



Finanzplan 2024 - 2028



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 2024 - 2028

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

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

2.1 Prognoseannahmen

Prognoseperiode	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Zuwachsraten Erfolgsrechnung:						
Personalaufwand	0.50%	2.50%	2.50%	2.00%	2.00%	2.00%
Sachaufwand	0.00%	2.50%	2.50%	2.00%	2.00%	2.00%
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	2.000%	2.000%	2.000%	2.000%	2.000%	2.000%
neues Fremdkapital	2.000%	2.000%	2.000%	2.000%	2.000%	2.000%

2.2 Ergebnisse

Personalaufwand

Die Einwohnergemeinde Huttwil legt den Prognoseannahmen einen Zuwachswert im 2024 von 2.50 % zugrunde.

Zinssätze / Zinsentwicklung

Nach den starken und schnellen Zinserhöhungen der Nationalbanken in den letzten Monaten hat der Inflationsdruck deutlich nachgegeben. Diese Zinsentwicklung hat Auswirkungen bei der Finanzierung von Fremdkapital. Die Entwicklung hat höhere Kosten für die Einwohnergemeinde Huttwil zur Folge. Der Gemeinderat verfolgt die Entwicklung der Finanzmärkte aktiv und wird wenn nötig die Finanzierungspolitik anpassen.

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 2024 - 2028 basieren auf den Finanzplanungshilfen der Finanzverwaltung des Kantons Bern, Stand Juni 2022 (s/Anhang).

Der **LA Sozialhilfe** steigt in der Planperiode von CHF 2'952'125.00 bis CHF 3'314'675.00, bzw. CHF 565.00 bis CHF 611.00 pro EinwohnerIn.

Der **LA Ergänzungsleistung** steigt von CHF 1'175'625.00 bis CHF 1'253'175.00, bzw. CHF 225.00 bis CHF 231.00 pro EinwohnerIn und der **LA Familienzulagen** steigt von CHF 26'125.00 bis CHF 27'125.00.

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 450'508.00 bis CHF 482'391.00.

Der **LA Neue Aufgabenteilung** steigt von CHF 956'175.00 bis CHF 976'500.00.

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	2023	2024	2025	2026	2027	2028
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	2023	2024	2025	2026	2027	2028
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 505'026.00.

Gewinnsteuern juristische Personen	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Zuwachsraten pro Jahr	0.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%

Ein Steueranlagezehntel bei den juristischen Personen beträgt rund CHF 46'388.00.

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 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 78 - 81, daher beträgt die Mindestausstattung CHF 640'267.00 im Budgetjahr 2024 und CHF 1'151'930.00 im Budgetjahr 2028.

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 2024 - 2028 weist das Investitionsprogramm die nachstehenden **Nettoinvestitionen** aus.

Geplante Nettoinvestitionen pro Jahr	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
Steuerfinanzierter Haushalt	2'393'000	1'736'000	3'121'000	1'454'000	1'799'000	1'698'000	12'290'000
Feuerwehr (Gemeinde Huttwil)	0	0	0	300'000	500'000	500'000	4'300'000
Feuerwehr Region Huttwil	200'000	250'000	100'000	100'000	80'000	80'000	0
Wasserversorgung	595'000	502'000	674'000	600'000	550'000	105'000	1'414'000
Abwasserentsorgung	490'000	678'000	853'000	425'000	175'000	216'000	2'392'000
Abfallentsorgung	30'000	10'000	10'000	10'000	26'000	16'000	0
Total	3'708'000	3'176'000	4'758'000	2'889'000	3'130'000	2'615'000	20'396'000

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.

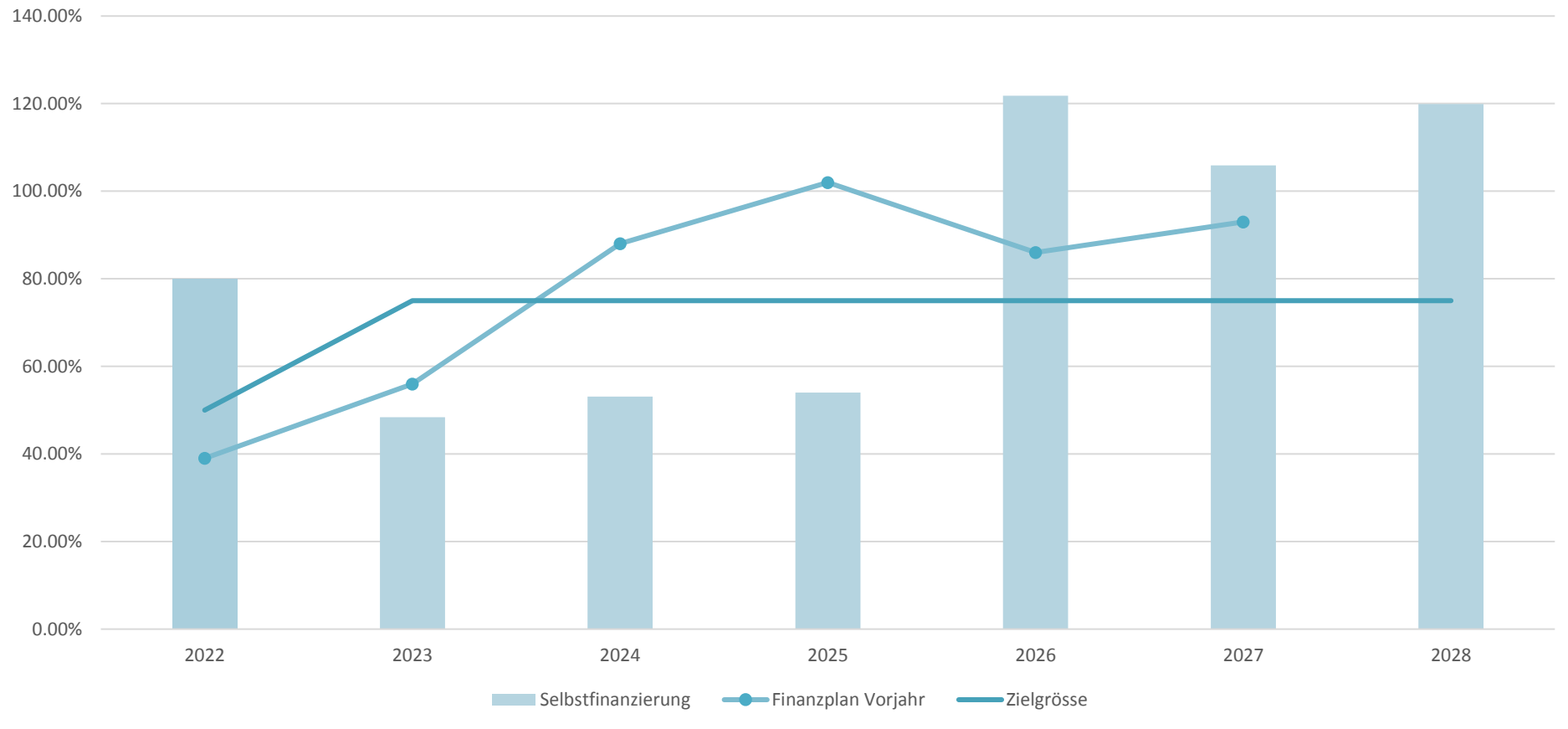
5 Finanzkennzahl / Selbstfinanzierung

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 77.4% etwas über dem vom Gemeinderat festgelegtem Wert von 75%. Dies unter der Tatsache, dass ab dem Rechnungsjahr mit einer Steuererhöhung von 1.65 auf 1.74 gerechnet wurde. Trotzdem ist die Selbstfinanzierung eher schlecht. 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 verschlechtern die steigenden Zinsen den Selbstfinanzierungsgrad noch zusätzlich.

Selbstfinanzierungsgrad allgemeiner Haushalt



6 Mittelflussrechnung

Tabelle 9: Mittelflussrechnung				Version vom 27.09.23			
Beträge in CHF 1'000							
	Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1.	Bestand flüssige Mittel per 1.1.	3'891	2'705	2'006	525	1'036	1'373
2.	neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	0	0	0	0
3.	Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	2'783	2'722	3'372	3'496	3'562	3'675
4.	davon steuerfinanzierter Haushalt	1'788	1'607	2'293	2'446	2'542	2'684
5.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	995	1'114	1'079	1'050	1'021	990
6.	Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-3'873	-3'326	-4'758	-2'889	-3'130	-2'615
7.	davon steuerfinanzierter Haushalt	-2'758	-2'136	-3'221	-1'554	-1'879	-1'778
8.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	-1'115	-1'190	-1'537	-1'335	-1'251	-837
9.	Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	-95	-95	-95	-95	-95	-5'095
10.	davon Ergebnis aus Finanzierung	-95	-95	-95	-95	-95	-5'095
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	0	0	0	-13
14.	Bestand flüssige Mittel per 31.12.	2'705	2'006	525	1'036	1'373	0
15.	Bestand neues Fremdkapital per 31.12.						-2'662

7 Schlussfolgerungen

Das Investitionsprogramm widerspiegelt 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 (Schulraumplanung).

Die Steuerkraft der Gemeinde ist weiterhin 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. Das Thema Schulraum wird Huttwil in den nächsten Jahren zusätzlich stark belasten. Das Ausmass der Auswirkungen lässt sich aufgrund der aktuell vorhandenen Daten noch nicht abschätzen.

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 2024 - 2028 mit allen Bestandteilen an seiner Sitzung vom 18. September 2023 beraten und genehmigt.

Gemeinderat Huttwil



Walter Rohrbach
Präsident



Martin Jampen
Sekretär

Finanzverwaltung



Manuela Kohler
Finanzverwalterin

Huttwil, 27.09.2023

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 27.09.23
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	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
	1506					160		160					80	80	
A	1506.5060.08					450		450	200	250					
	1506.5060.08					200		200			100	100			
	0290.5040.xx					700		700							700
	0290.5040.xx					520		520							520
	1620.5040.xx					435		435							435
A	2170.5040.20					950		950		580	370				
A	6150					90		90	50	40					
A	2170.5040.22					110		110	10	100					
A	2170.5040.xx					550		550							550
A	2170.5040.28					1'010		1'010	15	45	500	450			
A	2170.5040.xx					75		75							75
A	2170.5040.xx					3'950		3'950	40	100	310	300	1'600	1'600	
A	2170.5040.xx					4'850		4'850		50	300				4'500
A	2170.5040.xx					200		200							200
A	2170.5040.29					50		50	50						
A	2170.5040.24					70		70		70					

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 27.09.23
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	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
								70							
A 2170.5040.25	SH Schwarzenbach, Sanierung Turnhallen-boden inkl. Malerarbeiten	1	33			100		100		100					
A 2170.5040.26	SH Schwarzenbach, Sanierung Eingangstüren	2	25			55		55							55
A 2170.5040.27	SH Schwarzenbach, Ersatz Beleuchtung Klassenzimmer	3	25			105		105							105
A 2170.5090.01	TH Dornacker, PV-Anlage	1	20			100	6	94	100	-6					
A 2170	SH Städtli, Umbau	3	33			500		500							500
A 2170.5060.03	SH Oberdorfstrasse 4, Mobiliar für Schule	2	10			18		18	18						
A 6150.5010.10	Hohlenstrasse, Sanierung	1	40			80		80	80						
A 6150.6370.03	Investitionsbeiträge Private Hohlenstrasse	1						80							
A 6150.5010.12	Silostrasse, Sanierung inkl. Trottoirverbreiterung	1	40			955		955	50	400	505				
A 6150.5010.14	Bubenbergstrasse, Sanierung	1	40			1'008		1'008	20	30	230	230	230	268	
A 6150.6370.05	Grundeigentümerbeiträge						554	454			-106	-106	-106	-236	
A 6150.5010.18	Haldenstrasse, Sanierung	1	40			140		140	140						
A 6150.5010.39	Tschäppel, Erschliessung und Strassenverbreiterung	1	40			62		62	62						
A 6150.5010.36	Tannenweg, Sanierung Strasse	2	40			54		54	54						
A 6150.5010.41	Silostrasse, Ersatz öffentliche Beleuchtung	1	20			62		62			62				
A 6150.5010.38	Rüttistaldenstrasse, Sanierung Strasse	3	40			580		580				30			550
A 6150.5010.42	Haldenstrasse, Ersatz öffentliche Beleuchtung	1	20			25		25	25						
A 6150.5010.40	Krumacher, Eichenweg, Erschliessung Strasse	3	40			175		175							175
A 6150.5010.44	Tannenweg, Ersatz öffentliche Beleuchtung	1	20			90		90	90						

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 27.09.23
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	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
								90							
A 6150.5010.xx	Rainweg, Sanierung Strasse	3	40			60		60							60
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			720		720		20	350	350			
A 6150.5010.47	Friedhofweg, Sanierung Strasse	3	40			670		670						20	650
A 6150.5010.xx	Bubenbergstrasse, Ersatz öffentliche Bleuchtung	3	20			51		51					25	26	
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			420		420		20	400				
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		400	20		150	230			

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 27.09.23
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	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später	
A 6150.5010.xx	Sanierung Schulweg Üech	3	40			200	130	270				-130			200	
A 6150.5060.02	Ersatz Wischmaschine	3	10			220		200		220						
A 6191.5040.03	Werkhof Kauf Industriestrasse 9	1	40			1'190		220	1'190							
A 6191.5090.01	Neubau Werkhof, Solaranlage	2	20			240		1'190	240							
A 7710.5030.xx	Aufbahrungshalle Friedhof, Sanierung	3	40			200		206		-34					200	
A 7710.5030.xx	Aubstellraum Friedhof, Sanierung	3	40			100		200							100	
A 7410.5020.08	Renaturierung Rotbach ab Ammonbrücke	3	20			230		100	15						215	
A 7410.6310.xx	Subvention Bund und Kanton	2					140	90							-140	
A 7900.5290.03	Richtplan	1	10			155		125	130	25						
A 7900.6310.01	Richtplan, Beiträge Kanton	1					30	125		-30						
A 7900.5290.xx	Orstplanungsrevision	2	10			200		200			50	100	50			
								-								
Total						-	26'195	894	25'301	2'593	1'986	3'221	1'554	1'879	1'778	12'290

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 27.09.23
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk	5) Art	6) Anlagen im Bau	7) Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
A	7101.5031.06	Haldenstrasse, Ersatz Wasserleitung	1	80				61		61	61						
A	7101.5031.08	Silostrasse, Ersatz Wasserleitung	2	80				334		334	100	100	134				
A	7101.5031.10	Bubenbergstrasse, Sanierung Wasserleitung	2	80				229		229	10	5	40	50	50	74	
A	7101.5031.30	Versorgungssicherheit mit Zell, Hüswil	2	80				996		996	20	26	50	400	500		
A	7101.5031.31	Kammermoos, Erschliessung	2	80				37		37	37						
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				691		691	350	341					
A	7101.5031.xx	Fiechtenstrasse, Sanierung Wasserleitung	3	80				265		265							265
A	7101.5031.11	Wiesenstrasse, Sanierung Wasserleitung	3	80				315		315		15	150	150			
A	7101.5031.xx	Tannenweg, Sanierung Wasserleitung	3	80				17		17	17						
A	7101.5031.29	Rüttistaldenstrasse, Sanierung Wasserleitung	3	80				286		286						31	255
A	7101.5031.xx	Huebweg, Sanierung Wasserleitung	3	80				120		120							120
A	7101.5031.xx	Sonneggstrasse, Sanierung Wasserleitung	3	80				110		110							110
A	7101.5031.xx	Ringstrasse, Sanierung Wasserleitung	3	80				315		315		15	300				
A	7101.5031.xx	Feldstrasse, Sanierung Wasserleitung	3	80				139		139							139
A	7101.5031.xx	Gartenstrasse, Sanierung Wasserleitung	3	80				280		280							280
										280							

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 27.09.23
 Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk	Art	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
A 7101.5031.xx	Ammonbrücke	3	80				60		60							60
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
Total						-	4'440	-	4'440	595	502	674	600	550	105	1'414

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 27.09.23
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio- rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Art	6) Anlagen im Bau	7) Aus- gaben	Einnah- men	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
A	7201.5032.01	GEP-Massnahmen	3	80				400		400				100	100	100	100
A	7201.5032.03	Zustandserfassung sekundäre Abwasser- Anlagen (SAA)	1	5				350		69	150	150	50				
A	7201.6310.20	Kantonsbeiträge ZpA							281	69	-128	-128	-25				
A	7201.5032.09	Haldenstrasse, Sanierung Abwasserleitung	1	80				27		27	27						
A	7201.5032.13	Bubenbergstrasse, Sanierung	1	80				301		301	10	5	50	75	75	86	
A	7201.5032.17	Silostrasse, Ersatz Meteorwasserleitung	2	80				828		828	100	300	428				
A	7201.5032.39	Tschäppel, Ersatz Abwasserleitung	2	80				65		65	65						
A	7201.5032.40	Kammermoos, Erschliessung	2	80				123		123	123						
A	7201.5032.41	GEP-Landwirtschaft Bühl	2	80				192		192	75	117					
A	7201.5032.xx	GEP-Fangkanal Langenthalstrasse	3	80				463		463							463
A	7201.5032.xx	GEP-Ersatz / Kalibervergrösserung	3	80				350		350							350
A	7201.5032.xx	GEP-Neuerschliessung Baugebiet	3	80				250		250							250
A	7201.5032.xx	Tannenweg, Ersatz Abwasserleitung	3	80				23		23	23						
A	7201.5032.xx	Hofmattstrasse, Ersatz Abwasserleitung	3	80				28		28							28
A	7201.5290.01	GEP-Überprüfung	3	10				64		64		64					
A	7201.5032.38	Rüttistaldenstrasse, Ersatz Abwasserleitung	3	80				440		440						30	410
A	7201.5032.xx	Fiechtenstrasse, Ersatz Abwasserleitung	3	80				106		106							106
A	7201.5032.20	Wiesenstrasse, Ersatz Abwasserleitung	3	80				470		470		20	200	250			

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 27.09.23
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2)	3)	4)	5)	6)	7)	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später		
			Prio-rität	ND in J.	Fk	Art	Anlagen im Bau	Ausgaben									Einnahmen	
A	7201.5032.43	Friedhofweg, Ersatz Abwasserleitung	3	80					110							110		
A	7201.5032.xx	Sonneggstrasse, Ersatz Abwasserleitung	3	80					150							150		
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								
A	7201.5032.42	GEP-Landwirtschaft Schweinbrunnenberg	1	80					333	33	150	150						
									-									
									-									
									-									
									-									
									-									
									-									
									-									
Total									5'510	281	5'229	490	678	853	425	175	216	2'392

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 27.09.23
 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	2023	2024	2025	2026	2027	2028	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

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	259.5	255.0	261.4	266.6	271.9	277.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	6.0	15.0	15.4	15.7	16.0	16.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	87.0	87.0	89.2	91.0	92.8	94.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	165.3	155.3	159.2	162.4	165.6	168.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	16.6	22.8	31.3	38.8	45.6	37.8	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	415.1	415.1	415.1	415.1	415.1	415.1	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	29.3	29.3	29.3	29.3	29.3	29.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	92.1	92.1	92.1	92.1	92.1	92.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	1'070.9	1'071.7	1'092.9	1'110.9	1'128.5	1'131.6	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	1'054.5	1'125.0	1'125.0	1'125.0	1'125.0	1'125.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	60.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	98.4	103.9	112.4	119.9	126.7	118.9	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	0.7	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	1'213.6	1'259.9	1'268.4	1'275.9	1'282.7	1'274.9	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	142.6	188.3	175.5	165.0	154.2	143.3	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-	-	-	-	-	-	
OPERATIVES ERGEBNIS	142.6	188.3	175.5	165.0	154.2	143.3	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	142.6	188.3	175.5	165.0	154.2	143.3	

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	80%	80%	80%	80%	80%	80%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	81.8	81.1	81.1	81.1	81.1	81.1	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	113%	118%	116%	115%	114%	113%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	476.0	522.3	509.5	499.0	488.3	477.4	Einl. + Abschr. - Entrn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	80%	104%	76%	83%	89%	455%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	-93.1	95.2	270.6	435.6	589.8	733.1	
Bestand Werterhalt	3'333.8	3'645.0	3'947.7	4'243.0	4'531.4	4'827.6	
- in % Wiederbeschaffungswerte	8.9%	9.7%	10.5%	11.3%	12.1%	12.9%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	680.9	1'259.3	1'738.5	2'381.2	2'942.5	3'446.8	
Nettoinvestitionen	595.0	502.0	674.0	600.0	550.0	105.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	16.6	22.8	31.3	38.8	45.6	37.8	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	1'259.3	1'738.5	2'381.2	2'942.5	3'446.8	3'514.0	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	192.7	181.5	186.0	189.8	193.6	197.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	30.0	30.0	30.8	31.4	32.0	32.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	35.3	44.8	45.9	46.8	47.8	48.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	66.8	86.0	102.4	108.7	111.9	54.0	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	495.2	495.2	495.2	495.2	495.2	495.2	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	629.0	709.0	709.0	709.0	709.0	709.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	53.0	65.0	65.0	65.0	65.0	65.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	1'502.0	1'611.5	1'634.2	1'645.8	1'654.4	1'602.0	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	1'535.0	1'660.0	1'660.0	1'660.0	1'660.0	1'660.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	32.3	45.0	45.0	45.0	45.0	45.0	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	222.1	233.6	250.0	256.3	259.5	201.6	
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	1'789.4	1'938.6	1'955.0	1'961.3	1'964.5	1'906.6	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	287.5	327.1	320.7	315.5	310.1	304.6	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-	-	-	-	-	-	
OPERATIVES ERGEBNIS	287.5	327.1	320.7	315.5	310.1	304.6	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	287.5	327.1	320.7	315.5	310.1	304.6	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	100%	100%	100%	100%	100%	100%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	155.3	147.6	147.6	147.6	147.6	147.6	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	119%	120%	120%	119%	119%	119%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	627.3	674.7	668.3	663.0	657.7	652.2	Einl. + Abschr. - Entrn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	128%	100%	78%	156%	376%	302%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	1'994.8	2'322.0	2'642.7	2'958.1	3'268.3	3'572.9	
Bestand Werterhalt	5'491.5	5'753.0	5'998.2	6'237.1	6'472.8	6'766.4	
- in % Wiederbeschaffungswerte	14.0%	14.7%	15.3%	15.9%	16.6%	17.3%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	4'434.8	4'858.0	5'450.0	6'200.6	6'516.9	6'580.0	
Nettoinvestitionen	490.0	678.0	853.0	425.0	175.0	216.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	66.8	86.0	102.4	108.7	111.9	54.0	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	4'858.0	5'450.0	6'200.6	6'516.9	6'580.0	6'742.0	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	129.7	121.0	124.0	126.5	129.0	131.6	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	467.4	506.9	519.6	530.0	540.6	551.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	2.6	2.8	3.1	3.3	4.0	2.6	best. und neues VV.
36 Beiträge	28.0	28.0	28.0	28.0	28.0	28.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	55.0	57.5	57.5	57.5	57.5	57.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	682.7	716.2	732.2	745.3	759.1	771.0	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	580.0	618.0	618.0	618.0	618.0	618.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	8.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	
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	588.0	623.0	623.0	623.0	623.0	623.0	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-94.7	-93.2	-109.2	-122.3	-136.1	-148.0	
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	-94.1	-92.7	-108.6	-121.7	-135.5	-147.5	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-94.1	-92.7	-108.6	-121.7	-135.5	-147.5	

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	86%	87%	85%	84%	82%	81%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-91.5	-89.9	-105.5	-118.4	-131.5	-144.9	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-305%	-899%	-1055%	-1184%	-506%	-906%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	180.7	88.1	-20.6	-142.3	-277.8	-425.3	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	28.4	55.8	63.0	69.9	76.5	98.6	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	30.0	10.0	10.0	10.0	26.0	16.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	2.6	2.8	3.1	3.3	4.0	2.6	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	55.8	63.0	69.9	76.5	98.6	112.0	

Tabelle 7: FEUERWEHR

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	4.6	4.5	4.6	4.7	4.8	4.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	10.0	10.1	10.4	10.6	10.8	11.0	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	4.4	5.4	13.9	27.4	32.5	best. und neues VV.
36 Beiträge	244.9	220.7	220.7	220.7	220.7	220.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	9.0	9.0	9.0	9.0	9.0	9.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	271.9	248.7	250.1	258.9	272.7	278.1	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsggeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	216.0	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	251.5	251.5	251.5	251.5	251.5	251.5	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-20.4	2.7	1.3	-7.4	-21.3	-26.7	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-	-	-	-	-	-	
OPERATIVES ERGEBNIS	-20.4	2.7	1.3	-7.4	-21.3	-26.7	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-20.4	2.7	1.3	-7.4	-21.3	-26.7	

Tabelle 7: FEUERWEHR

Eckdaten / Übersicht Feuerwehr

- x = einseitige Spezialfinanzierung
 x = zweiseitige Spezialfinanzierung

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	92%	101%	101%	97%	92%	90%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-17.0	7.1	6.7	6.5	6.1	5.8	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-1%	100%	100%	2%	1%	1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	998.6	1'001.3	1'002.7	995.2	974.0	947.3	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	722.0	718.6	714.2	708.8	994.9	1'467.5	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	300.0	500.0	500.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	3.4	4.4	5.4	13.9	27.4	32.5	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	718.6	714.2	708.8	994.9	1'467.5	1'935.0	

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	Text	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	1'716.7	1'709.8	1'750.3	1'783.6	1'817.5	1'852.1	7.9%	1.5%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	840.1	961.9	979.0	993.0	1'007.3	1'021.9	21.6%	4.0%
2	Bildung	5'143.5	5'980.5	6'043.9	6'095.9	6'149.0	6'203.1	20.6%	3.8%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	1'000.1	1'021.4	1'027.4	1'032.3	1'037.3	1'042.4	4.2%	0.8%
4	Gesundheit	34.8	36.0	36.9	37.6	38.4	39.2	12.5%	2.4%
5	Soziale Sicherheit	5'015.0	5'062.0	5'267.7	5'374.9	5'461.8	5'511.6	9.9%	1.9%
6	Verkehr	1'672.7	1'732.7	1'779.7	1'813.6	1'840.1	1'867.9	11.7%	2.2%
7	Umwelt u. Raumordnung	520.0	479.5	487.0	493.2	499.5	505.9	-2.7%	-0.6%
8	Volkswirtschaft	97.9	94.7	96.1	97.2	98.4	99.5	1.7%	0.3%
9	Finanzen und Steuern	6'601.8	6'832.9	6'837.4	6'849.1	6'850.6	1'767.9	-73.2%	-23.2%
steuerfinanzierter Aufwand:		22'642.6	23'911.4	24'305.3	24'570.3	24'799.7	19'911.4	-12.1%	-2.5%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	271.9	251.5	251.5	258.9	272.7	278.1	2.3%	0.5%
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	1'789.4	1'938.6	1'955.0	1'961.3	1'964.5	1'906.6	6.5%	1.3%
710	Wasserversorgung	1'213.6	1'259.9	1'268.4	1'275.9	1'282.7	1'274.9	5.1%	1.0%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	682.7	716.2	732.2	745.3	759.1	771.0	12.9%	2.5%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Aufwand:		3'957.5	4'166.2	4'207.0	4'241.3	4'279.0	4'230.7	6.9%	1.3%
Aufwand total		26'600.2	28'077.6	28'512.3	28'811.7	29'078.7	24'142.1	-9.2%	-1.9%

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	ERTRAG Text	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	311.1	311.5	311.5	311.5	311.5	311.5	0.1%	0.0%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	328.9	342.0	342.0	342.0	342.0	342.0	4.0%	0.8%
2	Bildung	2'574.4	2'624.0	2'624.0	2'624.0	2'624.0	2'624.0	1.9%	0.4%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	43.0	88.0	88.0	88.0	88.0	88.0	104.7%	15.4%
4	Gesundheit	3.9	3.9	3.9	3.9	3.9	3.9	0.0%	0.0%
5	Soziale Sicherheit	443.8	463.8	463.8	463.8	463.8	463.8	4.5%	0.9%
6	Verkehr	646.1	831.9	831.9	831.9	831.9	831.9	28.8%	5.2%
7	Umwelt u. Raumordnung	30.0	29.1	29.1	29.1	29.1	29.1	-3.0%	-0.6%
8	Volkswirtschaft	1'194.0	1'184.0	1'184.0	1'184.0	1'184.0	1'184.0	-0.8%	-0.2%
9	Finanzen und Steuern	13'776.7	14'678.2	15'758.1	16'175.4	16'500.7	16'754.5	21.6%	4.0%
steuerfinanzierter Ertrag:		19'351.9	20'556.3	21'636.3	22'053.6	22'378.9	22'632.7	17.0%	3.2%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	271.9	251.5	251.5	258.9	272.7	278.1	2.3%	0.5%
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	1'789.4	1'938.6	1'955.0	1'961.3	1'964.5	1'906.6	6.5%	1.3%
710	Wasserversorgung	1'213.6	1'259.9	1'268.4	1'275.9	1'282.7	1'274.9	5.1%	1.0%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	682.7	716.2	732.2	745.3	759.1	771.0	12.9%	2.5%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Ertrag:		3'957.5	4'166.2	4'207.0	4'241.3	4'279.0	4'230.7	6.9%	1.3%
Ertrag total		23'309.5	24'722.6	25'843.3	26'294.9	26'657.9	26'863.4	15.2%	2.9%
Handlungsspielraum <i>(allg. Haushalt vor neuen Invest.)</i>		-3'290.7	-3'355.1	-2'669.0	-2'516.8	-2'420.9	2'721.3	Mittel:	-1'921.9

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Beträge in CHF '000

Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
30	Personalaufwand	3'818.8	3'850.5	3'946.7	4'025.6	4'106.2	4'188.3	9.7%	1.9%
31	Sach-/Betriebsaufwand	4'696.1	5'045.9	5'169.2	5'270.4	5'373.5	5'478.7	16.7%	3.1%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	4'986.6	4'986.6	4'986.6	4'986.6	4'986.6	-	-100.0%	-100.0%
34	Finanzaufwand	339.9	547.2	545.3	543.4	541.5	439.6	29.3%	5.3%
35	Einlagen in Fonds und SF	817.5	885.0	885.0	885.0	885.0	885.0	8.3%	1.6%
36	Transferaufwand	10'856.5	11'519.5	11'744.3	11'871.0	11'959.3	12'013.6	10.7%	2.0%
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
38	ausserordentlicher Aufwand	185.6	188.1	188.1	188.1	188.1	188.1	1.4%	0.3%
39	Interne Verrechnungen	977.1	1'069.8	1'069.8	1'069.8	1'069.8	1'069.8	9.5%	1.8%
	Ertrag nach Sachgruppen:								
40	Fiskalertrag	10'476.6	10'857.6	11'472.5	11'643.9	11'817.8	11'994.3	14.5%	2.7%
41	Regalien und Konzessionen	375.0	375.0	375.0	375.0	375.0	375.0	0.0%	0.0%
42	Entgelte	4'013.5	4'256.1	4'256.1	4'256.1	4'256.1	4'256.1	6.0%	1.2%
43	verschiedene Erträge	-	-	-	-	-	-		
44	Finanzertrag	1'494.8	1'824.2	1'824.2	1'824.2	1'824.2	1'824.2	22.0%	4.1%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	237.1	226.8	226.8	226.8	226.8	226.8	-4.4%	-0.9%
46	Transferertrag	5'668.7	5'958.6	6'423.8	6'669.6	6'821.0	6'898.3	21.7%	4.0%
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
48	ausserordentlicher Ertrag	625.8	764.7	764.7	764.7	764.7	764.7	22.2%	4.1%
49	interne Verrechnungen	977.1	1'069.8	1'069.8	1'069.8	1'069.8	1'069.8	9.5%	1.8%

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 27.09.23

Beträge in CHF 1'000

Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)		2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
1.	Bestand flüssige Mittel per 1.1.	3'891	2'705	2'006	525	1'036	1'373	gemäss Hilfstab. Bestände
2.	neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	0	0	0	0	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3.	Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	2'783	2'722	3'372	3'496	3'562	3'675	
4.	davon steuerfinanzierter Haushalt	1'788	1'607	2'293	2'446	2'542	2'684	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	995	1'114	1'079	1'050	1'021	990	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6.	Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-3'873	-3'326	-4'758	-2'889	-3'130	-2'615	
7.	davon steuerfinanzierter Haushalt	-2'758	-2'136	-3'221	-1'554	-1'879	-1'778	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	-1'115	-1'190	-1'537	-1'335	-1'251	-837	gemäss Tab. 2, Investitionen
9.	Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	-95	-95	-95	-95	-95	-5'095	
10.	davon Ergebnis aus Finanzierung	-95	-95	-95	-95	-95	-5'095	
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	0	0	0	-13	
14.	Bestand flüssige Mittel per 31.12.	2'705	2'006	525	1'036	1'373	0	
15.	Bestand neues Fremdkapital per 31.12.						-2'662	

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 27.09.23

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-4'885	-5'208	-4'524	-4'374	-4'280	761	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	1'154	1'276	1'278	1'280	1'282	1'384	
1.c ausserordentliches Ergebnis	-3'731	-3'932	-3'246	-3'093	-2'997	2'145	
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-3'291	-3'355	-2'669	-2'517	-2'421	2'721	-11'531
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	2'593	1'986	3'221	1'554	1'879	1'778	
2.b Finanzanlagen	165	150	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen							
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	0	0	0	0	2'662	
3.b bestehende Schulden	5'962	5'867	5'772	5'677	5'582	486	
3.c total Fremdmittel kumuliert	5'962	5'867	5'772	5'677	5'582	3'148	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen	104	196	290	361	434	517	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	0	0	0	0	13	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	
4.d Total Investitionsfolgekosten	104	196	290	361	434	530	1'915
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-3'291	-3'355	-2'669	-2'517	-2'421	2'721	-11'531
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-3'395	-3'551	-2'959	-2'878	-2'855	2'191	-13'447
5. Finanzpolitische Reserve							total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-3'395	-3'551	-2'959	-2'878	-2'855	2'191	-13'447
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	0	0	1'261	1'261
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-3'395	-3'551	-2'959	-2'878	-2'855	930	-14'707
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)							total:
6.a 1 StAnZl	542	551	558	568	578	588	564
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.	-6.3	-6.4	-5.3	-5.1	-4.9	1.6	-4.3

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 27.09.23

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode							
	2023	2024	2025	2026	2027	2028		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	333	468	456	438	417	400		
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	1	1	1	1	1	1		
1.c ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0		
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	334	469	456	439	418	401	total:	2'516
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	1'115	1'190	1'537	1'335	1'251	837		
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen	18	43	67	88	110	127	total:	
4.d Total Investitionsfolgekosten	18	43	67	88	110	127		453
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	334	469	456	439	418	401		2'516
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	316	425	389	351	308	274		2'062
7. Selbstfinanzierung und SFG							total:	
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	995	1'114	1'079	1'050	1'021	990		6'249
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	89%	94%	70%	79%	82%	118%		86%

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 27.09.23

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode							
	2023	2024	2025	2026	2027	2028		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-4'552	-4'740	-4'068	-3'935	-3'863	1'161		
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	1'155	1'277	1'279	1'281	1'283	1'385		
1.c ausserordentliches Ergebnis	-3'397	-3'463	-2'790	-2'654	-2'580	2'545		
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-2'957	-2'886	-2'213	-2'078	-2'003	3'122	total:	-9'015
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	2'593	1'986	3'221	1'554	1'879	1'778		13'011
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	1'115	1'190	1'537	1'335	1'251	837		7'265
2.c Finanzanlagen	165	150	0	0	0	0		
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	0	0	0	0	2'662		
3.b bestehende Schulden	5'962	5'867	5'772	5'677	5'582	486		
3.c total Fremdmittel kumuliert	5'962	5'867	5'772	5'677	5'582	3'148		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen	123	239	357	449	544	644		
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	0	0	0	0	13		
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0		
4.d Total Investitionsfolgekosten	123	239	357	449	544	657	total:	2'369
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-2'957	-2'886	-2'213	-2'078	-2'003	3'122		-9'015
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-3'079	-3'126	-2'570	-2'526	-2'547	2'465		-11'384
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)								
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-3'079	-3'126	-2'570	-2'526	-2'547	2'465	total:	-11'384
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	0	0	1'261		1'261
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0		0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-3'079	-3'126	-2'570	-2'526	-2'547	1'204		-12'645
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)								
6.a 1 StAnZI	542	551	558	568	578	588	total:	564
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.	-5.7	-5.7	-4.6	-4.4	-4.4	2.0		-3.7

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 27.09.23

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
TOTAL AKTIVEN	85'476.6	82'002.2	79'325.1	77'178.5	75'061.9	72'914.2	73'521.6
Finanzvermögen	47'168.0	45'150.6	44'611.1	43'140.3	43'661.9	44'008.8	42'645.4
<i>Veränderung</i>		-2'017.3	-539.5	-1'470.8	521.5	346.9	-1'363.4
Verwaltungsvermögen	38'308.6	36'851.6	34'714.0	34'038.1	31'400.0	28'905.3	30'876.2
<i>Veränderung</i>		-1'457.1	-2'137.6	-675.8	-2'638.1	-2'494.7	1'970.8
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	19'391.7	16'924.0	13'727.5	11'671.8	7'878.4	4'336.6	5'597.3
Wasserversorgung	680.9	1'259.3	1'738.5	2'381.2	2'942.5	3'446.8	3'514.0
Abwasserentsorgung	4'434.8	4'858.0	5'450.0	6'200.6	6'516.9	6'580.0	6'742.0
Abfall	28.4	40.8	32.9	24.8	16.5	23.5	36.9
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	714.2	708.8	994.9	1'467.5	1'935.0
TOTAL PASSIVEN	85'476.6	81'987.2	79'325.1	77'193.5	75'092.0	72'959.3	73'566.7
Fremdkapital	19'829.7	18'707.6	18'612.4	18'517.2	18'422.0	18'326.8	15'893.6
<i>Veränderung</i>		-1'122.2	-95.2	-95.2	-95.2	-95.2	-2'433.2
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	13'491.3	12'464.4	12'464.4	12'464.4	12'464.4	12'464.4	12'464.4
langfristiges Fremdkapital best.	6'057.6	5'962.4	5'867.2	5'772.0	5'676.8	5'581.6	486.4
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	2'662.0
Eigenkapital	65'646.9	63'279.7	60'712.7	58'676.4	56'670.0	54'632.5	57'673.1
<i>Veränderung</i>		-2'367.2	-2'566.9	-2'036.4	-2'006.4	-2'037.5	3'040.6
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

	Prognoseperiode												
	2022 Basisjahr	2023		2024		2025		2026		2027		2028	
	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	
29 Eigenkapital	65'647	63'280		60'713		58'676		56'670		54'633		57'673	
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
29000 Feuerwehr, zweiseitig	1'019.1	-20.4	998.6	2.7	1'001.3	1.3	1'002.7	-7.4	995.2	-21.3	974.0	-26.7	947.3
29001 Wasserversorgung	-235.7	142.6	-93.1	188.3	95.2	175.5	270.6	165.0	435.6	154.2	589.8	143.3	733.1
29002 Abwasserentsorgung	1'707.4	287.5	1'994.8	327.1	2'322.0	320.7	2'642.7	315.5	2'958.1	310.1	3'268.3	304.6	3'572.9
29003 Abfallentsorgung	274.9	-94.1	180.7	-92.7	88.1	-108.6	-20.6	-121.7	-142.3	-135.5	-277.8	-147.5	-425.3
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	5'062.5		5'062.5		5'062.5		5'062.5		5'062.5		5'062.5		5'062.5
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	922.8	122.3	1'045.1	-14.1	1'031.0	-14.1	1'016.9	-14.1	1'002.8	-14.1	988.7	-14.1	974.6
29300 Allg. Haushalt (Reserve 1)	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29300 Allg. Haushalt (Reserve 2)	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29301 Wasserversorgung Werterhalt	3'017.0	316.8	3'333.8	311.2	3'645.0	302.8	3'947.7	295.3	4'243.0	288.4	4'531.4	296.2	4'827.6
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	5'218.4	273.0	5'491.5	261.5	5'753.0	245.2	5'998.2	238.9	6'237.1	235.7	6'472.8	293.6	6'766.4
2930x Reserve SF WE 1 Werterhalt	704.4	0.0	704.4	0.0	704.4	0.0	704.4	0.0	704.4	0.0	704.4	0.0	704.4
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	5'803.2	0.0	5'803.2	0.0	5'803.2	0.0	5'803.2	0.0	5'803.2	0.0	5'803.2	1'260.7	7'063.9
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	3'071.6		3'071.6		3'071.6		3'071.6		3'071.6		3'071.6		3'071.6
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		26'601.4		23'050.4		20'091.2		17'213.6		14'358.5		15'288.9	
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	29'996.2	-3'394.8	26'601.4	-3'551.0	23'050.4	-2'959.1	20'091.2	-2'877.6	17'213.6	-2'855.1	14'358.5	930.4	15'288.9

	2018	2019	2020	2021	2022	Mittelwert Basis	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Mittelwert Prognose
GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)													
= Nettoverschuldungsquotient (NVQ) (Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)							-238%	-226%	-196%	-194%	-193%	-197%	-206%
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							61%	68%	59%	102%	96%	119%	80%
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)							0.4%	1.2%	1.1%	1.1%	1.0%	0.7%	0.9%
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)							83%	78%	74%	72%	71%	61%	73%
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)							16%	14%	19%	12%	11%	10%	14%
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)							24%	24%	24%	24%	24%	3%	20%
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / mittlere Wohnbevölkerung)							-5'061	-4'929	-4'624	-4'696	-4'734	-4'886	-4'821
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)							10%	9%	12%	12%	12%	12%	11%
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)							-6.4%	-6.1%	-5.8%	-5.7%	-5.6%	-6.3%	-6.0%
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)							8'863	8'103	7'469	6'862	6'269	6'610	7'349
ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							48%	53%	54%	122%	106%	120%	77%
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)							239%	201%	160%	132%	108%	113%	155%

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 27.09.23

Beträge in CHF 1'000

	2018	2019	2020	2021	2022	Mittelwert Basis	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Mittelwert Prognose
SF FEUERWEHR (zweiseitig)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							-1%	100%	100%	2%	1%	1%	1%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							92%	101%	101%	97%	92%	90%	95%
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.

3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	74.27	71.85	70.73	68.26	67.05	66.50	66.33	
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	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
4.01	Index (pro Kopf)	840.34	758.45						
4.02	Index (absolut)	4'211'504	3'835'229						
4.03	%-Anteil	0.49334	0.49776						
4.04	Total	78'934	82'130*	82'100	82'100	82'100	82'100	82'100	9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

5	Lastenausgleichssysteme	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
	Grundlagen								
5.01	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	5'057	5'084	5'225	5'275	5'325	5'375	5'425	
5.02	ÖV-Punkte	428.50	434.00*	434.00	434.00	434.00	434.00	434.00	

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

6	Lastenausgleich Lehrergehälter	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	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	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	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	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	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	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	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	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
10.01	Franken pro Einwohner			565	595	605	611	611	
10.02	Total			2'952'125	3'138'625	3'221'625	3'284'125	3'314'675	5799.3611
10.03	Selbstbehalt								
10.04	familienergänzende Betreuungsangebote und								
10.04	Total			0	0	0	0	0	
11	Lastenausgleich EL	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
11.01	Franken pro Einwohner			225	226	228	230	231	
11.02	Total			1'175'625	1'192'150	1'214'100	1'236'250	1'253'175	5320.3631
12	Lastenausgleich Familienzulagen	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
12.01	Franken pro Einwohner			5	5	5	5	5	
12.02	Total			26'125	26'375	26'625	26'875	27'125	5410.3631
13	Lastenausgleich ÖV	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
13.01	Franken pro öV-Punkt			412	422	426	424	424	
13.02	Anteil öV-Punkte 66.67%			178'808	183'148	184'884	184'016	184'016	
13.03	Franken pro Einwohner			52	54	55	55	55	
13.04	Anteil Einwohner 33.33%			271'700	284'850	292'875	295'625	298'375	
13.05	Total			450'508	467'998	477'759	479'641	482'391	6291.3631
14	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
14.01	Franken pro Einwohner			183	182	182	181	180	
14.02	Total			956'175	960'050	971'592	972'875	976'500	9300.3621.6
15	Pauschalierung der Interventionskosten	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	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			20'900.00	21'100.00	21'300.00	21'500.00	21'700.00	
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			20'900.00	21'100.00	21'300.00	21'500.00	21'700.00	1110.3631.xx
15.10	Gemeinden mit Ressourcenvertrag bei der vertraglichen Rechnungsstellung, wird der Rechnungsbetrag der pauschalierten Interventionen in Abzug gebracht.								

Steuerertrag HRM2	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Bevölkerung	5'029	5'057	5'084	5'225	5'275	5'325	5'375	5'425	5'475
Steuerpflichtige	3'093	3'067	3'098	3'131	3'160	3'190	3'220	3'250	3'280
Steueranlage nat. Personen	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.74	1.74	1.74	1.74
Steueranlage jur. Personen	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.74	1.74	1.74	1.74
Einkommenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				0.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflchtiger	1'410.36	1'460.08	1'385.22	1'385.22	1'399.08	1'413.07	1'427.20	1'441.47	1'455.89
Total	7'197'695	7'388'801	7'080'853	7'156'278	7'294'787	7'843'374	7'996'307	8'151'515	8'309'027
Vermögenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				0.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflchtiger	167.90	155.08	167.27	167.27	168.94	170.63	172.33	174.06	175.80
Total	856'858	784'810	855'015	864'123	880'848	947'090	965'556	984'298	1'003'317
Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)									
*Gewinnsteuern	558'702	647'314	938'581	714'800	714'800	714'800	714'800	714'800	714'800
*Kapitalsteuern	5'477	16'238	7'276	9'600	9'600	9'600	9'600	9'600	9'600
*Holdingsteuern	1'212	-1'419	0	500	500	500	500	500	500
*Zuwachsrate pro Jahr				0.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %
Total	565'391	662'133	945'857	724'900	724'900	724'900	724'900	724'900	724'900
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]	-116'634	-113'865	-106'746	-112'400	-112'400	-112'400	-112'400	-112'400	-112'400
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*	112'549	96'850	122'903	110'700	110'700	110'700	110'700	110'700	110'700
Passive Steuerauscheidungen Einkommen*	-123'788	-122'081	-88'237	-111'300	-111'300	-111'300	-111'300	-111'300	-111'300
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	-2'968	-4'128	-3'478	-3'500	-3'500	-3'500	-3'500	-3'500	-3'500
Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*	32'720	29'370	42'873	34'900	34'900	34'900	34'900	34'900	34'900
Passive Steuerauscheidungen Vermögen*	-44'231	-32'899	-39'806	38'900	38'900	38'900	38'900	38'900	38'900
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	191'295	195'632	338'788	200'000	200'000	200'000	200'000	200'000	200'000
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	1'198	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	113'205	185'018	285'149	194'400	194'400	194'400	194'400	194'400	194'400
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	-78'124	-95'692	-294'257	-156'000	-156'000	-156'000	-156'000	-156'000	-156'000
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*	-45	0	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*	3'909	2'801	3'116	3'200	3'200	3'200	3'200	3'200	3'200
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	-1'608	-1'548	-320	-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*	38'323	27'589	17'566	0	0	0	0	0	0
Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP	8'143'017	8'250'079	8'219'731	8'177'701	8'332'935	8'947'763	9'119'163	9'293'113	9'469'645
Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP	602'728	752'712	939'545	765'400	765'400	765'400	765'400	765'400	765'400
Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total	8'745'745	9'002'791	9'159'276	8'943'101	9'098'335	9'713'163	9'884'563	10'058'513	10'235'045
Steueranlagezehntel NP in CHF	493'516	500'005	498'166	495'618	505'026	514'239	524'090	534'087	544'232
Steueranlagezehntel JP in CHF	36'529	45'619	56'942	46'388	46'388	43'989	43'989	43'989	43'989
Steueranlagezehntel NP und JP in CHF	530'045	545'624	555'108	542'006	551'414	558'228	568'078	578'075	588'221
*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!									
Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) > Seite	45'650	50'395	45'325	47'000	47'000	47'000	47'000	47'000	47'000
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	859'916'850	871'442'840	875'055'280	940'041'530	940'041'530	940'041'530	940'041'530	940'041'530	940'041'530
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	1'961.88	2'005.63	2'025.65	1'945.48	1'956.47	1'959.21	1'971.23	1'983.46	1'995.93
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	71.11	74.07	70.47	67.91	66.46	66.78	66.23	65.99	66.04
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'758.91	2'707.77	2'874.47	2'864.60	2'943.99	2'933.90	2'976.14	3'005.76	3'022.32