



Finanzplan 2025 - 2029

Inhalt

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

Vorbericht Finanzplan 2025 - 2029

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 2023, dem Budget 2025 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	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Zuwachsraten Erfolgsrechnung:						
Personalaufwand	0.50%	2.50%	2.50%	2.25%	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%	0.460%	1.500%	1.250%	1.250%	1.250%
neues Fremdkapital	2.000%	2.000%	1.500%	1.250%	1.250%	1.250%

2.2 Ergebnisse

Personalaufwand

Die Einwohnergemeinde Huttwil legt den Prognoseannahmen einen Zuwachswert im 2025 von 2.50 % zugrunde.

Zinssätze / Zinsentwicklung

Nach den starken und schnellen Zinserhöhungen der Nationalbanken 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 2025 – 2029 basieren auf den Finanzplanungshilfen der Finanzverwaltung des Kantons Bern, Stand Juni 2022 (s/Anhang).

Der **LA Sozialhilfe** steigt in der Planperiode von CHF 3'244'472.00 bis CHF 3'575'418.00, bzw. CHF 616.00 bis CHF 654.00 pro EinwohnerIn.

Der **LA Ergänzungsleistung** steigt von CHF 1'285'148.00 bis CHF 1'388'618.00, bzw. CHF 244.00 bis CHF 254.00 pro EinwohnerIn und der **LA Familienzulagen** steigt von CHF 26'335.00 bis CHF 27'335.00.

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 449'844.00 bis CHF 464'197.00.

Der **LA Neue Aufgabenteilung** steigt von CHF 958'594.00 bis CHF 984'060.00.

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	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Zuwachsraten (Bevölkerungszuwachs)	1.00% (4.09%)	1.00% (0.95%)	1.00% (0.94%)	1.00% (0.93%)	1.00% (0.92%)	1.00% (0.91%)
Zuwachs Steuerpflichtige	2.10%	0.95%	0.94%	0.93%	0.92%	0.91%
Total Zuwachs pro Jahr	3.10%	1.95%	1.94%	1.93%	1.92%	1.91%

Vermögenssteuern natürliche Personen	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Zuwachsraten (Bevölkerungszuwachs)	1.00% (4.09%)	1.00% (0.95%)	1.00% (0.94%)	1.00% (0.93%)	1.00% (0.92%)	1.00% (0.91%)
Zuwachs Steuerpflichtige	2.10%	0.95%	0.94%	0.93%	0.92%	0.91%
Total Zuwachs pro Jahr	3.10%	1.95%	1.94%	1.93%	1.92%	1.91%

Ein Steueranlagezehntel bei den natürlichen Personen beträgt rund CHF 538'028.00.

Gewinnsteuern juristische Personen	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Zuwachsraten pro Jahr	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%

Ein Steueranlagezehntel bei den juristischen Personen beträgt rund CHF 53'897.00.

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 80 - 81, daher beträgt die Mindestausstattung CHF 598'463.00 im Budgetjahr 2025 und CHF 856'035 im Budgetjahr 2029.

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 2025 - 2029 weist das Investitionsprogramm die nachstehenden **Nettoinvestitionen** aus.

Geplante Nettoinvestitionen pro Jahr	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
Steuerfinanzierter Haushalt	2'198'000	1'553'000	2'596'000	2'772'000	2'795'000	2'750'000	10'590'000
Feuerwehr (Gemeinde Huttwil)	20'000	50'000	250'000	480'000	500'000	500'000	3'800'000
Feuerwehr Region Huttwil	250'000	100'000	100'000	80'000	80'000	0	0
Wasserversorgung	627'000	895'000	899'000	510'000	410'000	410'000	3'405'000
Abwasserentsorgung	984'000	702'000	558'000	560'000	410'000	500'000	2'392'000
Abfallentsorgung	10'000	44'000	44'000	10'000	0	0	0
Total	4'089'000	3'344'000	4'447'000	4'412'000	4'195'000	4'160'000	20'187'000

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.

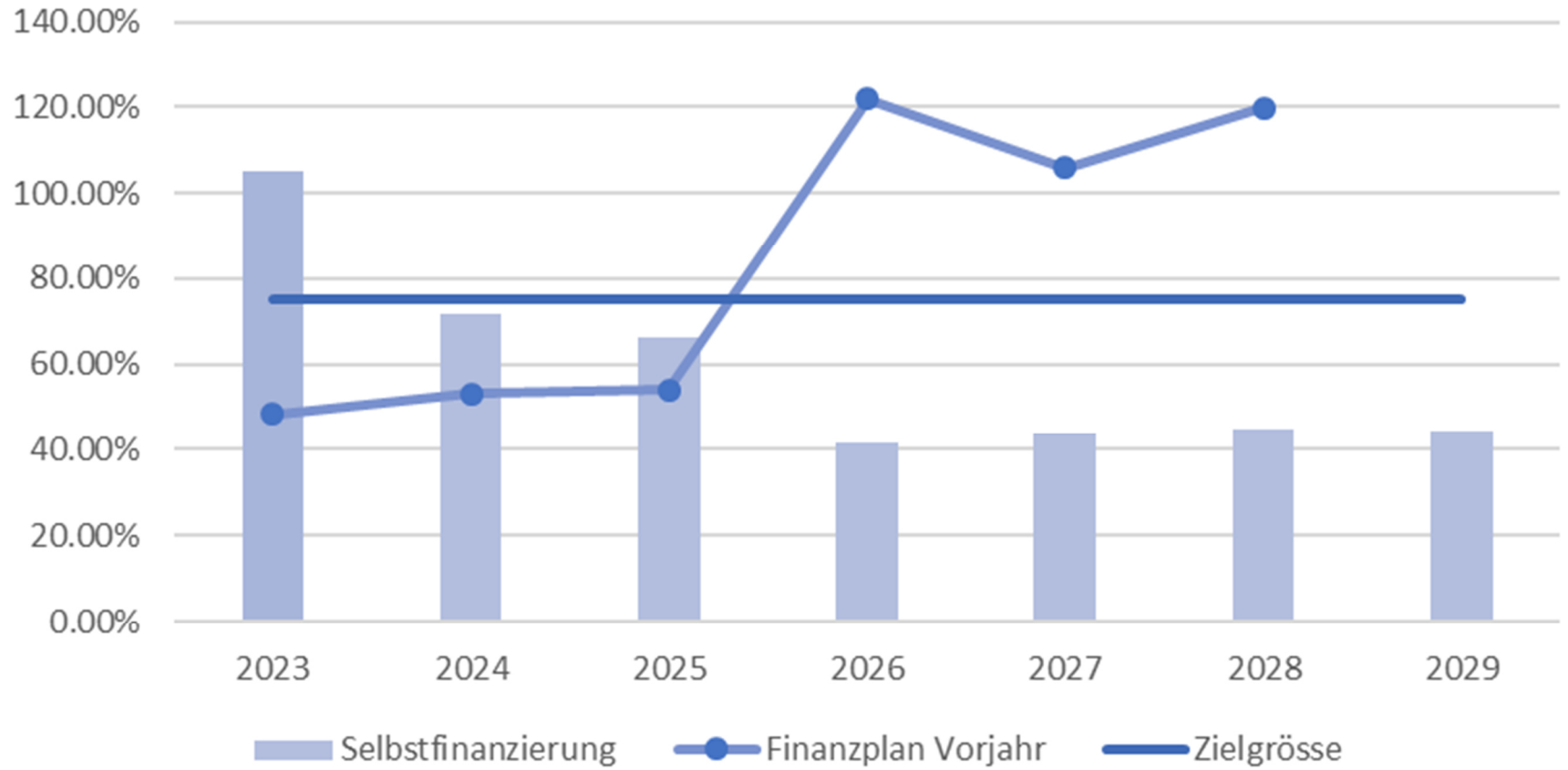
5 Finanzkennzahl / Selbstfinanzierung

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 50.6% deutlich unter dem vom Gemeinderat festgelegtem Wert von 75%. Dies trotz Berücksichtigung der Tatsache, dass ab dem Budgetjahr 2025 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 vorgeschriebenen Auflösung des Eigenkapitals aus der Spezialfinanzierung IBH AG besser aus. Diese Entnahme wirkt sich jedoch nicht auf die Selbstfinanzierung 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 18.10.24					
		Beträge in CHF 1'000					
	Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1.	Bestand flüssige Mittel per 1.1.	552	0	0	0	0	0
2.	neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	-178	-1'611	-3'947	-6'151	-8'140
3.	Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	3'449	2'222	2'201	2'298	2'296	2'197
4.	davon steuerfinanzierter Haushalt	2'312	1'160	1'181	1'312	1'343	1'279
5.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	1'137	1'062	1'021	986	952	918
6.	Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-4'084	-3'559	-4'442	-4'407	-4'190	-4'155
7.	davon steuerfinanzierter Haushalt	-2'443	-1'868	-2'691	-2'847	-2'870	-2'745
8.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	-1'641	-1'691	-1'751	-1'560	-1'320	-1'410
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	1	0	0	0	0	0
13.	davon Passivzins neues Fremdkapital	0	-18	-42	-63	-89	-115
14.	Bestand flüssige Mittel per 31.12.	0	0	0	0	0	0
15.	Bestand neues Fremdkapital per 31.12.	-178	-1'611	-3'947	-6'151	-8'140	-10'193

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 deutlich geringer. 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 in diesem Bereich 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. Festgestellt werden konnte auch, dass die budgetverantwortlichen Stellen haushälterisch mit den Finanzen umgehen und so die Budgets beim Sachaufwand nicht immer ausgeschöpft werden. Aufgrund der hohen Investitionen und der zu erwartenden Neuverschuldung ist der Entwicklung der Selbstfinanzierung insbesondere im steuerfinanzierten Haushalt 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 2025 - 2029 mit allen Bestandteilen an seiner Sitzung vom 16. September 2024 beraten und genehmigt.

Gemeinderat Huttwil



Walter Rohrbach
Präsident



Martin Jampen
Sekretär

Finanzverwaltung



Matthias Ettl
Finanzverwalter

Huttwil, 17.09.2024

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 08.10.24
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	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später	
	1506	Platzhalter FW	3	10		160		160				80	80			
A	1506.5060.08	Regio FW, Ersatz Einsatzfahrzeug	3	10		250		250	250							
A	1506.5060.08	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	Oberdorfstrasse 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		950		950	950							
A	6150	Verkehrsgarten Dornacker Sanierung	3	40		44		44	44							
A	2170.5040.22	SH Städtli, Windfang	2	25		100		100			100					
A	2170.5040.xx	SH Städtli, Innenausbau	3	25		550		550							550	
A	2170.5040.28	SH Schwarzenbach, Ersatz Sanitäre Anlagen	1	33		995		995	45	50	450	450				
A	2170.5040.xx	alte Turnhalle, Sanierung Fenster	3	33		75		75							75	
A	2170.5040.30	SH Hofmatt, Erweiterung	3	25		5'075		5'075	25	150	300	400	1'600	1'250	1'350	
A	2170.5040.31	SH Schwarzenbach, Erweiterung	3	33		4'850		4'850	25	150	200	400	1'175	1'500	1'400	
A	2170.5040.xx	alter Kindergarten Heimstrasse, Sanierung	3	25		200		200							200	
A	2170.5040.24	SH Schwarzenbach, Ersatz Heizung	3	25		70		70	70							
A	2170.5040.25	SH Schwarzenbach, Sanierung TH-Boden inkl. Malerarbeiten	1	33		100		100	100							

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 08.10.24
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	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
A 2170.5040.26	SH Schwarzenbach, Sanierung Eingangstüren	2	25			55		55							55
A 2170.5040.27	SH Schwarzenbach, Ersatz Beleuchtung Klassenzimmer / Umbau Schulküche	3	25			105		105							105
A 2170.5090.01	TH Dornacker, PV Anlage	1	20				6	-6	-6						
A 2170	SH Städtli, Umbau	3	33			500		500							500
A 6150.5010.12	Silostrasse, Sanierung inkl. Trottoirverbreiterung	1	40			789		789	650	139					
A 6150.5010.14	Bubenbergstrasse, Sanierung	1	40			1'000		460	34	250	550	166	-		
A 6150.6370.05	Grundeigentümerbeiträge						540			-250	-290				
A 6150.5010.41	Silostrasse, Ersatz öffentliche Beleuchtung	1	20			51		51		51					
A 6150.5010.38	Rüttistaldenstrasse, Sanierung Strasse	3	40			580		580							580
A 6150.5010.40	Krumacher, Eichenweg, Erschliessung Strasse	3	40			175		175							175
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	Fichtenstrasse, Sanierung Strasse	3	40			460		460					20		440
A 6150.5010.46	Wiesenstrasse, Sanierung Strasse	2	40			720		720	40	250	430				
A 6150.5010.47	Friedhofweg, Sanierung Strasse	3	40			670		670							670

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 08.10.24
 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	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
A 6150.5010.37	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 6150.5010.49	Ringstrasse, Sanierung Strasse	3	40			420		420	20	150	250				
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 6150.5010.43	Sanierung Fussgängerbrücke Luzernstrasse	3	40			480		480		480					
A 6150.6340.02	Investitionsbeiträge						240	240			-240				
A 6150.5010.xx	Sanierung Schulweg Üech	3	40			200		200							200
A 6150.5060.02	Ersatz Wischmaschine	3	10			220		220	220						
A 6191.5090.01	Neubau Werkhof, Solaranlage	2	20				34	-34	-34						
A 7710.5030.xx	Aufbahrungshalle Friedhof, Sanierung	3	40			200		200							200
A 7710.5030.xx	Abstellraum Friedhof, Sanierung	3	40			100		100							100
A 7410.5020.08	Renaturierung Rotbach ab Ammonbrücke	3	20			215		215							215
A 7410.6310.xx	Subvention Bund und Kanton	3	20				140	75							-140
A 7900.5290.03	Richtplan	1	10			25		25	25						
A 7900.6310.01	Richtplan, Beiträge Kanton	1	10				30	-5	-30						
A 7900.5290.04	Orstplanungsrevision	2	10			200		200		50	100	50			
								200							

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 08.10.24
 Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Art im Bau	Anlagen Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später	
A 7101.5031.08	Silostrasse, Ersatz Wasserleitung	2	80			200		200	160	40						
A 7101.5031.10	Bubenbergstrasse, Sanierung Wasserleitung	2	80			219		219	5	90	124					
A 7101.5031.30	Versorgungssicherheit mit Zell, Hüswil	2	80			976		976	26	50	400	500				
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			341		341	341							
A 7101.5031.xx	Fiechtenstrasse, Sanierung Wasserleitung	3	80			265		265							265	
A 7101.5031.11	Wiesenstrasse, Sanierung Wasserleitung	3	80			295		295	15	100	180					
A 7101.5031.29	Rüttistaldenstrasse, Sanierung Wasserleitung	3	80			286		286							286	
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 7101.5031.36	Ringstrasse, Sanierung Wasserleitung	3	80			400		400	15	200	185					
A 7101.5031.xx	Feldstrasse, Sanierung Wasserleitung	3	80			139		139							139	
A 7101.5031.xx	Gartenstrasse, Sanierung Wasserleitung	3	80			280		280							280	
A 7101.5031.xx	Ammonbrücke	3	80			60		60							60	
A 7101.5290.01	Überprüfung GWP	3	10			60		60	25	35						
A 7101	Wasserreservoir Möhrneweid Ersatz	3	67			2'000		2'000			10	10	10	10	1'960	

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 08.10.24
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	Aus-gaben	7) Einnah-men	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
A	7201.5032.01	GEP-Massnahmen	3	80				1'700		1'700			100	500	500	500	100
A	7201.5032.03	ZpA	1	5				200			150	50					
A	7201.6310.20	Kantonsbeiträge ZpA	1	5					210	-10	-50	-50			-110		
A	7201.5032.13	Bubenbergstrasse, Sanierung	1	80				361		361	23	100	178	60			
A	7201.5032.17	Silostrasse, Ersatz Meteorwasserleitung	2	80				778		778	620	158					
A	7201.5032.41	GEP-Landwirtschaft Bühl	2	80				117		117	117						
A	7201.5032.xx	GEP-Fankanale 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	Hofmattstrasse, Ersatz Abwasserleitung	3	80				28		28							28
A	7201.5290.01	GEP-Überprüfung	3	80				64			64						
A	7201.6310.24	Beiträge	3	80					16	48		-16					
A	7201.5032.38	Rüttistaldenstrasse, Ersatz Abwasserleitung	3	80				450		450			30		10		410
A	7201.5032.xx	Fiechtenstrasse, Ersatz Abwasserleitung	3	80				116		116					10		106
A	7201.5032.20	Wiesenstrasse, Ersatz Abwasserleitung	3	80				470		470	20	200	250				
A	7201.5032.43	Friedhofweg, Ersatz Abwasserleitung	3	80				110		110							110
A	7201.5032.xx	Sonneggstrasse, Ersatz Abwasserleitung	3	80				150		150							150
A	7201.5032.xx	Hubweg, Ersatz Abwasserleitung	3	80				135		135							135
A	7201.5032.xx	Feldstrasse, Ersatz Abwasserleitung	3	80				110		110							110

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Version vom

08.10.24

Beträge in CHF '000

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	255.0	284.5	291.6	298.2	304.1	310.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	15.0	14.0	14.4	14.6	14.9	15.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	87.0	67.0	68.7	70.0	71.4	72.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	155.3	189.0	193.7	197.6	201.5	205.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	27.3	41.5	52.8	59.2	64.3	69.5	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	-	-	-	-	-	-	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	29.3	29.5	29.5	29.5	29.5	29.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	92.1	117.1	117.1	117.1	117.1	117.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	661.0	742.6	767.7	786.2	803.0	820.0	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	1'125.0	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...)	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	106.4	141.8	153.1	159.5	164.6	169.8	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	1.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	1'262.4	1'297.3	1'308.6	1'315.0	1'320.1	1'325.3	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	601.4	554.7	540.8	528.7	517.1	505.3	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	9.4	7.3	5.0	4.6	4.7	4.7	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	9.4	7.3	5.0	4.6	4.7	4.7	
OPERATIVES ERGEBNIS	610.9	562.0	545.8	533.3	521.8	509.9	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	610.9	562.0	545.8	533.3	521.8	509.9	

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	80%	80%	80%	80%	80%	80%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	79.2	100.3	100.3	100.3	100.3	100.3	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	192%	176%	171%	168%	165%	162%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	531.7	461.7	445.5	433.0	421.5	409.6	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	85%	52%	50%	85%	103%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	510.9	1072.8	1618.7	2152.0	2673.8	3183.7	
Bestand Werterhalt	3'258.5	3'116.7	2'963.6	2'804.2	2'639.5	2'469.8	
- in % Wiederbeschaffungswerte	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	1'286.1	1'885.8	2'739.3	3'585.5	4'036.4	4'382.0	
Nettoinvestitionen	627.0	895.0	899.0	510.0	410.0	410.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	27.3	41.5	52.8	59.2	64.3	69.5	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	1'885.8	2'739.3	3'585.5	4'036.4	4'382.0	4'722.6	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	181.5	204.8	209.9	214.6	218.9	223.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	30.0	20.0	20.5	20.9	21.3	21.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	44.8	98.0	100.5	102.5	104.5	106.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	97.2	106.0	113.0	120.0	104.5	112.7	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	-	-	-	-	-	-	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	709.0	709.0	709.0	709.0	709.0	709.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	65.0	70.0	70.0	70.0	70.0	70.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	1'127.5	1'207.8	1'222.8	1'237.0	1'228.2	1'243.4	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	1'660.0	1'650.0	1'650.0	1'650.0	1'650.0	1'650.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	45.0	45.0	45.0	45.0	45.0	45.0	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	244.8	293.3	300.3	307.3	291.8	300.0	
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	1'949.8	1'988.3	1'995.3	2'002.3	1'986.8	1'995.0	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	822.3	780.5	772.4	765.3	758.5	751.6	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	11.9	11.4	11.6	11.8	12.6	13.0	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	11.9	11.4	11.6	11.8	12.6	13.0	
OPERATIVES ERGEBNIS	834.2	791.9	784.0	777.0	771.2	764.6	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	834.2	791.9	784.0	777.0	771.2	764.6	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	100%	100%	100%	100%	100%	100%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	147.6	187.3	187.3	187.3	187.3	187.3	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	174%	166%	164%	163%	163%	161%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	686.6	604.6	596.7	589.7	583.9	577.3	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	70%	86%	107%	105%	142%	115%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	2'756.8	3'548.7	4'332.8	5'109.8	5'881.0	6'645.6	
Bestand Werterhalt	5'352.7	5'059.4	4'759.1	4'451.9	4'160.1	3'860.1	
- in % Wiederbeschaffungswerte	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	4'841.8	5'728.6	6'324.7	6'769.7	7'209.8	7'515.3	
Nettoinvestitionen	984.0	702.0	558.0	560.0	410.0	500.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	97.2	106.0	113.0	120.0	104.5	112.7	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	5'728.6	6'324.7	6'769.7	7'209.8	7'515.3	7'902.6	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Version vom

19.10.24

Beträge in CHF 1'000

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	121.0	140.3	143.8	147.0	150.0	153.0	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	506.9	444.6	455.7	464.8	474.1	483.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	5.0	5.0	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	2.6	3.7	4.8	5.0	5.0	5.0	best. und neues VV.
36 Beiträge	28.0	26.0	26.0	26.0	26.0	26.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	57.5	52.5	52.5	52.5	52.5	52.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	721.0	672.1	682.8	695.4	707.6	720.1	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	618.0	671.0	671.0	671.0	671.0	671.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	5.0	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	623.0	676.0	676.0	676.0	676.0	676.0	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-98.0	3.9	-6.8	-19.4	-31.6	-44.1	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	1.6	1.5	1.3	1.2	1.0	0.8	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	1.6	1.5	1.3	1.2	1.0	0.8	
OPERATIVES ERGEBNIS	-96.3	5.4	-5.5	-18.2	-30.6	-43.3	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-96.3	5.4	-5.5	-18.2	-30.6	-43.3	

Plan 2025-2029

7: ABFALLWIRTSCHAFT

Funktion (in 4 Stellen): 7301

Version vom 19.10.24

Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	87%	101%	99%	97%	96%	94%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-88.8	14.1	-0.7	-13.2	-25.6	-38.3	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-888%	32%	-2%	-132%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	263.5	268.9	263.4	245.1	214.6	171.3	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	41.4	43.8	79.1	118.4	123.4	118.3	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	10.0	44.0	44.0	10.0	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	7.6	8.7	4.8	5.0	5.0	5.0	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	43.8	79.1	118.4	123.4	118.3	113.3	

Tabelle 7: FEUERWEHR

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	4.5	17.7	18.1	18.5	18.8	19.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	10.1	14.1	14.4	14.7	15.0	15.3	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	3.9	5.2	11.4	23.4	35.9	48.4	best. und neues VV.
36 Beiträge	220.7	243.8	243.8	243.8	243.8	243.8	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	248.3	289.7	296.7	309.4	322.5	335.7	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsggeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	216.0	230.0	230.0	230.0	230.0	230.0	
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	265.5	265.5	265.5	265.5	265.5	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	3.2	-24.2	-31.3	-43.9	-57.1	-70.3	
34 Finanzaufwand	-	-	1.0	3.6	6.2	8.9	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.7	0.3	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.7	0.3	-1.0	-3.6	-6.2	-8.9	
OPERATIVES ERGEBNIS	3.8	-23.9	-32.3	-47.5	-63.3	-79.1	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	3.8	-23.9	-32.3	-47.5	-63.3	-79.1	

Tabelle 7: FEUERWEHR

Eckdaten / Übersicht Feuerwehr

- x = einseitige Spezialfinanzierung
- x = zweiseitige Spezialfinanzierung

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	102%	92%	89%	85%	81%	77%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	7.8	-18.7	-20.9	-24.0	-27.3	-30.7	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	39%	-37%	-8%	-5%	-5%	-6%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	1'069.5	1'045.6	1'013.3	965.8	902.5	823.4	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	922.0	938.1	982.9	1'221.4	1'678.0	2'142.0	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	20.0	50.0	250.0	480.0	500.0	500.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	3.9	5.2	11.4	23.4	35.9	48.4	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	938.1	982.9	1'221.4	1'678.0	2'142.0	2'593.6	

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF '000

Funktion	AUFWAND Text	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	1'709.8	1'785.5	1'827.9	1'865.2	1'900.8	1'937.0	13.3%	2.5%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	961.9	1'096.4	1'116.9	1'134.8	1'152.0	1'169.5	21.6%	4.0%
2	Bildung	5'980.4	5'834.7	5'898.0	5'952.2	6'005.1	6'059.1	1.3%	0.3%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	1'021.4	1'188.3	1'194.2	1'199.2	1'204.1	1'209.2	18.4%	3.4%
4	Gesundheit	36.0	36.1	37.0	37.7	38.4	39.2	8.9%	1.7%
5	Soziale Sicherheit	4'755.0	5'535.7	5'714.4	5'852.4	5'916.0	5'980.1	25.8%	4.7%
6	Verkehr	1'732.7	1'662.9	1'691.2	1'718.4	1'750.6	1'775.4	2.5%	0.5%
7	Umwelt u. Raumordnung	479.5	508.7	516.6	523.4	530.0	536.7	11.9%	2.3%
8	Volkswirtschaft	94.7	100.4	101.9	103.1	104.3	105.5	11.4%	2.2%
9	Finanzen und Steuern	3'701.4	3'962.8	4'039.2	4'030.4	3'282.4	3'287.7	-11.2%	-2.3%
steuerfinanzierter Aufwand:		20'472.9	21'711.4	22'137.1	22'416.7	21'883.7	22'099.4	7.9%	1.5%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	252.1	289.7	297.8	312.9	328.7	344.6	36.7%	6.4%
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	1'961.7	1'999.7	2'006.9	2'014.0	1'999.4	2'008.0	2.4%	0.5%
710	Wasserversorgung	1'271.8	1'304.6	1'313.6	1'319.6	1'324.8	1'329.9	4.6%	0.9%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	721.0	677.5	682.8	695.4	707.6	720.1	-0.1%	0.0%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Aufwand:		4'206.6	4'271.4	4'301.0	4'341.9	4'360.5	4'402.6	4.7%	0.9%
Aufwand total		24'679.5	25'982.8	26'438.0	26'758.6	26'244.2	26'502.0	7.4%	1.4%

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	ERTRAG Text	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	311.5	305.7	305.7	305.7	305.7	305.7	-1.9%	-0.4%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	341.9	349.1	349.1	349.1	349.1	349.1	2.1%	0.4%
2	Bildung	2'623.9	2'400.2	2'400.2	2'400.2	2'400.2	2'400.2	-8.5%	-1.8%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	88.0	63.0	63.0	63.0	63.0	63.0	-28.4%	-6.5%
4	Gesundheit	3.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	-76.9%	-25.4%
5	Soziale Sicherheit	463.8	449.3	449.3	449.3	449.3	449.3	-3.1%	-0.6%
6	Verkehr	831.9	911.6	911.6	911.6	911.6	911.6	9.6%	1.8%
7	Umwelt u. Raumordnung	29.7	33.4	33.4	33.4	33.4	33.4	12.3%	2.3%
8	Volkswirtschaft	1'184.0	557.7	657.7	657.7	657.7	657.7	-44.5%	-11.1%
9	Finanzen und Steuern	15'087.1	16'596.8	16'967.0	17'399.7	17'677.5	17'854.3	18.3%	3.4%
steuerfinanzierter Ertrag:		20'965.8	21'667.8	22'137.9	22'570.7	22'848.4	23'025.2	9.8%	1.9%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	252.1	289.7	297.8	312.9	328.7	344.6	36.7%	6.4%
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	1'961.7	1'999.7	2'006.9	2'014.0	1'999.4	2'008.0	2.4%	0.5%
710	Wasserversorgung	1'271.8	1'304.6	1'313.6	1'319.6	1'324.8	1'329.9	4.6%	0.9%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	721.0	677.5	682.8	695.4	707.6	720.1	-0.1%	0.0%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Ertrag:		4'206.6	4'271.4	4'301.0	4'341.9	4'360.5	4'402.6	4.7%	0.9%
Ertrag total		25'172.4	25'939.2	26'438.9	26'912.6	27'208.9	27'427.8	9.0%	1.7%
Handlungsspielraum <i>(allg. Haushalt vor neuen Invest.)</i>		492.9	-43.6	0.9	154.0	964.7	925.8	Mittel:	415.8

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Beträge in CHF 1'000

Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
30	Personalaufwand	3'850.5	4'069.9	4'171.6	4'265.5	4'350.8	4'437.8	15.3%	2.9%
31	Sach-/Betriebsaufwand	5'059.2	5'119.6	5'244.5	5'346.8	5'451.2	5'557.8	9.9%	1.9%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	1'841.8	1'841.8	1'841.8	1'841.8	1'088.5	1'088.5	-40.9%	-10.0%
34	Finanzaufwand	547.2	728.0	786.6	771.2	770.0	768.8	40.5%	7.0%
35	Einlagen in Fonds und SF	885.0	1'000.2	1'000.2	1'000.2	1'000.2	1'000.2	13.0%	2.5%
36	Transferaufwand	11'217.3	12'089.3	12'280.8	12'423.8	12'498.3	12'565.3	12.0%	2.3%
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
38	ausserordentlicher Aufwand	188.1	188.4	188.4	188.4	188.4	188.4	0.2%	0.0%
39	Interne Verrechnungen	1'065.0	1'115.0	1'115.0	1'115.0	1'115.0	1'115.0	4.7%	0.9%
	Ertrag nach Sachgruppen:								
40	Fiskalertrag	11'440.7	12'149.4	12'328.2	12'509.7	12'693.9	12'880.8	12.6%	2.4%
41	Regalien und Konzessionen	375.0	325.0	325.0	325.0	325.0	325.0	-13.3%	-2.8%
42	Entgelte	4'256.1	4'393.5	4'393.5	4'393.5	4'393.5	4'393.5	3.2%	0.6%
43	verschiedene Erträge	-	-	-	-	-	-		
44	Finanzertrag	1'824.2	1'751.0	1'851.0	1'851.0	1'851.0	1'851.0	1.5%	0.3%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	226.8	288.6	288.6	288.6	288.6	288.6	27.3%	4.9%
46	Transferertrag	5'677.0	5'702.4	5'893.7	6'144.9	6'238.5	6'228.4	9.7%	1.9%
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
48	ausserordentlicher Ertrag	764.7	871.3	871.3	871.3	871.3	871.3	13.9%	2.6%
49	interne Verrechnungen	1'069.8	1'115.0	1'115.0	1'115.0	1'115.0	1'115.0	4.2%	0.8%

Finanzplan 2025-2029

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 19.10.24

Beträge in CHF 1'000

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)							
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	552	0	0	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	-178	-1'611	-3'947	-6'151	-8'140	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	3'449	2'222	2'201	2'298	2'296	2'197	
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	2'312	1'160	1'181	1'312	1'343	1'279	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	1'137	1'062	1'021	986	952	918	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-4'084	-3'559	-4'442	-4'407	-4'190	-4'155	
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	-2'443	-1'868	-2'691	-2'847	-2'870	-2'745	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-1'641	-1'691	-1'751	-1'560	-1'320	-1'410	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	1	0	0	0	0	0	
13. davon Passivzins neues Fremdkapital	0	-18	-42	-63	-89	-115	
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	0	0	0	0	0	0	
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.	-178	-1'611	-3'947	-6'151	-8'140	-10'193	

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'337	-1'729	-1'730	-1'595	-787	-830	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	1'253	1'002	1'048	1'066	1'069	1'072	
1.c ausserordentliches Ergebnis	577	683	683	683	683	683	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	493	-44	1	154	965	926	2'495
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	2'448	1'653	2'696	2'852	2'875	2'750	
2.b Finanzanlagen	0	220	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen							
3.a neuer Fremdmittelbedarf	178	1'611	3'947	6'151	8'140	10'193	
3.b bestehende Schulden	5'867	5'772	5'677	5'582	5'486	5'391	
3.c total Fremdmittel kumuliert	6'045	7'383	9'623	11'733	13'627	15'584	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen	102	163	237	288	404	500	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	-1	18	42	63	89	115	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten	101	181	279	351	494	614	2'020
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	493	-44	1	154	965	926	2'495
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	392	-224	-278	-197	471	311	475
5. Finanzpolitische Reserve							total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	392	-224	-278	-197	471	311	475
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	392	0	0	0	471	311	1'174
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0	-224	-278	-197	0	0	-700
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)							total:
6.a 1 StAnZl	585	592	602	613	623	634	608
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.	0.0	-0.4	-0.5	-0.3	0.0	0.0	-0.2

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'371	1'382	1'368	1'349	1'308	1'289	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	24	20	17	14	12	10	
1.c ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	1'394	1'403	1'385	1'363	1'320	1'299	8'163
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	1'641	1'691	1'751	1'560	1'320	1'410	
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen	42	67	93	118	121	146	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten	42	67	93	118	121	146	587
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	1'394	1'403	1'385	1'363	1'320	1'299	8'163
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'353	1'335	1'292	1'245	1'199	1'152	7'576
7. Selbstfinanzierung und SFG							total:
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	1'137	1'062	1'021	986	952	918	6'076
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	69%	63%	58%	63%	72%	65%	65%

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode							
	2024	2025	2026	2027	2028	2029		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	34	-347	-362	-246	521	459		
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	1'277	1'023	1'064	1'080	1'081	1'082		
1.c ausserordentliches Ergebnis	577	683	683	683	683	683	total:	
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	1'887	1'359	1'386	1'517	2'284	2'224		10'658
2. Investitionen und Finanzanlagen							total:	
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	2'448	1'653	2'696	2'852	2'875	2'750		15'274
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	1'641	1'691	1'751	1'560	1'320	1'410		9'373
2.c Finanzanlagen	0	220	0	0	0	0		0
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a neuer Fremdmittelbedarf	178	1'611	3'947	6'151	8'140	10'193		
3.b bestehende Schulden	5'867	5'772	5'677	5'582	5'486	5'391		
3.c total Fremdmittel kumuliert	6'045	7'383	9'623	11'733	13'627	15'584		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							total:	
4.a Abschreibungen	144	230	330	407	525	646		
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	-1	18	42	63	89	115		
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total:	
4.d Total Investitionsfolgekosten	143	248	372	470	614	761		2'607
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	1'887	1'359	1'386	1'517	2'284	2'224		10'658
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	1'744	1'111	1'014	1'047	1'670	1'464		8'051
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)							total:	
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	1'744	1'111	1'014	1'047	1'670	1'464		8'051
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	392	0	0	0	471	311		1'174
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0		0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'353	1'111	1'014	1'047	1'199	1'152		6'877
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)							total:	
6.a 1 StAnZl	585	592	602	613	623	634		608
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.	2.3	1.9	1.7	1.7	1.9	1.8		1.9

Finanzplan 2025-2029

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 19.10.24

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TOTAL AKTIVEN	88'844.2	88'991.3	90'881.9	93'563.0	96'132.4	99'120.0	102'084.2
Finanzvermögen	48'570.3	46'691.2	47'411.2	47'911.2	48'411.2	48'911.2	49'411.2
<i>Veränderung</i>		-1'879.1	720.0	500.0	500.0	500.0	500.0
Verwaltungsvermögen	40'274.0	42'300.1	43'470.7	45'651.8	47'721.2	50'208.8	52'673.0
<i>Veränderung</i>		2'026.2	1'170.6	2'181.0	2'069.5	2'487.5	2'464.2
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	22'704.8	23'230.9	22'876.9	23'493.8	24'215.9	25'598.2	26'805.0
Wasserversorgung	1'286.1	1'885.8	2'739.3	3'585.5	4'036.4	4'382.0	4'722.6
Abwasserentsorgung	4'841.8	5'728.6	6'324.7	6'769.7	7'209.8	7'515.3	7'990.6
Abfall	41.4	43.8	79.1	118.4	123.4	118.3	113.3
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)	922.0	938.1	982.9	1'221.4	1'678.0	2'142.0	2'593.6
TOTAL PASSIVEN	88'844.2	88'968.8	90'862.0	93'543.0	96'112.5	99'100.0	101'931.2
Fremdkapital	21'029.1	19'774.7	21'112.1	23'352.8	25'462.0	27'356.1	29'313.7
<i>Veränderung</i>		-1'254.5	1'337.4	2'240.7	2'109.2	1'894.1	1'957.6
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	14'799.5	13'462.1	13'462.1	13'462.1	13'462.1	13'462.1	13'462.1
langfristiges Fremdkapital best.	5'962.4	5'867.2	5'772.0	5'676.8	5'581.6	5'486.4	5'391.2
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	178.1	1'610.7	3'946.6	6'151.0	8'140.3	10'193.1
Eigenkapital	67'815.1	69'194.2	69'749.9	70'190.2	70'650.5	71'743.9	72'617.5
<i>Veränderung</i>		1'379.1	555.7	440.3	460.3	1'093.4	873.6
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

	Prognoseperiode												
	2023 Basisjahr	2024		2025		2026		2027		2028		2029	
	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	
29 Eigenkapital	67'815	69'194	69'750	70'190	70'650	71'744	72'617						
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	
29000 Feuerwehr, zweiseitig	1'065.6	3.8	1'069.5	-23.9	1'045.6	-32.3	1'013.3	-47.5	965.8	-63.3	902.5	-79.1	823.4
29001 Wasserversorgung	-100.0	610.9	510.9	562.0	1'072.8	545.8	1'618.7	533.3	2'152.0	521.8	2'673.8	509.9	3'183.7
29002 Abwasserentsorgung	1'922.6	834.2	2'756.8	791.9	3'548.7	784.0	4'332.8	777.0	5'109.8	771.2	5'881.0	764.6	6'645.6
29003 Abfallentsorgung	359.8	-96.3	263.5	5.4	268.9	-5.5	263.4	-18.2	245.1	-30.6	214.6	-43.3	171.3
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	4'500.0		4'500.0		4'500.0		4'500.0		4'500.0		4'500.0		4'500.0
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	
293 Vorfinanzierungen													
29300 Allgemeiner Haushalt	952.4	-14.1	938.2	-120.4	817.8	-120.4	697.4	-120.4	577.0	-120.4	456.6	-120.4	336.2
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	3'364.9	-106.4	3'258.5	-141.8	3'116.7	-153.1	2'963.6	-159.5	2'804.2	-164.6	2'639.5	-169.8	2'469.8
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	5'597.5	-244.8	5'352.7	-293.3	5'059.4	-300.3	4'759.1	-307.3	4'451.9	-291.8	4'160.1	-300.0	3'860.1
2930x Reserve SF WE 1 Werterhalt	725.6	0.0	725.6	0.0	725.6	0.0	725.6	0.0	725.6	0.0	725.6	0.0	725.6
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	6'748.0	391.9	7'139.8	0.0	7'139.8	0.0	7'139.8	0.0	7'139.8	471.1	7'611.0	311.5	7'922.5
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		30'521.9	30'297.7	30'019.7	29'822.4	29'822.4	29'822.4	29'822.4	29'822.4	29'822.4	29'822.4	29'822.4	
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	30'521.9	0.0	30'521.9	-224.2	30'297.7	-278.0	30'019.7	-197.3	29'822.4	0.0	29'822.4	0.0	29'822.4

Finanzplan 2025-2029

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 19.10.24

Beträge in CHF 1'000

	2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert Basis	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Mittelwert Prognose
GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)													
= Nettoverschuldungsquotient (NVQ) (Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)							-228%	-207%	-188%	-170%	-156%	-144%	-181%
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							71%	65%	48%	51%	53%	51%	56%
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)							1.1%	0.9%	1.2%	1.2%	1.3%	1.4%	1.2%
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)							82%	85%	93%	99%	106%	112%	96%
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)							17%	14%	17%	15%	14%	14%	15%
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)							10%	10%	10%	11%	8%	9%	10%
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / mittlere Wohnbevölkerung)							-5'110	-4'946	-4'576	-4'237	-3'943	-3'643	-4'401
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)							12%	9%	9%	9%	9%	8%	9%
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)							-5.8%	-5.3%	-4.6%	-4.5%	-4.2%	-4.0%	-4.7%
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)							9'775	9'618	9'454	9'308	9'287	9'238	9'444
ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							72%	66%	41%	44%	45%	44%	51%
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)							259%	239%	230%	221%	216%	214%	229%

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 19.10.24

Beträge in CHF 1'000

	2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert Basis	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Mittelwert Prognose
SF FEUERWEHR (zweiseitig)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							39%	-37%	-8%	-5%	-5%	-6%	-6%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							102%	92%	89%	85%	81%	77%	87%
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.

Finanzplan 2025-2029

Version vom 08.10.24

3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	71.85	72.60	71.41	70.64	69.50	69.21	69.46	
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	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
4.01	Index (pro Kopf)	758.45	730.57						
4.02	Index (absolut)	3'835'229	3'701'798						
4.03	%-Anteil	0.49776	0.49225						
4.04	Total	82'130	83'682*	83'600	83'600	83'600	83'600	83'600	9300.4621.6

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

5	Lastenausgleichssysteme	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
	Grundlagen								
5.01	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	5'084	5'060	5'267	5'317	5'367	5'417	5'467	
5.02	ÖV-Punkte	434.00	434.00*	434.00	434.00	434.00	434.00	434.00	

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

6	Lastenausgleich Lehrergehälter	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	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	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	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	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	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	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
	Sekundarstufe I								
9.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
9.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								

Finanzplan 2025-2029

Version vom 08.10.24

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	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
10.01	Franken pro Einwohner			616	639	652	650	654	
10.02	Total			3'244'472	3'397'563	3'499'284	3'521'050	3'575'418	5799.3611
10.03	Selbstbehalt								
10.04	familienergänzende Betreuungsangebote und								
10.04	Total			0	0	0	0	0	
11	Lastenausgleich EL	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
11.01	Franken pro Einwohner			244	246	250	255	254	
11.02	Total			1'285'148	1'307'982	1'341'750	1'381'335	1'388'618	5320.3631
12	Lastenausgleich Familienzulagen	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
12.01	Franken pro Einwohner			5	5	5	5	5	
12.02	Total			26'335	26'585	26'835	27'085	27'335	5410.3631
13	Lastenausgleich ÖV	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
13.01	Franken pro öV-Punkt			410	404	404	407	407	
13.02	Anteil öV-Punkte 66.67%			177'727	175'523	175'523	176'533	176'533	
13.03	Franken pro Einwohner			52	52	52	53	53	
13.04	Anteil Einwohner 33.33%			272'118	275'076	278'317	286'370	287'663	
13.05	Total			449'844	450'599	453'841	462'903	464'197	6291.3631
14	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
14.01	Franken pro Einwohner			182	183	182	181	180	
14.02	Total			958'594	973'011	976'794	980'477	984'060	9300.3621.6
15	Pauschalierung der Interventionskosten	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	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			21'068.00	21'268.00	21'468.00	21'668.00	21'868.00	
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			21'068.00	21'268.00	21'468.00	21'668.00	21'868.00	1110.3631.xx
15.10	Gemeinden mit Ressourcenvertrag bei der vertraglichen Rechnungsstellung, wird der Rechnungsbetrag der pauschalieren Interventionen in Abzug gebracht.								

Steuerertrag HRM2	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Bevölkerung	5'057	5'084	5'060	5'267	5'317	5'367	5'417	5'467	5'517
Steuerpflichtige	3'067	3'098	3'095	3'160	3'190	3'220	3'250	3'280	3'310
Steueranlage nat. Personen	1.65	1.65	1.65	1.65	1.74	1.74	1.74	1.74	1.74
Steueranlage jur. Personen	1.65	1.65	1.65	1.65	1.74	1.74	1.74	1.74	1.74
Einkommenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	1'460.08	1'385.22	1'439.99	1'454.39	1'468.93	1'483.62	1'498.46	1'513.44	1'528.58
Total	7'388'801	7'080'853	7'353'667	7'583'187	8'153'462	8'312'442	8'473'786	8'637'525	8'803'692
Vermögenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	155.08	167.27	179.81	181.61	183.43	185.26	187.11	188.98	190.87
Total	784'810	855'015	918'257	946'917	1'018'128	1'037'980	1'058'127	1'078'573	1'099'323
Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)									
°Gewinnsteuern	647'314	938'581	962'727	850'000	850'000	850'000	850'000	850'000	850'000
°Kapitalsteuern	16'238	7'276	2'875	8'800	8'800	8'800	8'800	8'800	8'800
°Holdingsteuern	-1'419	0	0	500	500	500	500	500	500
°Zuwachsrate pro Jahr				1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %
Total	662'133	945'857	965'602	859'300	859'300	859'300	859'300	859'300	859'300
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]	-113'865	-106'746	-156'532	-125'700	-125'700	-125'700	-125'700	-125'700	-125'700
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*	96'850	122'903	111'316	110'300	110'300	110'300	110'300	110'300	110'300
Passive Steuerauscheidungen Einkommen*	-122'081	-88'237	-137'477	-116'000	-116'000	-116'000	-116'000	-116'000	-116'000
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	-4'128	-3'478	-5'836	-4'400	-4'400	-4'400	-4'400	-4'400	-4'400
Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*	29'370	42'873	37'287	36'500	36'500	36'500	36'500	36'500	36'500
Passive Steuerauscheidungen Vermögen*	-32'899	-39'806	-49'205	-40'600	-40'600	-40'600	-40'600	-40'600	-40'600
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	195'632	338'788	369'180	330'000	330'000	330'000	330'000	330'000	330'000
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	185'018	285'149	325'336	265'200	265'200	265'200	265'200	265'200	265'200
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	-95'692	-294'257	-174'724	-188'300	-188'300	-188'300	-188'300	-188'300	-188'300
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*	0	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*	2'801	3'116	685	2'200	2'200	2'200	2'200	2'200	2'200
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	-1'548	-320	-95	-600	-600	-600	-600	-600	-600
Quellensteuern juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eingang abgeschriebene Steuern*	27'589	17'566	24'761	0	0	0	0	0	0
Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP	8'250'079	8'219'731	8'465'418	8'720'204	9'361'690	9'540'521	9'722'012	9'906'198	10'093'115
Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP	752'712	939'545	1'116'804	937'800	937'800	937'800	937'800	937'800	937'800
Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total	9'002'791	9'159'276	9'582'222	9'658'004	10'299'490	10'478'321	10'659'812	10'843'998	11'030'915
Steueranlagezehntel NP in CHF	500'005	498'166	513'056	528'497	538'028	548'306	558'736	569'322	580'064
Steueranlagezehntel JP in CHF	45'619	56'942	67'685	56'836	53'897	53'897	53'897	53'897	53'897
Steueranlagezehntel NP und JP in CHF	545'624	555'108	580'741	585'334	591'925	602'202	612'633	623'218	633'961
*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!									
Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) > Seite	50'395	45'325	47'855	45'900	45'900	45'900	45'900	45'900	45'900
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	871'442'840	875'055'280	896'801'180	954'477'720	954'477'720	954'477'720	954'477'720	954'477'720	954'477'720
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	2'005.63	2'025.65	2'124.72	2'068.92	2'069.92	2'082.23	2'094.78	2'107.57	2'120.60
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	74.07	70.47	73.36	70.42	69.76	69.30	69.04	70.01	70.68
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'707.77	2'874.37	2'896.44	2'938.05	2'967.23	3'004.59	3'034.37	3'010.43	3'000.17