



Finanzplan 2023 - 2027

Inhalt

1	Zweck der Finanzplanung	III
2	Grundlagen	IV
2.1	Prognoseannahmen	IV
2.2	Ergebnisse	IV
3	Investitionen	VII
4	Ergebnis	VIII
5	Finanzkennzahl / Selbstfinanzierung	VIII
6	Mittelflussrechnung	X
7	Schlussfolgerungen	XI
8	Genehmigung	XII
9	Anhänge	XIII

Vorbericht Finanzplan 2023 - 2027

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 2021, dem Budget 2022, Budget 2023 der Finanzplanungshilfe der Finanzverwaltung des Kantons Bern, auf den Berechnungen und Prognose-Annahmen der Kantonalen Planungsgruppe Bern (KPG).

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

2.1 Prognoseannahmen

Prognoseperiode	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Zuwachsraten Erfolgsrechnung:						
Personalaufwand	0.50%	2.00%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%
Sachaufwand	0.00%	2.00%	1.50%	1.50%	1.00%	1.00%
starker Zuwachs	0.20%	0.20%	0.20%	0.20%	0.20%	0.20%
schwacher Zuwachs	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Nullwachstum	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zinssätze Fremdkapital:						
bestehendes Fremdkapital	-0.050%	-0.050%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%
neues Fremdkapital	1.000%	1.000%	1.000%	1.000%	1.000%	1.000%

2.2 Ergebnisse

Personalaufwand

Die Einwohnergemeinde Huttwil legt den Prognoseannahmen einen Zuwachswert im 2023 von 2.00 % zugrunde.

Zinssätze / Zinsentwicklung

Die Entwicklung der Finanzmärkte im ersten Halbjahr 2022 haben das Ende der historisch langen Tiefzinsphase eingeläutet. Die Nationalbanken haben die Leitzinssätze moderat bis stark angehoben. Die schweizerische Nationalbank hat ebenfalls reagiert und den Leitzins von -0.75 auf -0.25 % erhöht und damit die Zinswende auch für den schweizerischen Kapitalmarkt bestätigt. Auf das Portfolio der Gemeinde kann sich das mittelfristig positiv auswirken. Jedoch muss bei der Finanzierung von Fremdkapital mit höheren Kosten gerechnet werden. Der Gemeinderat wird die Entwicklung der Finanzmärkte aktiv verfolgen. Solange eine Zinsdifferenz von mindestens 1 % zwischen Kapitalerträgen aus dem Portfolio und Kapitalkosten für Kredite erwartet werden kann, wird die Finanzierungspolitik gemäss Finanzstrategie weiterverfolgt.

Abschreibungen

Das per 31.12.2015 bestehende Verwaltungsvermögen HRM1 wird mit 8.33 % jährlich über eine Dauer von 12 Jahren total abgeschrieben (bis und mit Jahr 2027). Daraus resultieren für die Planperiode jährliche Abschreibungen von CHF 789'000.00.

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 2023 - 2027 basieren auf den Finanzplanungshilfen der Finanzverwaltung des Kantons Bern, Stand Juni 2022 (s/Anhang).

Der **LA Sozialhilfe** steigt in der Planperiode von CHF 2'908'640.00 bis CHF 3'078'000, bzw. CHF 560.00 bis CHF 570.00 pro EinwohnerIn.

Der **LA Ergänzungsleistung** steigt von CHF 1'251'754.00 bis CHF 1'366'200.00, bzw. CHF 241.00 bis CHF 253.00 pro EinwohnerIn und der **LA Familienzulagen** steigt von CHF 25'970.00 bis CHF 27'000.00.

Die Kosten des öffentlichen Verkehrs werden basierend auf den ÖV Punkten (2/3) und der Einwohnerzahl (1/3) festgelegt. Der **LA öffentlicher Verkehr** steigt in der Planperiode von CHF 419'907.00 bis CHF 460'600.00.

Der **LA Neue Aufgabenteilung** steigt von CHF 956'737.00 bis CHF 976'047.00.

Der **LA Lehrergehälter** wird basierend auf den Schülerzahlen und den Pensenmeldungen jährlich auf einem Tool der Erziehungsdirektion ermittelt und unterliegt den entsprechenden Schwankungen.

Steuern

Einkommenssteuern natürliche Personen	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Zuwachsraten	0.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
(Bevölkerungszuwachs)	(2.64%)	(1.07%)	(0.94%)	(0.93%)	(0.93%)	(0.92%)
Zuwachs Steuerpflichtige	0.20%	0.97%	0.96%	0.95%	0.94%	0.93%
Total Zuwachs pro Jahr	0.20%	1.97%	1.96%	1.95%	1.94%	1.93%

Vermögenssteuern natürliche Personen	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Zuwachsraten	0.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
(Bevölkerungszuwachs)	(2.64%)	(1.07%)	(0.94%)	(0.93%)	(0.93%)	(0.92%)
Zuwachs Steuerpflichtige	0.20%	0.97%	0.96%	0.95%	0.94%	0.93%
Total Zuwachs pro Jahr	0.20%	1.97%	1.96%	1.95%	1.94%	1.93%

Ein Steueranlagezehntel bei den natürlichen Personen beträgt rund CHF 511'478.00.

Gewinnsteuern juristische Personen	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Zuwachsraten pro Jahr	0.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%

Ein Steueranlagezehntel bei den juristischen Personen beträgt rund CHF 43'394.00.

Finanzausgleich

Als Folge ihrer unterdurchschnittlichen Steuerkraft erhält die Gemeinde Huttwil Zuschüsse aus dem Finanzausgleich. Mit dem Finanzausgleich (Anteil Disparitätenabbau) sollen die Unterschiede zwischen den Gemeinden bei der Steuerkraft gemildert werden.

Die Gemeinde hat gemäss Berechnung des Kantons zudem Anspruch auf einen Zuschuss Mindestausstattung.

Die Mindestausstattung ist eine zusätzliche Hilfe für ausserordentlich finanzschwache Gemeinden. Mit dem Zuschuss sollen sie in die Lage versetzt werden, ein Grundangebot an öffentlichen Gütern und Dienstleistungen aufrecht zu erhalten. Anspruch auf eine Mindestausstattung haben Gemeinden, deren HEI (Harmonisierter Steuerertragsindex) nach dem Disparitätenabbau, einen vom Regierungsrat innerhalb einer Bandbreite von 75 bis 90 liegenden Mindestwert, nicht erreicht (aktueller Wert des Kantons liegt bei 86). Der Wert der Gemeinde beträgt nach dem Disparitätenabbau in der Planperiode 82 - 80, daher beträgt die Mindestausstattung CHF 490'713.00 im Budgetjahr 2023 und CHF 864'748.00 im Budgetjahr 2027.

3 Investitionen

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

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

Die Erfahrung zeigt, dass das Investitionsprogramm meist zu dicht ist. Im Nachhinein muss oft festgestellt werden, dass sich zahlreiche Projekte verzögern, sei es mangels eigener Personalressourcen oder sei es aufgrund von Verzögerungen bei Dritten, von denen die Gemeindeinvestitionen abhängig sind. Der Gemeinderat hat sich an seiner Klausursitzung intensiv mit den Investitionen befasst. Zur Erreichung einer höheren Genauigkeit wurde die Investitionsdichte reduziert, was auch zu tieferen jährlichen Investitionen führt.

Der Gemeinderat hat eine Zielgrösse beim Selbstfinanzierungsgrad von 75% in der Planperiode angestrebt. Aufgrund der geplanten Projekte werden die Ausgaben pro Jahr unterschiedlich hoch ausfallen. Zudem ist die Planung der Ausgaben für spätere Jahre noch sehr ungenau.

Für die Planperiode 2023 - 2027 weist das Investitionsprogramm die nachstehenden **Nettoinvestitionen** aus.

Geplante Nettoinvestitionen pro Jahr	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später
Steuerfinanzierter Haushalt	3'163'000	2'545'000	1'350'000	1'668'000	2'300'000	2'300'000	10'975'000
Feuerwehr (Gemeinde Huttwil)	0	0	0	300'000	500'000	500'000	4'300'000
Feuerwehr Region Huttwil	0	200'000	350'000	100'000	80'000	80'000	0
Wasserversorgung	318'000	685'000	812'000	187'000	90'000	425'000	989'000
Abwasserentsorgung	1'017'000	987'000	1'342'000	424'000	226'000	460'000	1'273'000
Abfallentsorgung	50'000	50'000	0	0	0	0	0
Total	4'548'000	4'467'000	3'854'000	2'679'000	3'196'000	3'765'000	17'537'000

4 Ergebnis

Die finanzielle Situation der Gemeinde zeigt sich angespannt. Die Steuerkraft wächst nicht im Verhältnis des kantonalen Mittels, sondern weist weiterhin ein schwaches Wachstum auf. Dies widerspiegelt sich auch in der Tatsache, dass seit 2019 vom Kanton ein Zuschuss an die Mindestausstattung ausbezahlt wird. Das Wachstum der Steuerpflichtigen ist im Verhältnis zum Bevölkerungswachstum rückläufig. Dies hat u.a. zur Folge, dass die Zahlungen in die Gefässe des Lastenausgleichs steigen und die Steuerkraft im Verhältnis zum Kanton weiterhin abnimmt.

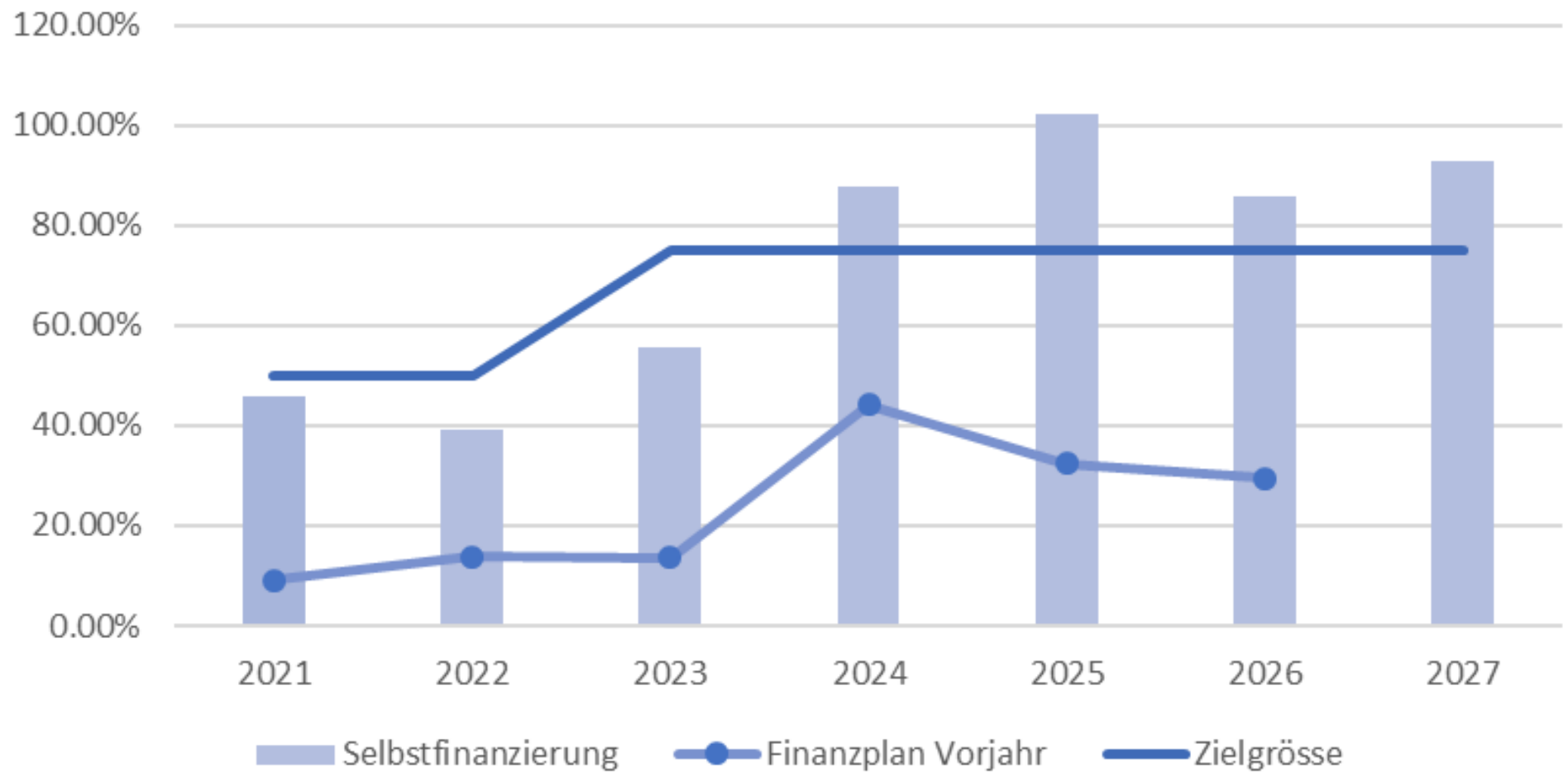
5 Finanzkennzahl / Selbstfinanzierung

Für die strategische Führung mit dem Ziel eines ausgeglichenen Finanzhaushalt sind der Selbstfinanzierungsgrad bzw. der Saldo der Selbstfinanzierung Schlüsselkennzahlen, mit denen geführt wird.

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

Die nachfolgende Grafik stellt die prognostizierte Entwicklung des Selbstfinanzierungsgrads dar. Der durchschnittliche Wert im allgemeinen Haushalt liegt in der Planperiode mit 72.8% unter dem, vom Gemeinderat, festgelegtem Wert von 75%. Die Gründe dafür sind einerseits die Investitionssummen, die finanziert werden müssen. Andererseits ist die Selbstfinanzierung der Erfolgsrechnung schwach. Die Rechnungsergebnisse fallen aufgrund der Entnahme aus der Spezialfinanzierung IBH AG besser aus. Die selbst erarbeiteten Mittel reichen nicht aus, um die geplanten Investitionen innerhalb der Finanzplanperiode zu finanzieren. Zudem verschlechtert die erwartete Teuerung aufgrund Covid-19 und des Ukrainekriegs den Selbstfinanzierungsgrad zusätzlich.

Selbstfinanzierungsgrad allgemeiner Haushalt



6 Mittelflussrechnung

		<i>Beträge in CHF 1'000</i>					
Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)		2022	2023	2024	2025	2026	2027
1.	Bestand flüssige Mittel per 1.1.	3'785	1'724	162	0	0	0
2.	neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	0	-831	-819	-604
3.	Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	2'582	3'051	2'996	3'287	3'506	3'656
4.	davon steuerfinanzierter Haushalt	1'650	2'056	2'022	2'334	2'571	2'738
5.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	932	995	974	953	935	918
6.	Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-4'548	-4'517	-3'894	-3'179	-3'196	-3'765
7.	davon steuerfinanzierter Haushalt	-3'163	-2'795	-1'740	-2'268	-2'380	-2'380
8.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	-1'385	-1'722	-2'154	-911	-816	-1'385
9.	Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	-95	-95	-95	-95	-95	-95
10.	davon Ergebnis aus Finanzierung	-95	-95	-95	-95	-95	-95
11.	davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
12.	davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	0	0	0	0	0	0
13.	davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	-3	-8	-7	-7
14.	Bestand flüssige Mittel per 31.12.	1'724	162	0	0	0	0
15.	Bestand neues Fremdkapital per 31.12.			-831	-819	-604	-808

7 Schlussfolgerungen

Das Investitionsprogramm widerspiegelt nicht nur den hohen Sanierungs- und Ausbaubedarf der Gemeindeinfrastruktur, sondern er zeigt auch den aktuellen Entwicklungsschub in der Gemeinde, welcher mit einer starken Bautätigkeit einhergeht. Die Gemeinde hat in den letzten Jahren darauf hingearbeitet, dass sich Huttwil entwickelt. Nun ist die Entwicklung Realität geworden. Die Gemeinde ist in diese Prozesse eingebunden, was mit ein Grund ist, dass die geplanten Investitionsausgaben auf hohem Niveau verharren.

Die Steuerkraft der Gemeinde ist schwach. Dies zeigt sich auch in der Tatsache, dass der Kanton seit 2019 einen Zuschuss an die Mindestausstattung ausbezahlt. Das Wachstum der Steuerpflichtigen ist im Verhältnis des Bevölkerungswachstums rückläufig. Dies hat u.a. zur Folge, dass die Zahlungen in die Gefässe des Lastenausgleichs steigen und die Steuerkraft im Verhältnis zum Kanton weiterhin abnimmt.

Die Rechnungsergebnisse stellen sich besser dar, als die finanzielle Situation der Gemeinde ist. Die Entnahme aus der Spezialfinanzierung "Übertrag Verwaltungsvermögen IBH AG" von CHF 562'500.00 verbessert das Rechnungsergebnis jährlich um rund einen Steuerzehntel. Der Abbau dieses Eigenkapitals erfolgt über 16 Jahre und endet im Jahr 2032.

Auf die Planung der Investitionstätigkeit wurde grosser Wert gelegt, so dass nicht noch grosse ungeplante Investitionen dazu kommen sollten. Hier zeigt sich der grosse Investitionsbedarf in den Bereichen Wasser/Abwasser und Strassen. Das Thema Schulraum wird Huttwil in den nächsten Jahren zusätzlich stark belasten.

Trotz unerfreulichen finanziellen Prognosen konnten in den letzten Jahren meistens bessere 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 und zum anderen die Steuereinnahmen besser waren als angenommen. Aufgrund der hohen Investitionen und der zu erwartenden Neuverschuldung ist der Entwicklung des Selbstfinanzierung grosse Beachtung zu schenken. Hohe Schulden werden bei Fortführung der Zinsentwicklung zu unausweichlichen Mehrkosten und damit zur Einschränkung des finanziellen Handlungsspielraums der Gemeinde führen.

Finanzielle Reserven einer Gemeinde sind nicht Selbstzweck, sondern sollen die Entwicklung der Gemeinde fördern und dem Erhalt der Gemeindeinfrastruktur dienen. Trotzdem müssen alle Ausgaben auf ihre Dringlichkeit und Höhe überprüft werden.

8 Genehmigung

Der Gemeinderat hat den vorliegenden Finanzplan 2023 - 2027 mit allen Bestandteilen an seiner Sitzung vom 13. September 2022 beraten und genehmigt.

Gemeinderat Huttwil

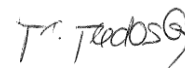


Walter Rohrbach
Präsident



Martin Jampen
Sekretär

Finanzverwaltung



Manuela Medosch
Finanzverwalterin

Huttwil, 13. September 2022

9 Anhänge

Tabelle 1	Prognoseannahmen
Tabelle 2	Investitionsprogramm
Tabelle 3	Sachanlagen des Finanzvermögens
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
Finanzplanungshilfe	Finanz- und Lastenausgleich
Finanzplanungshilfe	Steuerprognose

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 24.10.22
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später
1506	Platzhalter FW	3	10			160		160					80	80	
1506.5060.08	Regio FW, Ersatz Einsatzfahrzeug	3	10			450		450		200	250				
1506.5060.xx	Regio FW, Ersatzbeschaffung Fahrzeug	3	10			200		200			100	100			
0290.5040.xx	Stadthaus & Marktgasse 4, Ausbau DG Anteil VV	3	33			700		700							700
0290.5040.xx	Oberdorfrasse 15, Sanierung Gebäude	3	40			520		520							520
1620.5040.xx	ZSA Dornacker, Sanierung Flachdach	3	33			435		435							435
A 2170.5040.20	TH Dornacker, Ersatz sanitäre Anlagen	1	33			400		400	20	380					
A 2170.5060.01	SH Hofmatt, Neuanschaffung Spielgeräte	1	10			40		40	40						
A 2170.5040.22	SH Städtli, Windfang	2	25			100		100	15	85					
2170.5040.xx	SH Städtli, Innenausbau	3	25			550		550							550
A 2170.5040.xx	SH Schwarzenbach, Ersatz sanitäre Anlagen	1	33			1'000		1'000		50	500	450			
A 2170.5040.xx	alte Turnhalle, Sanierung Fenster	3	33			75		75							75
A 2170.5040.xx	SH Hofmatt, Erweiterung	3	25			3'650		3'650			350	500	1'400	1'400	
A 2170.5040.xx	SH Schwarzenbach, Neubau Turnhalle	3	33			5'500		5'500					500	500	4'500
A 2170.5040.xx	alter KiGa Heimstrasse, Sanierung	3	25			200		200							200
A 2170.5040.23	SH Schwarzenbach, Umbau Schulküche und Kindergarten	3	25			335		335	335						
								-							

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 24.10.22
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später
	2170.5040.25	1	33			125		125							125
	2170.5040.26	2	25			55		55							55
	2170.5040.27	3	25			105		105							105
A	2170.5290.01	2	5			10		10	10						
A	2198.5290.01	2	5			86		86	86						
A	3420.5060.01	1	10			100		100	100						
A	6150.5010.10	1	40			80		80			80				
A	6150.6370.03	1	40					80							
A	6150.5010.12	1	40			795		795	10	400	385				
A	6150.5010.14	1	40			968		968	20	20		388	340	200	
A	6150.6370.05						650	318				-200	-200	-250	
A	6150.5010.18	1	40			374		374	374						
A	6150.5010.21	1	40			112		112	112						
A	6150.5010.36	2	40			70		70	70						
A	6150.5010.38	3	40			580		580				30		400	150
A	6150.5010.39	1	40			67		67	67						
A	6150.5010.40	3	40			175		175							175
A	6150.5010.42	1	40			94		94	94						
A	6150.5010.xx	3	40			60		60							60

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 24.10.22
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später
A 6150.5010.xx	Hofmattstrasse, Sanierung Strasse	3	40			740		740							740
A 6150.5010.45	Hirschmattstrasse, Sanierung Strasse	2	40			50		50		50					
A 6150.5010.xx	Alte Rohrbachstrasse, Sanierung Strasse	3	40			100		100							100
A 6150.5010.xx	Nyffel/Rätsche, Sanierung Strasse	3	40			100		100							100
A 6150.5010.xx	Fiechtenstrasse, Sanierung Strasse	3	40			460		460					20		440
A 6150.5010.46	Wiesenstrasse, Sanierung Strasse	2	40			170		170		20		80	70		
A 6150.5010.47	Friedhofweg, Sanierung Strasse	3	40			210		210			20	120	70		
A 6150.5010.xx	Grund-Gerbe, Stöckeren, Sanierung Strasse	3	40			160		160							160
A 6150.5010.48	Weierhaus, Sanierung Strasse	3	40			310		310							310
A 6150.5010.xx	Huebweg, Sanierung Strasse	3	40			100		100							100
A 6150.5010.xx	Sonneggstrasse, Sanierung Strasse	3	40			240		240							240
A 6150.5010.xx	Ringstrasse, Sanierung Strasse	3	40			160		160							160
A 6150.5010.xx	Feldstrasse, Sanierung Strasse	3	40			100		100							100
A 6150.5010.xx	Gartenstrasse, Sanierung Strasse	3	40			300		300							300
A 6150.5010.xx	Sanierung Fussgängerbrücke Luzernstrasse	3	40			400	130	270			20	380			
A 6150.5010.xx	Sanierung Schulweg Üech	3	40			200		200							200
A 6150.5060.02	Ersatz Wischmaschine	3	10			220		220		220					
								220							

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 24.10.22
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)											
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später	
A 6191.5040.03	Werkhof Kauf Industriestrasse 9	1	40			2'910			1'720	1'190						
								2'910								
A 7710.5030.xx	Aufbahnungshalle Friedhof, Sanierung	3	40			200		200							200	
A 7710.5030.xx	Aubstellraum Friedhof, Sanierung	3	40			100		100							100	
A 7410.5020.xx	Renaturierung Rotbach ab Ammonbrücke	3	20			230			15						215	
A 7410.6310.xx	Subvention Bund und Kanton	2					140	90							-140	
								-								
A 7900.5290.03	Richtplan	1	10			230			75	130	25					
A 7900.6310.01	Richtplan, Beiträge Kanton	1					30	200			-30					
A 7900.5290.xx	Orstplanungsrevision	2	10			200		200				50	100	50		
	Anlagen in Bau					-41		-								
								-								
								-								
								-								
Total						-41	26'061	950	25'111	3'163	2'745	1'700	1'768	2'380	2'380	10'975

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

²⁾ "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf

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

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

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

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

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom
Beträge in C

1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)									
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Art	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2022	2023	2024	2025	2026	2027
A 7101.5031.06	Haldenstrasse, Ersatz Wasserleitung	1	80				169		169	169					
A 7101.5031.08	Silostrasse, Ersatz Wasserleitung	2	80				275		275	5	200	70			
A 7101.5031.10	Bubenbergstrasse, Höherlegung Wasserleitung	2	80				233		233	5	5	92	81	50	
A 7101.5031.30	Versorgungssicherheit mit Zell, Hüswil	2	80				500		500		50	450			
A 7101.5031.31	Kammermoos, Erschliessung	2	80				89		89	89					
A 7101.5031.32	Innere Schlüecht, Sanierung Wasserleitung	3	80				85		85		85				
A 7101.5031.33	Hirschmattstrasse, Sanierung Wasserleitung	3	80				100		100		100				
A 7101.5031.35	Eriswilstrasse, Sanierung Wasserleitung	3	80				430		430		230	200			
A 7101.5031.xx	Fiechtenstrasse, Sanierung Wasserleitung	3	80				265		265				15		200
A 7101.5031.11	Wiesenstrasse, Sanierung Wasserleitung	3	80				115		115		15		60	40	
A 7101.5031.xx	Tannenweg, Sanierung Wasserleitung	3	80				50		50	50					
A 7101.5031.29	Rüttistaldenstrasse, Sanierung Wasserleitung	3	80				286		286				31		225
A 7101.5031.xx	Huebweg, Sanierung Wasserleitung	3	80				120		120						
A 7101.5031.xx	Sonneggstrasse, Sanierung Wasserleitung	3	80				110		110						
A 7101.5031.xx	Ringstrasse, Sanierung Wasserleitung	3	80				200		200						
A 7101.5031.xx	Feldstrasse, Sanierung Wasserleitung	3	80				139		139						
A 7101.5031.xx	Gartenstrasse, Sanierung Wasserleitung	3	80				280		280						

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom
Beträge in C

1)		2)	3)	4)	5)	6)	7)									
	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk	Art	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2022	2023	2024	2025	2026	2027
A	7101.5031.xx	Ammonbrücke	3	80				60		60						
										-						
										-						
										-						
										-						
										-						
										-						
										-						
										-						
										-						
										-						
										-						
	Total						-	3'506	-	3'506	318	685	812	187	90	425

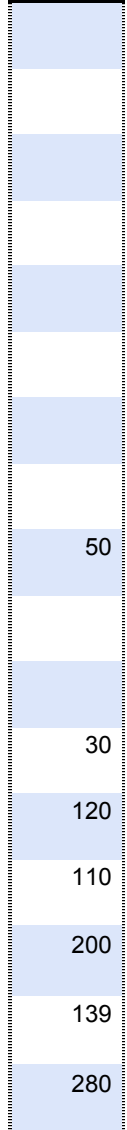
1) bereits beschlossene Projekte mit einem * bzw- Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.
 2) "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf 3) Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "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!

Wasser

24.10.22

CHF 1'000

später



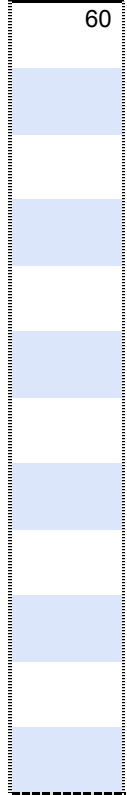
Wasser

24.10.22

CHF 1'000

später

60



989

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom
Beträge in C

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio- rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Art	6) Anlagen im Bau	Aus- gaben	7) Einnah- men	Netto	2022	2023	2024	2025	2026	2027
A	7201.5032.01	GEP-Massnahmen	3	80				700		700	100	100	100	100	100	100
A	7201.5032.03	Zustandserfassung sekundäre Abwasser-Anlage	1	5				450		66	150	150	150			
A	7201.6310.20	Kantonsbeiträge ZpA							384	66	-128	-128	-128			
A	7201.5032.09	Haldenstrasse, Sanierung Abwasserleitung	1	80				86		86	86					
A	7201.5032.11	Hohlenstrasse, Sanierung Kanalisation	1	80				80		80			80			
A	7201.6370.22	Investitionsbeiträge Private								80						
A	7201.5032.13	Bubenbergstrasse, Sanierung	1	80				445		445	10	10	171	154	100	
A	7201.5032.17	Silostrasse, Ersatz Meteorwasserleitung	2	80				851		851	5	780	66			
A	7201.5032.31	GEP-Landwirtschaft Tschäppel	1	80				15		15	15					
A	7201.5032.39	Tschäppel, Ersatz Abwasserleitung	2	80				82		82	82					
A	7201.5032.40	Kammernmoos, Erschliessung	2	80				469		469	469					
A	7201.5032.41	GEP-Landwirtschaft Bühl	2	80				146		146	146					
A	7201.5032.xx	GEP-Fangkanal Langenthalstrasse	3	80				513		513		50	463			
A	7201.5032.xx	GEP-Ersatz / Kalibervergrösserung	3	80				350		350			350			
A	7201.5032.xx	GEP-Neuerschliessung Baugebiet	3	80				250		250						
A	7201.5032.xx	Tannenweg, Ersatz Abwasserleitung	3	80				70		70	70					
A	7201.5032.xx	Hofmattstrasse, Ersatz Abwasserleitung	3	80				28		28						
A	7201.5032.38	Rüttistaldenstrasse, Ersatz Abwasserleitung	3	80				440		440				30		360
A	7201.5032.xx	Fiechtenstrasse, Ersatz Abwasserleitung	3	80				56		56					6	

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom
Beträge in C

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk	5) Fe	6) Anlagen im Bau	7) Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2022	2023	2024	2025	2026	2027
A	7201.5032.20	Wiesenstrasse, Ersatz Abwasserleitung	3	80				165		165		15		130	20	
A	7201.5032.43	Friedhofweg, Ersatz Abwasserleitung	3	80				110		110		10	90	10		
A	7201.5032.xx	Sonneggstrasse, Ersatz Abwasserleitung	3	80				150		150						
A	7201.5032.xx	Ringstrasse, Ersatz Abwasserleitung	3	80				220		220						
A	7201.5032.xx	Hubweg, Ersatz Abwasserleitung	3	80				135		135						
A	7201.5032.xx	Feldstrasse, Ersatz Abwasserleitung	3	80				110		110						
A	7201.5032.xx	Gartenstrasse, Ersatz Abwasserleitung	3	80				180		180						
A	7201.5032.02	Luzernstr./Ufhusenstrasse, Kaliberwechsel	1	80				12		12	12					
										-						
										-						
										-						
										-						
	Total							6'113	384	5'729	1'017	987	1'342	424	226	460

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!

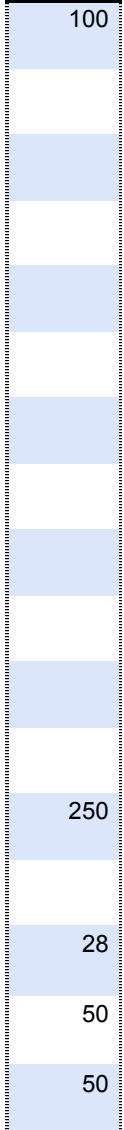
⁷⁾ Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

wasser

24.10.22

CHF 1'000

später



wasser

24.10.22

CHF 1'000

später

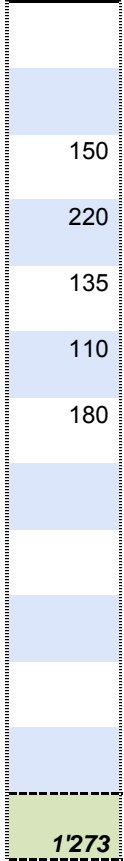


Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 24.10.22
 Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)											
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später
A	7301.5033.01 Deponie Schweinbrunnen, Sanierungs-massnahmen	1	40			100		100	50	50					
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
Total					-	100	-	100	50	50	-	-	-	-	-

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

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 24.10.22
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)		5)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später	
A	1500.5040.xx Neubau Feuerwehrmagazin	3	40		5'600		5'600				300	500	500	4'300	
							-								
							-								
							-								
							-								
							-								
							-								
							-								
							-								
							-								
							-								
							-								
							-								
Total					-	5'600	-	5'600	-	-	-	300	500	500	4'300

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 7: WASSERVERSORGUNG

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	246.8	259.5	263.4	267.3	271.4	275.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	56.0	6.0	6.1	6.2	6.2	6.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	90.0	87.0	88.3	89.6	90.5	91.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	131.0	165.4	167.8	170.3	172.1	173.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	11.8	20.3	30.5	32.8	33.9	39.3	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	512.3	412.3	412.3	412.3	412.3	412.3	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	29.3	29.3	29.3	29.3	29.3	29.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	3.1	92.1	92.1	92.1	92.1	92.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	1'080.3	1'071.9	1'089.8	1'100.0	1'107.8	1'119.9	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	740.0	1'054.5	1'054.5	1'054.5	1'054.5	1'054.5	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)	100.0						manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	60.0	60.0	60.0	60.0	60.0	60.0	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	42.0	102.1	112.3	114.6	115.7	121.1	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	1.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	943.7	1'217.3	1'227.5	1'229.8	1'230.9	1'236.3	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-136.6	145.5	137.7	129.8	123.1	116.4	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-	-	-	-	-	-	
OPERATIVES ERGEBNIS	-136.6	145.5	137.7	129.8	123.1	116.4	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-136.6	145.5	137.7	129.8	123.1	116.4	

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	80%	80%	80%	80%	80%	80%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	30.2	81.8	81.8	81.8	81.8	81.8	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	87%	114%	113%	112%	111%	110%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	345.5	476.0	468.2	460.3	453.6	446.9	Einl. + Abschr. - Entr. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	109%	69%	58%	246%	504%	105%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	-285.4	-139.9	-2.2	127.6	250.7	367.1	
Bestand Werterhalt	3'131.3	3'441.5	3'741.5	4'039.2	4'335.7	4'626.9	
- in % Wiederbeschaffungswerte	8.4%	9.2%	10.0%	10.8%	11.6%	12.4%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	588.0	894.2	1'558.9	2'340.4	2'494.6	2'550.7	
Nettoinvestitionen	318.0	685.0	812.0	187.0	90.0	425.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	11.8	20.3	30.5	32.8	33.9	39.3	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	894.2	1'558.9	2'340.4	2'494.6	2'550.7	2'936.4	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	184.0	192.7	195.6	198.5	201.5	204.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	35.0	30.0	30.5	30.9	31.2	31.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	51.3	35.3	35.8	36.3	36.7	37.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	71.1	87.5	108.4	113.7	116.6	122.3	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	755.2	655.2	655.2	655.2	655.2	655.2	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	692.0	629.0	629.0	629.0	629.0	629.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	-	53.0	53.0	53.0	53.0	53.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	1'788.5	1'682.7	1'707.4	1'716.7	1'723.1	1'732.6	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	1'462.0	1'535.0	1'535.0	1'535.0	1'535.0	1'535.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)	100.0						manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	32.5	32.3	32.3	32.3	32.3	32.3	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	416.0	242.8	263.7	269.0	271.9	277.6	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	2'010.5	1'810.1	1'831.0	1'836.3	1'839.2	1'844.9	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	222.0	127.5	123.6	119.7	116.0	112.3	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-	-	-	-	-	-	
OPERATIVES ERGEBNIS	222.0	127.5	123.6	119.7	116.0	112.3	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	222.0	127.5	123.6	119.7	116.0	112.3	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	100%	100%	100%	100%	100%	100%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	344.9	155.3	155.3	155.3	155.3	155.3	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	112%	108%	107%	107%	107%	106%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	632.2	627.3	623.5	619.5	615.9	612.2	Einl. + Abschr. - Entrn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	62%	64%	46%	146%	273%	133%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	1'582.1	1'709.6	1'833.2	1'952.9	2'068.9	2'181.2	
Bestand Werterhalt	5'174.0	5'586.3	5'977.7	6'363.8	6'747.1	7'124.7	
- in % Wiederbeschaffungswerte	10.0%	10.8%	11.6%	12.4%	13.1%	13.8%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	3'870.7	4'816.6	5'716.0	6'949.6	7'259.9	7'369.3	
Nettoinvestitionen	1'017.0	987.0	1'342.0	424.0	226.0	460.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	71.1	87.5	108.4	113.7	116.6	122.3	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	4'816.6	5'716.0	6'949.6	7'259.9	7'369.3	7'707.0	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	127.2	129.7	131.6	133.6	135.6	137.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	433.6	467.4	474.4	481.5	486.3	491.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	6.0	7.2	7.2	7.2	7.2	7.2	best. und neues VV.
36 Beiträge	27.5	28.0	28.0	28.0	28.0	28.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	-	55.0	55.0	55.0	55.0	55.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	599.3	692.3	701.3	710.4	717.2	719.1	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	531.3	580.0	580.0	580.0	580.0	580.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	9.5	8.0	8.0	8.0	8.0	8.0	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	540.8	588.0	588.0	588.0	588.0	588.0	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-58.5	-104.3	-113.3	-122.4	-129.2	-131.1	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	
OPERATIVES ERGEBNIS	-57.9	-103.8	-112.7	-121.8	-128.6	-130.5	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-57.9	-103.8	-112.7	-121.8	-128.6	-130.5	

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	90%	85%	84%	83%	82%	82%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-46.9	-91.5	-100.5	-109.6	-116.4	-123.3	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-94%	-183%	-1%	-1%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	244.8	141.0	28.2	-93.6	-222.2	-352.7	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	132.9	171.9	209.6	197.4	185.2	173.0	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	50.0	50.0	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	11.0	12.2	12.2	12.2	12.2	7.2	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	171.9	209.6	197.4	185.2	173.0	165.8	

Tabelle 7: FEUERWEHR

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	12.5	4.6	4.7	4.7	4.8	4.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	5.2	10.0	10.1	10.3	10.4	10.5	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	3.4	3.4	3.4	10.9	23.4	35.9	best. und neues VV.
36 Beiträge	216.7	244.9	244.9	244.9	244.9	244.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	9.7	9.0	9.0	9.0	9.0	9.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	247.6	271.9	272.1	279.9	292.5	305.2	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsggeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	210.0	216.0	216.0	216.0	216.0	216.0	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	35.5	35.5	35.5	35.5	35.5	35.5	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	245.5	251.5	251.5	251.5	251.5	251.5	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-2.1	-20.5	-20.7	-28.4	-41.1	-53.7	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-	-	-	-	-	-	
OPERATIVES ERGEBNIS	-2.1	-20.5	-20.7	-28.4	-41.1	-53.7	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-2.1	-20.5	-20.7	-28.4	-41.1	-53.7	

Tabelle 7: FEUERWEHR

Eckdaten / Übersicht Feuerwehr

- x = einseitige Spezialfinanzierung
 x = zweiseitige Spezialfinanzierung

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	99%	92%	92%	90%	86%	82%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	1.3	-17.0	-17.3	-17.5	-17.6	-17.8	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	-1%	-1%	-6%	-4%	-4%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	986.6	966.1	945.4	917.0	875.9	822.2	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	722.0	718.6	715.1	711.7	1'000.7	1'477.3	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	300.0	500.0	500.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	3.4	3.4	3.4	10.9	23.4	35.9	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	718.6	715.1	711.7	1'000.7	1'477.3	1'941.4	

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	Text	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	1'741.9	1'716.7	1'741.1	1'765.9	1'787.8	1'809.9	3.9%	0.8%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	940.9	840.4	849.1	857.8	865.7	873.8	-7.1%	-1.5%
2	Bildung	5'233.3	5'143.5	5'177.6	5'212.1	5'239.8	5'267.8	0.7%	0.1%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	924.4	1'000.1	1'003.0	1'006.0	1'008.1	1'010.2	9.3%	1.8%
4	Gesundheit	40.3	34.8	35.3	35.9	36.2	36.6	-9.2%	-1.9%
5	Soziale Sicherheit	5'462.3	5'015.0	5'161.3	5'219.9	5'246.8	5'305.7	-2.9%	-0.6%
6	Verkehr	1'707.2	1'672.7	1'703.7	1'729.6	1'764.4	1'779.1	4.2%	0.8%
7	Umwelt u. Raumordnung	481.1	520.0	524.9	529.9	533.9	538.0	11.8%	2.3%
8	Volkswirtschaft	110.5	97.9	98.8	99.8	100.5	101.3	-8.4%	-1.7%
9	Finanzen und Steuern	3'075.8	3'126.5	3'136.7	3'142.8	3'148.6	3'154.3	2.5%	0.5%
steuerfinanzierter Aufwand:		19'717.9	19'167.6	19'431.5	19'599.7	19'731.8	19'876.6	0.8%	0.2%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	247.6	271.9	272.1	279.9	292.5	305.2	23.3%	4.3%
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	2'010.5	1'810.1	1'831.0	1'836.3	1'839.2	1'844.9	-8.2%	-1.7%
710	Wasserversorgung	1'080.3	1'217.3	1'227.5	1'229.8	1'230.9	1'236.3	14.4%	2.7%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	599.3	692.3	701.3	710.4	717.2	719.1	20.0%	3.7%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Aufwand:		3'937.6	3'991.7	4'032.0	4'056.4	4'079.8	4'105.4	4.3%	0.8%
Aufwand total		23'655.4	23'159.3	23'463.5	23'656.1	23'811.6	23'982.0	1.4%	0.3%

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	ERTRAG Text	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	105.1	311.1	311.1	311.1	311.1	311.1	196.0%	24.2%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	324.9	328.9	328.9	328.9	328.9	328.9	1.2%	0.2%
2	Bildung	2'396.4	2'574.4	2'574.4	2'574.4	2'574.4	2'574.4	7.4%	1.4%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	10.0	43.0	43.0	43.0	43.0	43.0	330.0%	33.9%
4	Gesundheit	1.9	3.9	3.9	3.9	3.9	3.9	105.3%	15.5%
5	Soziale Sicherheit	805.3	443.8	443.8	443.8	443.8	443.8	-44.9%	-11.2%
6	Verkehr	677.5	646.1	646.1	646.1	646.1	646.1	-4.6%	-0.9%
7	Umwelt u. Raumordnung	39.2	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	-23.4%	-5.2%
8	Volkswirtschaft	1'259.5	1'194.0	1'194.0	1'194.0	1'194.0	1'194.0	-5.2%	-1.1%
9	Finanzen und Steuern	14'379.4	13'930.9	14'163.8	14'649.3	15'016.8	15'328.8	6.6%	1.3%
steuerfinanzierter Ertrag:		19'999.2	19'506.1	19'739.0	20'224.5	20'592.0	20'904.0	4.5%	0.9%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	247.6	271.9	272.1	279.9	292.5	305.2	23.3%	4.3%
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	2'010.5	1'810.1	1'831.0	1'836.3	1'839.2	1'844.9	-8.2%	-1.7%
710	Wasserversorgung	1'080.3	1'217.3	1'227.5	1'229.8	1'230.9	1'236.3	14.4%	2.7%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	599.3	692.3	701.3	710.4	717.2	719.1	20.0%	3.7%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Ertrag:		3'937.6	3'991.7	4'032.0	4'056.4	4'079.8	4'105.4	4.3%	0.8%
Ertrag total		23'936.8	23'497.9	23'771.0	24'280.9	24'671.8	25'009.5	4.5%	0.9%
Handlungsspielraum <i>(allg. Haushalt vor neuen Invest.)</i>		281.4	338.6	307.5	624.8	860.2	1'027.4	Mittel:	573.3

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Beträge in CHF '000

Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
30	Personalaufwand	3'764.0	3'818.8	3'876.1	3'934.2	3'993.2	4'053.1	7.7%	1.5%
31	Sach-/Betriebsaufwand	4'771.3	4'704.3	4'773.1	4'842.9	4'890.1	4'937.8	3.5%	0.7%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	1'625.3	1'625.3	1'625.3	1'625.3	1'625.3	1'625.3	0.0%	0.0%
34	Finanzaufwand	186.4	217.7	220.6	220.6	220.6	220.6	18.4%	3.4%
35	Einlagen in Fonds und SF	947.9	817.5	817.5	817.5	817.5	817.5	-13.8%	-2.9%
36	Transferaufwand	10'833.8	10'856.8	11'020.7	11'090.5	11'140.6	11'202.4	3.4%	0.7%
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
38	ausserordentlicher Aufwand	193.5	185.6	185.5	185.6	185.6	185.5	-4.1%	-0.8%
39	Interne Verrechnungen	1'325.6	977.1	977.1	977.1	977.1	977.1	-26.3%	-5.9%
	Ertrag nach Sachgruppen:								
40	Fiskalertrag	10'503.9	10'697.1	10'862.3	11'029.9	11'200.0	11'372.7	8.3%	1.6%
41	Regalien und Konzessionen	250.0	375.0	375.0	375.0	375.0	375.0	50.0%	8.4%
42	Entgelte	3'826.5	4'013.6	4'013.6	4'013.6	4'013.6	4'013.6	4.9%	1.0%
43	verschiedene Erträge	-	-	-	-	-	-		
44	Finanzertrag	1'972.9	1'494.8	1'494.8	1'494.8	1'494.8	1'494.8	-24.2%	-5.4%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	375.1	237.1	237.1	237.1	237.1	237.1	-36.8%	-8.8%
46	Transferertrag	4'592.7	5'602.4	5'670.1	5'988.0	6'185.4	6'324.7	37.7%	6.6%
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
48	ausserordentlicher Ertrag	862.8	625.8	625.8	625.8	625.8	625.8	-27.5%	-6.2%
49	interne Verrechnungen	1'325.7	977.1	977.1	977.1	977.1	977.1	-26.3%	-5.9%

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 24.10.22

Beträge in CHF 1'000

Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)		2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
1.	Bestand flüssige Mittel per 1.1.	3'785	1'724	162	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2.	neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	0	-831	-819	-604	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3.	Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	2'582	3'051	2'996	3'287	3'506	3'656	
4.	davon steuerfinanzierter Haushalt	1'650	2'056	2'022	2'334	2'571	2'738	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	932	995	974	953	935	918	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6.	Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-4'548	-4'517	-3'894	-3'179	-3'196	-3'765	
7.	davon steuerfinanzierter Haushalt	-3'163	-2'795	-1'740	-2'268	-2'380	-2'380	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	-1'385	-1'722	-2'154	-911	-816	-1'385	gemäss Tab. 2, Investitionen
9.	Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	-95	-95	-95	-95	-95	-95	
10.	davon Ergebnis aus Finanzierung	-95	-95	-95	-95	-95	-95	
11.	davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12.	davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	0	0	0	0	0	0	
13.	davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	-3	-8	-7	-7	
14.	Bestand flüssige Mittel per 31.12.	1'724	162	0	0	0	0	
15.	Bestand neues Fremdkapital per 31.12.			-831	-819	-604	-808	

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 24.10.22

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'174	-1'378	-1'406	-1'089	-854	-686	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	1'786	1'277	1'274	1'274	1'274	1'274	
1.c ausserordentliches Ergebnis	669	440	440	440	440	440	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	281	339	307	625	860	1'027	3'440
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	3'163	2'745	1'700	1'768	2'380	2'380	
2.b Finanzanlagen	0	50	40	500	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen							
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	0	831	819	604	808	
3.b bestehende Schulden	6'058	5'962	5'867	5'772	5'677	5'582	
3.c total Fremdmittel kumuliert	6'058	5'962	6'699	6'591	6'281	6'390	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen	118	211	297	373	461	543	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	0	3	8	7	7	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten	118	211	301	381	469	550	2'029
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	281	339	307	625	860	1'027	3'440
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	164	127	7	244	392	477	1'410
5. Finanzpolitische Reserve							total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	164	127	7	244	392	477	1'410
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	164	127	0	0	293	212	796
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0	0	7	244	98	266	615
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)							total:
6.a 1 StAnZI	545	555	565	575	585	596	570
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.	0.0	0.0	0.0	0.4	0.2	0.4	0.2

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 24.10.22

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	47	196	207	193	180	178	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	1 47	1 197	1 207	1 194	1 180	1 179	
1.c ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	47	197	207	194	180	179	1'005
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	1'385	1'722	2'154	911	816	1'385	
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen	22	48	79	95	111	135	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten	22	48	79	95	111	135	490
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	47	197	207	194	180	179	1'005
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	25	149	128	99	69	44	515
7. Selbstfinanzierung und SFG							total:
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	932	995	974	953	935	918	5'707
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	67%	58%	45%	105%	115%	66%	68%

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 24.10.22

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode							
	2022	2023	2024	2025	2026	2027		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'127	-1'182	-1'200	-896	-674	-508		
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	1'786	1'277	1'274	1'274	1'274	1'274		
1.c ausserordentliches Ergebnis	669	440	440	440	440	440	total:	
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	329	536	515	819	1'041	1'206		4'445
2. Investitionen und Finanzanlagen							total:	
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	3'163	2'745	1'700	1'768	2'380	2'380		14'136
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	1'385	1'722	2'154	911	816	1'385		8'373
2.c Finanzanlagen	0	50	40	500	0	0		
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	0	831	819	604	808		
3.b bestehende Schulden	6'058	5'962	5'867	5'772	5'677	5'582		
3.c total Fremdmittel kumuliert	6'058	5'962	6'699	6'591	6'281	6'390		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							total:	
4.a Abschreibungen	140	259	377	467	572	678		
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	0	3	8	7	7		
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total:	
4.d Total Investitionsfolgekosten	140	259	380	476	580	685		2'519
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	329	536	515	819	1'041	1'206		4'445
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	189	276	135	343	461	522		1'926
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)							total:	
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	189	276	135	343	461	522		1'926
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	164	127	0	0	293	212		796
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0		0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	25	149	135	343	168	310		1'130
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)							total:	
6.a 1 StAnZl	545	555	565	575	585	596		570
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.	0.0	0.3	0.2	0.6	0.3	0.5		0.3

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 24.10.22

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
TOTAL AKTIVEN	84'593.9	84'027.0	85'052.6	86'737.2	87'778.4	88'731.5	90'189.0
Finanzvermögen	47'541.3	44'266.7	42'785.3	42'693.2	43'223.2	43'253.2	43'283.2
<i>Veränderung</i>		-3'274.6	-1'481.4	-92.1	530.0	30.0	30.0
Verwaltungsvermögen	37'052.6	39'760.3	42'267.3	44'044.0	44'555.2	45'478.3	46'905.9
<i>Veränderung</i>		2'707.7	2'507.0	1'776.7	511.2	923.1	1'427.5
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	10'960.5	12'339.9	13'248.4	13'025.7	12'795.6	13'088.9	13'341.2
Wasserversorgung	588.0	894.2	1'558.9	2'340.4	2'494.6	2'550.7	2'936.4
Abwasserentsorgung	3'870.7	4'816.6	5'716.0	6'949.6	7'259.9	7'369.3	7'707.0
Abfall	132.9	171.9	209.6	197.4	185.2	172.9	160.7
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)	722.0	718.6	715.1	711.7	1'000.7	1'477.3	1'941.4
TOTAL PASSIVEN	84'593.9	84'027.0	85'052.6	86'737.2	87'778.4	88'731.5	90'153.4
Fremdkapital	19'143.2	17'684.7	17'589.5	18'325.8	18'217.9	17'907.8	18'017.0
<i>Veränderung</i>		-1'458.5	-95.2	736.3	-107.9	-310.1	109.1
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	12'713.6	11'350.3	11'350.3	11'350.3	11'350.3	11'350.3	11'350.3
langfristiges Fremdkapital best.	6'152.8	6'057.6	5'962.4	5'867.2	5'772.0	5'676.8	5'581.6
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	0.0	831.5	818.8	603.9	808.3
Eigenkapital	65'450.7	66'342.3	67'463.1	68'411.4	69'560.5	70'823.7	72'136.4
<i>Veränderung</i>		891.6	1'120.8	948.2	1'149.1	1'263.2	1'312.7
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

	Prognoseperiode													
	2021 Basisjahr	2022		2023		2024		2025		2026		2027		
	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand
29 Eigenkapital	65'451	66'342		67'463		68'411		69'560		70'824		72'136		
290 Spezialfinanzierungen														
29000 Spezialfinanzierungen im EK	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29000 Feuerwehr, zweiseitig	988.7	-2.1	986.6	-20.5	966.1	-20.7	945.4	-28.4	917.0	-41.1	875.9	-53.7	822.2	
29001 Wasserversorgung	-148.8	-136.6	-285.4	145.5	-139.9	137.7	-2.2	129.8	127.6	123.1	250.7	116.4	367.1	
29002 Abwasserentsorgung	1'360.1	222.0	1'582.1	127.5	1'709.6	123.6	1'833.2	119.7	1'952.9	116.0	2'068.9	112.3	2'181.2	
29003 Abfallentsorgung	302.7	-57.9	244.8	-103.8	141.0	-112.7	28.2	-121.8	-93.6	-128.6	-222.2	-130.5	-352.7	
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	5'625.0		5'625.0		5'625.0		5'625.0		5'625.0		5'625.0		5'625.0	
292 Globalbudgetbereiche														
2920x Rücklagen in Globalbudgetb.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
293 Vorfinanzierungen														
29300 Allgemeiner Haushalt	749.1	-106.8	642.2	122.3	764.5	122.3	886.7	122.3	1'009.0	122.3	1'131.2	122.3	1'253.5	
29300 Allg. Haushalt (Reserve 1)	36.0		36.0		36.0		36.0		36.0		36.0		36.0	
29300 Allg. Haushalt (Reserve 2)	47.4		47.4		47.4		47.4		47.4		47.4		47.4	
29301 Wasserversorgung Werterhalt	2'661.0	470.3	3'131.3	310.2	3'441.5	300.0	3'741.5	297.7	4'039.2	296.5	4'335.7	291.2	4'626.9	
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	4'834.8	339.2	5'174.0	412.3	5'586.3	391.4	5'977.7	386.1	6'363.8	383.3	6'747.1	377.5	7'124.7	
2930x Reserve SF WE 1 Werterhalt	673.1	0.0	673.1	0.0	673.1	0.0	673.1	0.0	673.1	0.0	673.1	0.0	673.1	
2930x Reserve SF WE 2 Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
294 Reserven														
29400 Finanzpolitische Reserve	5'139.8	163.6	5'303.4	127.4	5'430.8	0.0	5'430.8	0.0	5'430.8	293.3	5'724.1	211.6	5'935.7	
296 Neubewertungsreserve FV														
29600 Neubewertungsreserve FV	9'085.2		9'085.2		9'085.2		9'085.2		9'085.2		9'085.2		9'085.2	
29601 Schwankungsreserve	4'100.5		4'100.5		4'100.5		4'100.5		4'100.5		4'100.5		4'100.5	
2961x Marktwertreserve	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0	
298 übriges Eigenkapital														
2980x übriges Eigenkapital	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0	
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag		29'996.2		29'996.2		30'002.9		30'246.7		30'345.0		30'610.7		
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	29'996.2	0.0	29'996.2	0.0	29'996.2	6.7	30'002.9	243.8	30'246.7	98.4	30'345.0	265.7	30'610.7	

	2017	2018	2019	2020	2021	Mittelwert Basis	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Mittelwert Prognose
GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)													
= Nettoverschuldungsquotient (NVQ) (Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)							-247%	-224%	-212%	-209%	-206%	-200%	-216%
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							48%	56%	64%	103%	93%	83%	71%
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)							-0.4%	-0.2%	-0.1%	-0.1%	-0.1%	-0.1%	-0.2%
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)							78%	77%	80%	78%	75%	74%	77%
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)							19%	19%	17%	12%	13%	15%	16%
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)							8%	9%	9%	9%	10%	10%	9%
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / mittlere Wohnbevölkerung)							-5'118	-4'799	-4'598	-4'674	-4'694	-4'636	-4'751
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)							10%	12%	11%	12%	13%	13%	12%
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)							-8.9%	-7.4%	-7.2%	-7.1%	-7.0%	-6.9%	-7.4%
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)							9'604	9'549	9'484	9'463	9'471	9'494	9'510
ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							39%	56%	88%	102%	86%	93%	73%
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)							279%	267%	261%	253%	246%	242%	257%

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 24.10.22

Beträge in CHF 1'000

	2017	2018	2019	2020	2021	Mittelwert Basis	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Mittelwert Prognose
SF FEUERWEHR (zweiseitig)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							100%	-1%	-1%	-6%	-4%	-4%	-7%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							99%	92%	92%	90%	86%	82%	90%
SF RESERVE SF 1													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF RESERVE SF 2													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

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

Huttwil

Version vom 24.10.22

3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	75.34	74.27	72.19	71.98	70.31	69.45	68.93	
3.06	HEI - Kürzung in % (ab HEI 140 - HEI 160 linear)	---	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3.07	Total	0	0*	0*	0*	0*	0	0	9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

4	Soziodemografischer Zuschuss	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
4.01	Index (pro Kopf)	889.96	840.34						
4.02	Index (absolut)	4'397'292	4'211'504						
4.03	%-Anteil	0.51969	0.49334						
4.04	Total	81'852	78'934*	78'900	78'900	78'900	78'900	78'900	9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

5	Lastenausgleichssysteme	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
	Grundlagen								
5.01	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	5'029	5'057	5'194	5'250	5'300	5'350	5'400	
5.02	ÖV-Punkte	406.50	428.50*	428.50	428.50	428.50	428.50	428.50	

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

6	Lastenausgleich Lehrergehälter	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
	Kindergarten								
6.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			46	47	48	49	50	
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	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool

7	Lastenausgleich Lehrergehälter	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
	Basisstufe								
7.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
7.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								
7.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		0	0	0	0	0	
7.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		0	0	0	0	0	
7.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool

8	Lastenausgleich Lehrergehälter	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
	Primarschule								
8.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
8.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								
8.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		0	0	0	0	0	
8.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		0	0	0	0	0	
8.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool

9	Lastenausgleich Lehrergehälter	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
	Sekundarstufe I								
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	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool
10	Lastenausgleich Soziales	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
10.01	Franken pro Einwohner			560	577	577	570	570	
10.02	Total			2'908'640	3'029'250	3'058'100	3'049'500	3'078'000	5799.3611
10.03	Selbstbehalt								
10.04	familienergänzende Betreuungsangebote und								
10.04	Total			0	0	0	0	0	
11	Lastenausgleich EL	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
11.01	Franken pro Einwohner			241	243	246	250	253	
11.02	Total			1'251'754	1'275'750	1'303'800	1'337'500	1'366'200	5320.3631
12	Lastenausgleich Familienzulagen	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
12.01	Franken pro Einwohner			5	5	5	5	5	
12.02	Total			25'970	26'250	26'500	26'750	27'000	5410.3631
13	Lastenausgleich ÖV	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
13.01	Franken pro öV-Punkt			386	398	398	414	407	
13.02	Anteil öV-Punkte	66.67%		165'401	170'543	170'543	177'399	174'400	
13.03	Franken pro Einwohner			49	50	51	53	53	
13.04	Anteil Einwohner	33.33%		254'506	262'500	270'300	283'550	286'200	
13.05	Total			419'907	433'043	440'843	460'949	460'600	6291.3631
14	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
14.01	Franken pro Einwohner			184	183	182	182	181	
14.02	Total			956'737	962'458	967'031	971'560	976'047	9300.3621.6
15	Pauschalierung der Interventionskosten	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
15.01	Bei Gemeinden mit Pro Einwohner:								
15.01	bis zu 1'000 Einwohnern: CHF 0.60			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.02	zwischen 1'001 bis 2'000 Einwohnern: CHF 1.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.03	zwischen 2'001 bis 4'000 Einwohnern: CHF 2.30			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.04	zwischen 4'001 bis 10'000 Einwohnern: CHF 4.00			20'776.00	21'000.00	21'200.00	21'400.00	21'600.00	
15.05	ab 10'001 Einwohnern: CHF 5.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.06	bei der Stadt Thun: CHF 7.80			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.07	bei der Stadt Biel: CHF 17.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.08	bei der Stadt Bern: CHF 17.30			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.09	Total			20'776.00	21'000.00	21'200.00	21'400.00	21'600.00	1110.3631.xx
15.10	Gemeinden mit Ressourcenvertrag bei der vertraglichen Rechnungsstellung, wird der Rechnungsbetrag der pauschalierten Interventionen in Abzug gebracht.								

Steuerertrag HRM2	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Bevölkerung	4'949	5'029	5'057	5'194	5'250	5'300	5'350	5'400	5'450
Steuerpflichtige	3'132	3'091	3'064	3'070	3'100	3'130	3'160	3'190	3'220
Steueranlage nat. Personen	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65
Steueranlage jur. Personen	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65
Einkommenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				0.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	1'381.38	1'411.27	1'461.51	1'461.51	1'476.12	1'490.88	1'505.79	1'520.85	1'536.06
Total	7'138'673	7'197'695	7'388'801	7'403'270	7'550'371	7'699'673	7'851'207	8'005'001	8'161'086
Vermögenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				0.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	196.97	168.01	155.24	155.24	156.79	158.36	159.94	161.54	163.15
Total	1'017'902	856'858	784'810	786'347	801'971	817'830	833'925	850'260	866'839
Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)									
*Gewinnsteuern	624'603	558'702	647'314	610'000	610'000	610'000	610'000	610'000	610'000
*Kapitalsteuern	17'848	5'477	16'238	13'100	13'100	13'100	13'100	13'100	13'100
*Holdingsteuern	952	1'212	-1'419	500	500	500	500	500	500
*Zuwachsrate pro Jahr				0.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %
Total	643'403	565'391	662'133	623'600	623'600	623'600	623'600	623'600	623'600
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]	-131'514	-116'634	-113'865	-120'600	-120'600	-120'600	-120'600	-120'600	-120'600
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*	183'726	112'549	96'850	131'000	131'000	131'000	131'000	131'000	131'000
Passive Steuerauscheidungen Einkommen*	-125'789	-123'788	-122'081	-123'800	-123'800	-123'800	-123'800	-123'800	-123'800
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	-1'888	-2'968	-4'128	-2'900	-2'900	-2'900	-2'900	-2'900	-2'900
Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*	36'425	32'720	29'370	32'800	32'800	32'800	32'800	32'800	32'800
Passive Steuerauscheidungen Vermögen*	-60'733	-44'231	-32'899	-45'900	-45'900	-45'900	-45'900	-45'900	-45'900
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	159'228	191'295	195'632	182'000	182'000	182'000	182'000	182'000	182'000
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	444	1'198	0	550	550	550	550	550	550
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	185'190	113'205	185'018	161'100	161'100	161'100	161'100	161'100	161'100
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	-37'721	-78'124	-95'692	-70'500	-70'500	-70'500	-70'500	-70'500	-70'500
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*	0	-45	0	0	0	0	0	0	0
Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	2'264	3'909	2'801	2'900	2'900	2'900	2'900	2'900	2'900
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	-280	-1'608	-1'548	-1'100	-1'100	-1'100	-1'100	-1'100	-1'100
Quellensteuern juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eingang abgeschriebene Steuern*	35'844	38'323	27'589	33'900	33'900	33'900	33'900	33'900	33'900
Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP	8'252'318	8'143'017	8'250'079	8'276'667	8'439'392	8'604'553	8'772'182	8'942'311	9'114'975
Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP	792'856	602'728	752'712	716'000	716'000	716'000	716'000	716'000	716'000
Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total	9'045'174	8'745'745	9'002'791	8'992'667	9'155'392	9'320'553	9'488'182	9'658'311	9'830'975
Steueranlagezehntel NP in CHF	500'140	493'516	500'005	501'616	511'478	521'488	531'647	541'958	552'423
Steueranlagezehntel JP in CHF	48'052	36'529	45'619	43'394	43'394	43'394	43'394	43'394	43'394
Steueranlagezehntel NP und JP in CHF	548'192	530'045	545'624	545'010	554'872	564'882	575'041	585'352	595'817
*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!									
Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) > Seite	0	45'650	50'395	48'000	48'000	48'000	48'000	48'000	48'000
Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Amtl. Wert aller Liegenschaften mit einfacher Liegsteuer	891'562'510	859'916'850	871'442'840	922'744'450	922'744'450	922'744'450	922'744'450	922'744'450	922'744'450
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	2'052.86	1'961.88	2'005.63	1'962.67	1'972.73	1'985.28	1'998.06	2'011.06	2'024.29
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	77.83	71.11	74.07	71.44	70.49	69.04	68.81	68.89	68.97
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'637.73	2'758.91	2'707.76	2'747.19	2'798.42	2'875.54	2'903.74	2'919.30	2'934.97