kindergarten | Basisstufe | Primarschule | Sekundarstufe I | total |
|--|------------|----|--------------|------------|--------------|-----------------|-------|
| Anzahl Schüler/innen mit gesetzlichem Wohnsitz in der Gemeinde (ohne Schüler mit Asylbewerberstatus) | 15.09.2014 | 1a | 91           | 0          | 265          | 152             | 508   |
| Anzahl Schüler/innen an den Schulen der Gemeinde   | 15.09.2014 | 2a | 92           | 0          | 269          | 256             | 617   |
| davon Schüler/innen mit Asylbewerberstatus   | 15.09.2014 | 3a | 1            | 0          | 3            | 4               | 8     |
| Anzahl Schüler/innen mit gesetzlichem Wohnsitz in der Gemeinde (ohne Schüler mit Asylbewerberstatus) |            | 1b | 100          | 0          | 287          | 142             | 529   |
| Anzahl Schüler/innen an den Schulen der Gemeinde   |            | 2b | 100          | 0          | 288          | 225             | 613   |
| davon Schüler/innen mit Asylbewerberstatus   |            | 3b | 1            | 0          | 2            | 1               | 4     |

## 2. Abrechnung Kanton-Gemeinde

|  |                            | Regelunterricht | Besondere Massnahmen | Regelunterricht | Besondere Massnahmen | Regelunterricht  | Besondere Massnahmen | Regelunterricht  | Besondere Massnahmen | total            |
|--|----------------------------|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|------------------|----------------------|------------------|----------------------|------------------|
| Anzahl Vollzeiteneinheiten   | 4a                         | 5.0593          | 0.5173               | 0.0000          | 0.0000               | 17.8304          | 8.4620               | 21.9502          | 0.0000               | 53.8192          |
| Anzahl Vollzeiteneinheiten   | 4b                         | 4.8437          | 1.2342               | 0.0000          | 0.0000               | 18.0656          | 8.4327               | 22.1522          | 1.3482               | 56.0766          |
| <b>Personalkosten der Gemeinde (Art. 24 FILAG)</b>                 | <b>Total</b>               | <b>668'048</b>  | <b>170'222</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>             | <b>2'491'624</b> | <b>1'163'046</b>     | <b>3'055'252</b> | <b>185'945</b>       | <b>7'734'136</b> |
|  | pro Schüler                | 6'680           | 1'702                | 0               | 0                    | 8'651            | 4'038                | 13'579           | 826                  | 12'617           |
| - Gutschriften für Schüler/innen mit Asylbewerberstatus            | 7                          | -6'680          | -1'702               | 0               | 0                    | -17'303          | -8'077               | -13'579          | -826                 | -48'168          |
| <b>Personalkosten der Gemeinde nach Gutschrift f. Asylbewerber</b> | <b>8</b>                   | <b>661'367</b>  | <b>168'520</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>             | <b>2'474'321</b> | <b>1'154'969</b>     | <b>3'041'673</b> | <b>185'119</b>       | <b>7'685'968</b> |
| - Kantonsanteil von 50 %   | 9                          | -330'684        | -84'260              | 0               | 0                    | -1'237'161       | -577'485             | -1'520'836       | -92'559              | -3'842'984       |
| <b>Personalkosten der Gemeinde nach Abzug Kantonsanteil</b>        | <b>10</b>                  | <b>330'684</b>  | <b>84'260</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>             | <b>1'237'161</b> | <b>577'485</b>       | <b>1'520'836</b> | <b>92'559</b>        | <b>3'842'984</b> |
| indexierter Beitrag pro Schüler/in                                 | 11                         | -1'569.44       | -96.69               | -1'900.00       | 0.00                 | -1'815.12        | -448.42              | -2'696.56        | -114.65              |                  |
| - Schülerbeiträge insgesamt  | 12                         | -156'944        | -9'669               | 0               | 0                    | -520'939         | -128'695             | -382'912         | -16'280              | -1'215'438       |
| <b>Gemeindeanteil</b>  | <b>total</b>               | <b>173'740</b>  | <b>74'591</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>             | <b>716'222</b>   | <b>448'789</b>       | <b>1'137'925</b> | <b>76'280</b>        | <b>2'627'546</b> |
|  | pro Schüler/in am Standort | 1'754.95        | 753.44               | 0.00            | 0.00                 | 2'504.27         | 1'569.19             | 5'080.02         | 340.53               | 4'314.53         |
|  | pro Einwohner/in           | 37.01           | 15.89                | 0.00            | 0.00                 | 152.55           | 95.59                | 242.37           | 16.25                | 559.65           |

# Finanzierung Volksschule: Kalkulationstool zur Berechnung der Kosten eines Schuljahres

954

Huttwil

## 3. Details zur Berechnung der Schülerbeiträge

| Grundlagen   |    | Kindergarten    |                      | Basisstufe      |                      | Primarschule    |                      | Sekundarstufe I |                      | total      |
|--|----|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|------------|
|  |    | Regelunterricht | Besondere Massnahmen | Regelunterricht | Besondere Massnahmen | Regelunterricht | Besondere Massnahmen | Regelunterricht | Besondere Massnahmen |            |
| Total Schüler/innen mit gesetzlichem Wohnsitz in den Gemeinden | 16 | 18'633          |                      | 1'183           |                      | 52'694          |                      | 26'821          |                      | 99'331     |
| Total Schüler/innen mit Asylbewerberstatus                     | 17 | 197             |                      | 4               |                      | 590             |                      | 236             |                      | 1'027      |
| Gesamtzahl der Schüler/innen im Kanton                         | 18 | 18'830          |                      | 1'187           |                      | 53'284          |                      | 27'057          |                      | 100'358    |
| Total Vollzeiteinheiten im Kanton                              | 19 | 1'058.8388      | 72.3886              | 98.2967         | 1.0724               | 3'473.1965      | 939.9288             | 2'620.5367      | 120.6190             | 8'384.8775 |

| Berechnung   |    | Kindergarten    |                      | Basisstufe      |                      | Primarschule    |                      | Sekundarstufe I |                      | total         |
|--|----|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|---------------|
|  |    | Regelunterricht | Besondere Massnahmen | Regelunterricht | Besondere Massnahmen | Regelunterricht | Besondere Massnahmen | Regelunterricht | Besondere Massnahmen |               |
| <b>Total Personalkosten alle Gemeinden</b>                             | 20 | 146'036'019     | 9'983'902            | 13'557'171      | 147'906              | 479'026'449     | 129'635'843          | 361'426'827     | 16'635'883           | 1'156'450'000 |
| Prozentsatz Schülerbeiträge  | 21 | 20%             | 20%                  | 20%             | 20%                  | 20%             | 20%                  | 20%             | 20%                  | 20%           |
| <b>Total Schülerbeiträge vor Abzug Gehaltskostenbeiträge f. Asylb.</b> | 22 | 29'207'204      | 1'996'780            | 2'711'434       | 29'581               | 95'805'290      | 25'927'169           | 72'285'365      | 3'327'177            | 231'290'000   |
| - Summe der Gehaltskostenbeiträge f. Asylbewerber (Art. 24f FILAG)     | 23 | -744'632        | -72'531              | -19'807         | -98                  | -2'508'181      | -814'066             | -1'583'098      | -82'292              | -5'824'704    |
| <b>Total Schülerbeiträge aller Gemeinden</b>                           | 24 | 28'462'572      | 1'924'249            | 2'691'628       | 29'483               | 93'297'109      | 25'113'103           | 70'702'268      | 3'244'885            | 225'465'296   |
| Prozentsatz Basisbeitrag   | 25 | 50%             | 25%                  | 50%             | 25%                  | 50%             | 25%                  | 50%             | 25%                  |               |
| <b>Total Basisbeiträge für alle Gemeinden</b>                          | 26 | 14'231'286      | 481'062              | 1'345'814       | 7'371                | 46'648'554      | 6'278'276            | 35'351'134      | 811'221              | 105'154'718   |
| Total Anzahl Schüler/innen in den Gemeinden                            | 27 | 18'633          |                      | 1'183           |                      | 52'694          |                      | 26'821          |                      | 99'331        |
| <b>Basisbeitrag pro Schüler/in</b>                                     | 28 | 763.77          | 25.82                | 1'137.63        | 6.23                 | 885.27          | 119.15               | 1'318.04        | 30.25                |               |
| Prozentsatz variabler Beitrag  | 29 | 50%             | 75%                  | 50%             | 75%                  | 50%             | 75%                  | 50%             | 75%                  |               |
| <b>Total variable Beiträge für alle Gemeinden</b>                      | 30 | 14'231'286      | 1'443'187            | 1'345'814       | 22'112               | 46'648'554      | 18'834'827           | 35'351'134      | 2'433'663            | 120'310'578   |
| Mit Schullastenindex gewichtete Schülerzahl aller Gemeinden            | 31 | 25'436          |                      | 1'738           |                      | 72'242          |                      | 36'928          |                      |               |
| <b>variabler Beitrag pro indexgewichtete/r Schüler/in</b>              | 32 | 559.49          |                      | 774.33          |                      | 645.73          |                      | 957.31          |                      |               |
| Mit Schulsozialindex gewichtete Schülerzahl aller Gemeinden            | 33 |                 | 25'047               |                 | 1'493                |                 | 70'358               |                 | 35'467               |               |
| <b>variabler Beitrag pro indexgewichtete/r Schüler/in</b>              | 34 |                 | 57.62                |                 | 14.81                |                 | 267.70               |                 | 68.62                |               |

| Schülerbeiträge der Gemeinde                                     |    | Kindergarten    |                      | Basisstufe      |                      | Primarschule    |                      | Sekundarstufe I |                      | total      |
|--|----|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|------------|
|  |    | Regelunterricht | Besondere Massnahmen | Regelunterricht | Besondere Massnahmen | Regelunterricht | Besondere Massnahmen | Regelunterricht | Besondere Massnahmen |            |
| Anzahl Schüler/innen mit gesetzlichem Wohnsitz in der Gemeinde   | 35 | 100             |                      | 0               |                      | 287             |                      | 142             |                      | 529        |
| Mit Schullastenindex gewichtete Schülerzahl                      | 36 | 144.00          |                      | 0.00            |                      | 413.28          |                      | 204.48          |                      |            |
| Mit Schulsozialindex gewichtete Schülerzahl                      | 37 | 123.00          |                      | 0.00            |                      | 353.01          |                      | 174.66          |                      |            |
| Basisbeiträge  | 38 | -76'377         | -2'582               | 0               | 0                    | -254'073        | -34'195              | -187'162        | -4'295               | -558'683   |
| variable Beiträge  | 39 | -80'567         | -7'087               | 0               | 0                    | -266'866        | -94'500              | -195'750        | -11'985              | -656'755   |
| <b>Total Schülerbeiträge</b>                                     | 40 | -156'944        | -9'669               | 0               | 0                    | -520'939        | -128'695             | -382'912        | -16'280              | -1'215'438 |
| Beitrag pro Schüler/in mit gesetzlichem Wohnsitz in der Gemeinde | 41 | -1'569.44       | -96.69               | 0.00            | 0.00                 | -1'815.12       | -448.42              | -2'696.56       | -114.65              | -2'297.62  |



# Finanzierung Volksschule: Kalkulationstool zur Berechnung der Kosten eines Schuljahres

954

Huttwil

## 4. Verrechnung der Gehaltskostenbeiträge

|  |    | Kindergarten | Basisstufe | Primarschule | Sekundarstufe I | total |
|--|----|--------------|------------|--------------|-----------------|-------|
| Anzahl Schüler/innen mit gesetzlichem Wohnsitz in der Gemeinde       | 42 | 100          | 0          | 287          | 142             | 529   |
| Anzahl Schüler/innen an den Schulen der Gemeinde (ohne Asylbewerber) | 43 | 99           | 0          | 286          | 224             | 609   |

## Kosten für Besondere Massnahmen

|   |    | Regelunterricht | Besondere Massnahmen | Regelunterricht | Besondere Massnahmen | Regelunterricht  | Besondere Massnahmen | Regelunterricht  | Besondere Massnahmen |                  |
|---|----|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|------------------|----------------------|------------------|----------------------|------------------|
| <b>Personalkosten der Gemeinde nach Abzug Kantonsanteil</b>     | 44 | <b>330'684</b>  | <b>84'260</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>             | <b>1'237'161</b> | <b>577'485</b>       | <b>1'520'836</b> | <b>92'559</b>        | <b>3'842'984</b> |
| - Einnahmen Besondere Massnahmen                                | 45 |                 |                      |                 |                      |                  |                      |                  |                      | 0                |
| + Ausgaben Besondere Massnahmen                                 | 46 |                 |                      |                 |                      |                  |                      |                  |                      | 0                |
| <b>Personalkosten nach Abrechnung der Besonderen Massnahmen</b> | 47 | <b>330'684</b>  | <b>84'260</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>             | <b>1'237'161</b> | <b>577'485</b>       | <b>1'520'836</b> | <b>92'559</b>        | <b>3'842'984</b> |

## Gehaltskostenbeiträge für externe Schüler/innen

|  |    | Kindergarten | Basisstufe | Primarschule | Sekundarstufe I | total        |                 |                 |            |        |
|--|----|--------------|------------|--------------|-----------------|--------------|-----------------|-----------------|------------|--------|
| Anzahl Schüler/innen aus andern Gemeinden                    | 48 | 1            | 0          | 0            | 94              | 95           |                 |                 |            |        |
| Gehaltskostenbeitrag zugut pro Schüler/in                    | 49 | 3'340        | 851        | 0            | 4'326           | 2'019        | 6'789           | 413             |            |        |
| - eingenommene Gehaltskostenbeiträge                         | 50 | -3'340       | -851       | 0            | 0               | -638'208     | -38'842         |                 | -681'241   |        |
|  |    | Gemeinde A   | Gemeinde B | Gemeinde A   | Gemeinde B      | Gemeinde A   | Gemeinde B      | Gemeinde A      | Gemeinde B |        |
| Anzahl Schüler/innen in andere Gemeinden                     | 51 | 1            | 0          | 0            | 0               | 1            | 0               | 3               | 8          |        |
| Gehaltskostenbeitrag geschuldet pro Schüler/in               | 52 | 4'200        |            |              |                 | 6'400        |                 | 7'300           | 5'500      |        |
| + bezahlte Gehaltskostenbeiträge                             | 53 | 4'200        | 0          | 0            | 0               | 6'400        | 0               | 21'900          | 44'000     | 76'500 |
| <b>Saldo Gehaltskostenbeiträge für externe Schüler/innen</b> | 54 | <b>9</b>     | <b>0</b>   | <b>0</b>     | <b>0</b>        | <b>6'400</b> | <b>-611'150</b> | <b>-604'741</b> |            |        |

## 5. Gesamtbelastung der Gemeinde

|   |    | Kindergarten   | Basisstufe | Primarschule     | Sekundarstufe I | total            |
|---|----|----------------|------------|------------------|-----------------|------------------|
| <b>Personalkosten der Gemeinde nach Abrechnung mit dem Kanton und Verrechnung mit anderen Gemeinden</b>                             | 55 | <b>248'339</b> | <b>0</b>   | <b>1'171'411</b> | <b>603'054</b>  | <b>2'022'804</b> |
| pro Schüler/in mit Wohnsitz in der Gemeinde   | 56 | 2'483          | 0          | 4'082            | 4'247           | 3'824            |
| pro Einwohner/in  | 57 | 53             | 0          | 250              | 128             | 431              |
| Zusatzbeitrag für topographisch und demographisch stark belastete Gemeinden (Art. 17d FILAV): max. 70% der Kosten über 400 CHF / EW | 58 |                |            |                  |                 | 101'363          |
| <b>Gemeindeanteil NFV</b>   | 60 |                |            |                  |                 | <b>1'921'441</b> |