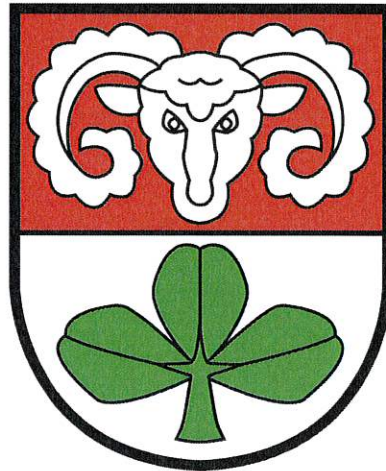




Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Kaufdorf

Inhaltsverzeichnis

Vorbericht

Steuerertragstabelle

Finanzplanungshilfe

Tabelle 1 **Prognoseannahmen**

Tabelle 2 **Investitionsprogramm** steuerfinanzierte Investitionen

Tabelle 2 Investitionsprogramm **Wasser**

Tabelle 2 Investitionsprogramm **Abwasser**

Tabelle 7 **Wasser** mit Finanzkennzahlen

Tabelle 7 **Abwasser** mit Finanzkennzahlen

Tabelle 7 **Abfall** mit Finanzkennzahlen

Tabelle 8 **Prognose** der Erfolgsrechnung **funktionale Gliederung**

Tabelle 8 **Prognose** der Erfolgsrechnung **Gliederung nach Sachgruppen**

Tabelle 9 **Mittelflussrechnung**

Tabelle 10 **Ergebnisse** der Finanzplanung - **konsolidierter Haushalt**

Tabelle 10 **Ergebnisse** der Finanzplanung - **steuerfinanzierter Haushalt**

Tabelle 10 **Ergebnisse** der Finanzplanung - **gebührenfinanzierter Haushalt**

Tabelle 11 **Planbilanz**

Tabelle 12 **Eigenkapitalnachweis**

Tabelle 13 **Finanzkennzahlen**

Tabelle 14 **Übersicht** über die wichtigsten **Ergebnisse**

Vorbericht

Zweck der Finanzplanung

Gemäss Art. 64 der Gemeindeverordnung (GV) sind die Gemeinden verpflichtet, einen Finanzplan zu erstellen. Der Finanzplan ist mindestens jährlich der Entwicklung anzupassen. Der Finanzplan ist öffentlich, über die Ergebnisse sind die Bürger zu informieren.

*Der Finanzplan **soll** Auskunft geben über*

- die Entwicklung der Gemeindefinanzen in den nächsten 4 - 8 Jahren
- die Investitionstätigkeit, deren Auswirkungen auf das Finanzhaushaltsgleichgewicht sowie Tragbarkeit, Folgekosten und Finanzierung der Investitionen
- geplante neue Aufgaben und deren Auswirkung auf den Finanzhaushalt
- Entwicklung von Aufwand und Ertrag, Ausgaben und Einnahmen sowie Bilanzentwicklung

*Der Finanzplan **ist** ein*

- **finanzpolitisches Führungs- und Koordinationsinstrument**
- **Planungsmittel** mit entsprechender Ungenauigkeit und Unverbindlichkeit
- **Früherkennungssystem**, welches allfällige finanzielle Engpässe frühzeitig aufzeigt, damit notwendige Korrekturen rechtzeitig eingeleitet werden können.

aber

der Finanzplan beinhaltet **keine Kreditentscheide**; jede Investition ist dem zuständigen Organ zum Beschluss vorzulegen.

Gemäss Gemeindegesetz soll ein Finanzplan so ausgestaltet werden, dass der Finanzhaushalt ausgeglichen ist. Ein Defizit kann budgetiert werden, wenn es durch Eigenkapital gedeckt ist oder wenn der Gemeinderat mit dem Finanzplan ausweist, wie ein allfälliger Bilanzfehlbetrag in den nächsten Jahren ausgeglichen werden kann (innert 8 Jahren).

Grundlagen

Der vorliegende Finanzplan basiert auf der abgeschlossenen Jahresrechnung 2023, dem Budget 2024 mit Anpassungen, dem Budget 2025 sowie der Finanzplanungshilfe der Finanzverwaltung des Kantons Bern und auf den Berechnungen und Prognose-Annahmen der Kantonalen Planungsgruppe Bern (KPG).

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

1. Prognose der laufenden Rechnung

Basis

Als Basis dienen die Rechnung 2023, das Budget 2024 und das Budget 2025, die Finanzplanungshilfe FILAG der kantonalen Finanzdirektion und das Investitionsprogramm des Gemeinderates.

Zuwachsraten

Personalaufwand	0.00%	1.50%	1.00%	0.50%	0.50%	0.50%
Sachaufwand	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
starker Zuwachs	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
schwacher Zuwachs	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%
Nullwachstum	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%

Abschreibungen

Das per 31.12.2015 bestehende Verwaltungsvermögen HRM1 wird mit 10 % jährlich über eine Dauer von 10 Jahren total abgeschrieben. Daraus resultieren für die Planperiode jährliche Abschreibungen von CHF 139'515.00.

Ab 01.01.2016 sind die Investitionen basierend auf ihrer Nutzungsdauer linear abzuschreiben. Unter HRM2 erfolgt somit ein sukzessiver Aufbau der Abschreibungen auf dem neuen Verwaltungsvermögen. Zusätzliche Abschreibungen sind mit den neuen Rechnungslegungsvorschriften nur bei einem Überschuss der Jahresrechnung bis maximal dem Saldo aus Nettoinvestitionen abzüglich ordentlichen Abschreibungen möglich - und in diesem Fall zwingend vorzunehmen. Es besteht für die Gemeinden in diesem Bereich kein Handlungsspielraum mehr.

Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

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

Im Budgetjahr 2025 sind auf Grund des Ergebnisses keine zusätzlichen Abschreibungen zu budgetieren.

Auflösung zusätzliche Abschreibungen (Art. 85 Abs. 3 und 4 sowie Anhang 3 GV)

Zusätzliche Abschreibungen sind aufzulösen, wenn

- im betreffenden Rechnungsjahr ein Aufwandüberschuss resultiert und
- der Bilanzüberschussquotient (BÜQ) tiefer als 75 % ist.

Im Budgetjahr 2025 können voraussichtlich zusätzliche Abschreibungen aufgelöst werden.

Amortisationen

Das verzinsliche Fremdkapital von Kaufdorf (Stand Ende 2023 CHF 2.5 Mio.) wird im Prognosezeitraum nicht amortisiert. Ablaufende Darlehen werden umgeschuldet.

Steuereinnahmen

Die auf das Jahr 2021 beschlossene Steuererhöhung von 1.8 auf 1.94 hatte positive Auswirkungen auf die Ergebnisse und auch auf die Verschuldungssituation. Daraufhin wurde die Steueranlage auf das Jahr 2024 auf 1.88 gesenkt. Aufgrund des positiven Rechnungsabschlusses und den guten Aussichten beantragt der Gemeinderat der Gemeindeversammlung ab dem Budgetjahr 2025 erneut eine Steuersenkung von 1.88 auf 1.78.

Weil weiterhin von einer regen Bautätigkeit ausgegangen wird, wird im Finanzplan für die Jahre 2024 - 2029 mit einer Zunahme der Bevölkerungszahl von total 90 Personen gerechnet. Gleichzeitig steigt auch die Zahl der Steuerpflichtigen (56 % der Wohnbevölkerung) um insgesamt 50 Personen an.

Die Prognosen der Steuereinnahmen beruhen auf der NESKO-Ertragsabrechnung für das Steuerjahr 2023:

Einkommen natürliche Personen:	CHF	2'704'000
Vermögen natürliche Personen:	CHF	204'000

Bei den Einkommenssteuern der natürlichen Personen wird im aktuellen Jahr aufgrund der Steuerprognosen mit einem Wachstum von 2 % und während dem gesamten Planungszeitraum mit einem durchschnittlichen Wachstum von ebenfalls 2 % gerechnet. Bei der Vermögenssteuer ist im Planungszeitraum eine Zunahme in der Höhe von 2.0 % vorgesehen.

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

- Einkommenssteuern N.P.: 2 %.
- Vermögenssteuern N.P.: 2 % für alle Jahre.

Finanz- und Lastenausgleich

	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029
Lastenausgleich Lehrergehälter Kin- dergarten (abhängig durch bezogene Vollzeiteinheiten, Pensenmeldungen)	92'400	106'400	70'000	70'350	70'702	71'055
Lastenausgleich Lehrergehälter Pri- marschule (abhän- gig durch bezogene Vollzeiteinheiten, Pensenmeldungen)	251'500	274'900	276'275	277'656	279'044	280'439
Lastenausgleich Sozialhilfe (Basis je Einwohner)	612'640	702'240	738'045	762'840	770'250	784'800
Lastenausgleich Er- gänzungsleistung (Basis je Einwoh- ner)	263'654	286'140	284'130	292'500	302'175	304'800
Lastenausgleich Fa- milienzulagen	5'470	5'700	5'775	5'850	5'925	6'000
Lastenausgleich öf- fentlicher Verkehr (Basis je Einwohner und ÖV-Punkte)	139'144	149'645	149'376	150'295	152'171	151'926
Lastenausgleich Neue Aufgabentei- lung (Basis je Ein- wohner)	201'515	207'480	211'365	212'940	214'485	216'000
Bruttokosten Fi- nanz- und Lasten- ausgleich	1'566'323	1'732'505	1'734'966	1'772'431	1'794'752	1'815'021
Finanzausgleich (Disparitätenabbau)	218'683	220'934	201'156	200'479	200'724	193'221
Soziodemografi- scher Zuschuss	8'754	7'277	7'277	7'277	7'277	7'277
Finanz- und Las- tenausgleich Netto	1'338'886	1'504'294	1'526'532	1'564'675	1'586'751	1'614'523
Ordentlicher Steu- erertrag (gemäss Filag-Tabelle)	2'963'857	2'901'030	2'998'564	3'093'375	3'190'728	3'290'688
Prozentualer An- teil	45.17%	51.85%	50.91%	50.58%	49.73%	49.06%

2. Neue Investitionen (allgemeiner Haushalt)

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

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

Die Erfahrung lehrt, dass das Investitionsprogramm meist zu dicht ist. Im Nachhinein muss oft festgestellt werden, dass sich zahlreiche Projekte verzögern, sei es mangels eigener Personalressourcen oder sei es aufgrund von Verzögerungen bei Dritten, von denen die Gemeindeinvestitionen abhängig sind. Je weiter in die Zukunft geplant wird, desto ungenauer lassen sich die Investitionsprognosen erstellen.

Für die Planperiode 2024 - 2029 weist das Investitionsprogramm die nachstehenden Nettoinvestitionen (in TCHF) aus.

Geplante Netto-Investitionen pro Jahr	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Steuerfinanzierter Haushalt	628	866	1'152	1'355	860	425
Wasserversorgung	20	125	145	170	103	176
Abwasserentsorgung	177	145	128	436	141	117
Total	825	1'136	1'425	1'961	1'104	718

Die im Finanzplan vorgesehenen Investitionen verursachen ab 2024 - 2029 total einen Abschreibungsbedarf von CHF 179'000 zu den bestehenden neurechtlichen Abschreibungen von CHF 147'300 im steuerfinanzierten Haushalt. Ab dem Planjahr 2026 fallen die altrechtlichen Abschreibungen im Umfang von CHF 139'500 weg. Dabei belasten ab 2018 die Abschreibungen der Investitionen in Schulanlage und Turnhalle die Ergebnisse mit jährlich rund CHF 72'000.

3. Spezialfinanzierungen

Wasserversorgung

Die Einlagen in den Werterhalt machen jährlich gut CHF 28'170 aus, sie entsprechen damit 60 % der vollen Einlagen in den Werterhalt. Die Anschlussgebühren werden dem Werterhalt angerechnet und führen zu einer Entlastung der Erfolgsrechnung.

Für den Prognosezeitraum 2024 - 2029 sind Investitionen von CHF 739'000 vorgesehen. Mit den gestiegenen höheren Gebührenerträgen der Jahre 2016 und 2017 und der Gebührenreduktion ab 2018 weist die Wasserrechnung, bei einem konstanten Unterhalt von jährlich CHF 22'000 zu Lasten des Werterhaltes, ab 2023 einen Kostendeckungsgrad von rund 120 % auf. Die Selbstfinanzierung der Investitionen liegt unter 100 %. Die Berechnung beruht darauf, dass in der Prognoseperiode noch Anschlussgebühren eingenommen werden. Der Bestand des Rechnungsausgleichs wird per Ende 2029 voraussichtlich rund CHF 546'000 betragen.

Abwasserentsorgung

Die Einlagen in den Werterhalt belaufen sich auf jährlich CHF 82'700. Sie entsprechen damit 60 % der vollen Einlagen in den Werterhalt. Die Anschlussgebühren werden dem Werterhalt angerechnet und führen zu einer Entlastung der Erfolgsrechnung. Für den Prognosezeitraum 2024 - 2029 sind Investitionen von CHF 1'143'000 vorgesehen. Mit den gestiegenen höheren Gebührenerträgen der Jahre 2016 und 2017 und der Gebührenreduktion ab 2024 weist die Abwasserrechnung, trotz der hohen Kosten für die Zustandserfassung privater Abwasseranlagen zu Lasten des Werterhaltes, ab 2024 einen Kostendeckungsgrad von rund 114 % auf. Die Selbstfinanzierung der Investitionen liegt unter 100 %.

Damit schliesst die Abwasserrechnung positiv ab. Der Bestand Eigenkapital beträgt per Ende 2029 rund CHF 882'200. Die Berechnung beruht darauf, dass in der Prognoseperiode noch Anschlussgebühren eingenommen werden.

Abfallentsorgung

Mit der einmaligen Grundgebührenerhöhung im Rechnungsjahr 2022/23 sowie der Erhöhung der Gebühren für die Grünabfuhr-Jahresmarken ab dem Jahr 2022 – wie im Zusammenhang mit der Gemeinde-Urnenabstimmung vom 13. Juni 2021 angekündigt - konnte der seit dem Jahr 2019 bestehende Bilanzfehlbetrag beim Abschluss der Jahresrechnung 2023 beseitigt werden. Die Abfallrechnung schliesst sodann gemäss Finanzplan mit der im Jahr 2023 erfolgten Gebührensenkung jährlich mit kleinen Defiziten ab.

4. Ergebnisse der Finanzplanung

Allgemeiner Haushalt

Die finanzielle Situation der Gemeinde ist angespannt, die geplanten Investitionen können über den Planungszeitraum nicht aus erwirtschafteten Mitteln finanziert werden. Der Finanzplan zeigt einem Vermögensverzehr. Im Planungszeitraum wird es zu einer Neuverschuldung von rund 3.3 Mio. kommen.

Finanzkennzahl Selbstfinanzierung

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

Der durchschnittliche Selbstfinanzierungsgrad der Jahre 2024 - 2029 beträgt 35.0 %, also deutlich weniger als die Zielgrösse von 100 %. Der Grund dafür ist die tiefe Finanzierung aus der Erfolgsrechnung.

Mittelflussrechnung

Die Mittelflussrechnung zeigt aufgrund der fehlenden Selbstfinanzierung einen Vermögensverzehr und eine Neuverschuldung auf.

Beträge in CHF 1'000						
Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Bestand flüssige Mittel per 1.1.	1'254	889	212	0	0	0
neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	0	-854	-2'936	-4'624
Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	460	459	359	379	415	458
davon steuerfinanzierter Haushalt	418	301	340	364	404	451
davon gebührenfinanzierter Haushalt	42	158	19	14	11	7
Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-825	-1'136	-1'426	-1'961	-1'104	-718
davon steuerfinanzierter Haushalt	-628	-866	-1'152	-1'355	-860	-425
davon gebührenfinanzierter Haushalt	-197	-270	-274	-606	-244	-293
Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	0	0	0	-500	-1'000	0
davon Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0	-500	-1'000	0
davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	0	0	0	0	0	0
davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	-5	-30	-60	-76
Bestand flüssige Mittel per 31.12.	889	212	0	0	0	0
Bestand neues Fremdkapital per 31.12.			-854	-2'936	-4'624	-4'883

5. Beurteilung / Schlussfolgerung

- Als positiven Punkt dieser Finanzplanung dürfen die Steuersenkungen auf das Jahr 2024 von bisher 1.94 auf 1.88 und die vorgesehene Steuersenkung auf das Jahr 2025 von 1.88 auf 1.78 sowie die auf das Spezialfinanzierungs-Rechnungsjahr 2023/24 vom Gemeinderat beschlossene Senkung der Abwasser- und Abfallgebühren erachtet werden.
- Unsicherheitsfaktoren in dieser Finanzplanung sind insbesondere die Auswirkungen der gegenwärtigen Krisensituation und Inflation.
- Das Investitionsprogramm widerspiegelt nicht nur den Sanierungs- und Unterhaltsbedarf der Gemeindeinfrastruktur, sondern zeigt auch den aktuellen Entwicklungsschub in der Gemeinde, welcher mit der aktuellen Bautätigkeit einhergeht. Die Gemeinde hat in den letzten Jahren darauf hingearbeitet, dass sich Kaufdorf entwickelt. Nun ist die Entwicklung Realität geworden. Die Gemeinde ist in diese Prozesse eingebunden, was mit ein Grund ist, dass die nun unmittelbar bevorstehenden Investitionsausgaben die Werte der letzten Jahre übersteigen und finanziert werden müssen und auch können.
- Die sehr hohen Investitionen verursachen eine Neuverschuldung von rund 3.5 Mio. CHF, so dass die Verschuldung auf über 5 Mio. CHF ansteigen wird. Die Kosten für Fremdkapital (und dies bei eher optimistischen Zinsprognosen) steigen um rund CHF 80'000, was auch wieder flüssige Mittel verzehren wird.
- Der vorliegende Finanzplan ist folglich auf den ersten Blick nicht negativ, da die Ergebnisse positiv ausfallen. Trotzdem darf die Verschuldungssituation nicht unterschätzt werden. Ob das Fremdkapital nun günstig bleibt, wie zur Zeit, ist schwer abzuschätzen und kann entsprechend zu Problemen führen.

Gemeinderatsbeschluss vom 31. Oktober 2024

GEMEINDERAT KAUFDORF

Der Präsident

Der Sekretär



Patrick Goetschi



Urs Grünig

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Steuertrag HRM2									
Bevölkerung	1'079	1'100	1'124	1'140	1'155	1'170	1'185	1'200	1'215
Steuerpflichtige	604	616	629	638	647	655	664	672	680
Steueranlage nat. Personen	1.94	1.94	1.94	1.88	1.78	1.78	1.78	1.78	1.78
Steueranlage jur. Personen	1.94	1.94	1.94	1.88	1.78	1.78	1.78	1.78	1.78
Einkommenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				2.00 %	2.00 %	2.10 %	1.90 %	1.90 %	1.90 %
Steuergezehtel JP in CHF	2'043.23	1'907.34	2'214.60	2'258.90	2'304.07	2'352.46	2'397.16	2'442.70	2'489.11
Steuer pro Pflichtiger	2'394'176	2'279'348	2'704'282	2'711'108	2'652'689	2'743'569	2'831'539	2'921'862	3'014'594
Total									
				2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %
				170.43	173.83	177.31	180.86	184.47	188.16
				204'544	200'136	208'790	213'630	220'661	227'888
Vermögenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr									
Steuergezehtel JP in CHF	143.40	159.82	167.08	170.43	173.83	177.31	180.86	184.47	188.16
Steuer pro Pflichtiger	168'028	190'990	204'029	204'544	200'136	208'790	213'630	220'661	227'888
Total									
Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)									
*Gewinnsteuern	38'665	41'313	7'941	29'306	29'306	29'306	29'306	29'306	29'306
*Kapitalsteuern	346	299	91	245	245	245	245	245	245
*Holdingsteuern	0	0	0	0	0	0	0	0	0
*Zuwachsrate pro Jahr									
Total	39'011	41'612	8'032	29'552	29'552	29'552	29'552	29'552	29'552
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]									
Aktive Steuerausscheidungen Einkommen*	-21'855	-5'190	-12'335	-13'127	-13'127	-13'127	-13'127	-13'127	-13'127
Passive Steuerauscheidungen Einkommen*	22'169	26'281	40'445	29'632	29'632	29'632	29'632	29'632	29'632
Pauschale Steuerausrechnungen natürliche Personen*	-34'404	-35'351	-30'533	-33'429	-33'429	-33'429	-33'429	-33'429	-33'429
Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)	-280	-182	-220	-227	-227	-227	-227	-227	-227
Aktive Steuerausrechnungen Vermögen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Passive Steuerausrechnungen Vermögen*	7'428	9'129	10'345	8'967	8'967	8'967	8'967	8'967	8'967
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	-4'502	-8'613	-4'646	-5'920	-5'920	-5'920	-5'920	-5'920	-5'920
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	26'069	59'382	5'211	30'221	30'221	30'221	30'221	30'221	30'221
Aktive Steuerausrechnungen Gewinnsteuern*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Passive Steuerausrechnungen Gewinnsteuern*	3'353	10'093	22'282	11'909	11'909	11'909	11'909	11'909	11'909
Pauschale Steuerausrechnungen juristische Personen*	-32'980	0	0	-10'993	-10'993	-10'993	-10'993	-10'993	-10'993
Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerausrechnungen Kapitalsteuern*	30	1	49	27	27	27	27	27	27
Passive Steuerausrechnungen Kapitalsteuern*	-1	-4	-2	-2	-2	-2	-2	-2	-2
Eingang abgeschriebene Steuern*	766	536	3'490	1'597	1'597	1'597	1'597	1'597	1'597
Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP	2'557'595	2'516'330	2'920'068	2'933'365	2'870'538	2'968'073	3'062'883	3'160'236	3'260'195
Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP	9'413	51'702	30'361	30'492	30'492	30'492	30'492	30'492	30'493
Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total	2'567'008	2'568'032	2'950'429	2'963'857	2'901'030	2'998'564	3'093'375	3'190'728	3'290'688
Steueranlagegezehtel NP in CHF	131'835	129'708	150'519	156'030	161'266	166'746	172'072	177'541	183'157
Steueranlagegezehtel JP in CHF	485	2'665	1'565	1'622	1'713	1'713	1'713	1'713	1'713
Steueranlagegezehtel NP und JP in CHF	132'320	132'373	152'084	157'652	162'979	168'459	173'785	179'254	184'870
*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!									
Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) > Seite	801	1'183	1'696	1'227	1'227	1'227	1'227	1'227	1'227
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	179'966'740	181'155'840	184'479'970	185'479'970	186'479'970	187'479'970	188'479'970	189'479'970	190'479'970
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	2'232.66	2'192.53	2'439.22	2'486.26	2'531.15	2'577.05	2'619.65	2'663.14	2'707.56
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	82.45	76.28	84.23	84.26	84.94	85.03	84.84	86.94	88.69
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'707.77	2'874.37	2'896.04	2'950.53	2'979.83	3'030.71	3'087.76	3'063.31	3'052.80

Finanzplan 2024 - 2029

Version vom 29.10.24

1	Finanzausgleich	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
1.01	Bevölkerung	1'090	1'101	1'121	1'140	1'155	1'170	1'185	
1.02	Ordentlicher Steuerertrag NP	2'390'887	2'664'664	2'789'921	2'907'991	2'923'992	2'967'165	3'063'731	
1.03	Ordentlicher Steuerertrag JP	38'308	30'492	37'518	30'448	30'492	30'492	30'492	
1.04	Zentrumslasten	0	0	0	0	0	0	0	
1.05	Steueranlage nat. Personen	1.8933	1.9400	1.9200	1.8667	1.8133	1.7800	1.7800	
1.06	Steueranlage jur. Personen	1.8933	1.9400	1.9200	1.8667	1.8133	1.7800	1.7800	
1.07	Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag NP	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	
1.08	Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag JP	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	
1.09	Harmonisierungsfaktor Liegenschaftssteuer	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	
1.10	Harm. Ordentlicher Steuerertrag NP	2'079'765	2'266'338	2'399'412	2'572'984	2'662'231	2'750'462	2'839'975	
1.11	Harm. Ordentlicher Steuerertrag JP	33'768	25'934	32'186	26'950	27'764	28'265	28'265	
1.12	Harm. Liegenschaftssteuer	225'146	227'334	229'632	231'850	233'100	234'350	235'600	
1.13	Anteil direkte Bundessteuer	870	1'227	1'369	1'383	1'227	1'227	1'227	
1.14	Harm. Steuerertrag Total inkl. Anteil direkte Bundessteuer	2'339'548	2'520'833	2'662'598	2'833'167	2'924'321	3'014'303	3'105'066	
1.15	Harm. Steuerertrag pro Kopf	2'146.37	2'289.59	2'374.49	2'485.96	2'531.88	2'576.33	2'620.31	
1.16	Mittlerer harmonisierter Steuerertrag p.K.	2'780.55	2'826.40	2'907.00	2'963.00	3'001.00	3'040.00	3'061.00	
1.17	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	77.19	81.01	81.68	83.90	84.37	84.75	85.60	
1.18	Disparitätenabbau	255'764	218'683*	220'934	201'156	200'479	200'724	193'221	9300.3622.7 / 4622.7
1.19	HEI nach Disparitätenabbau	85.63	88.03	88.46	89.86	90.15	90.39	90.93	
1.20	Mindestausstattung vor Kürzung HEI	11'177	0*	0	0	0	0	0	
1.21	Bilanzsituation pro Kopf	1'589.08	1'929.46*	1'929.46	1'929.46	1'929.46	1'929.46	1'929.46	
1.22	Indexiert/Standardisiert	-0.67	-0.63	-0.63	-0.63	-0.63	-0.63	-0.63	
1.23	Bruttoverschuldungsanteil	84.47	71.98*	71.98	71.98	71.98	71.98	71.98	
1.24	Indexiert/Standardisiert	0.77	0.49	0.49	0.49	0.49	0.49	0.49	
1.25	Nettozinsbelastung	-1.73	-1.60*	-1.60	-1.60	-1.60	-1.60	-1.60	
1.26	Indexiert/Standardisiert	0.37	0.37	0.37	0.37	0.37	0.37	0.37	
1.27	Zinsbelastungsanteil	0.06	0.04*	0.04	0.04	0.04	0.04	0.04	
1.28	Indexiert/Standardisiert	0.11	-0.01	-0.01	-0.01	-0.01	-0.01	-0.01	
1.29	Durchschnitt der 4 Kennzahlen	0.48	0.37	0.37	0.37	0.37	0.37	0.37	
1.30	Kennzahlen-Mix - Kürzung in %	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1.31	Kürzung in CHF	0	0	0	0	0	0	0	
1.32	Mindestausstattung nach Kürzung	11'177	0*	0	0	0	0	0	
1.33	Total (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	266'941	218'683*	220'934	201'156	200'479	200'724	193'221	9300.4621.5
*Achtung: Provisorischer Prognosewert									
Änderung gegenüber Planvariante 2									
Anmerkung: Allfällige Ausgleichszahlungen für Einbussen bei Gemeindefusionen gemäss Artikel 34 Absatz 1 Gesetz über den Finanz- und Lastenausgleich (FILAG) sind nicht berücksichtigt. Weitere Angaben finden Sie in den Erläuterungen zur Finanzplanungshilfe.									
2	Pauschale Abgeltung Zentrumslasten								
2.01	Pauschale Abgeltung Bern / Biel / Thun	0	0	0	0	0	0	0	Konto HRM2
2.02	Total	0	0*	0	0	0	0	0	9300.4621.6
*Achtung: Provisorischer Prognosewert									
3	Geografisch-topografischer Zuschuss								Konto HRM2
3.01	Zuschuss Fläche p.K. ha (Median 80% = 0.572 p.K. / ha)	0	0*	0	0	0	0	0	0
3.02	Zuschuss Strasse p.K. m' (Median 80% = 12.119 p.K. / m')	0	0*	0	0	0	0	0	0
3.03	Zuschuss Total	0	0	0	0	0	0	0	0
3.04	Zuschuss Total, höchstens CHF 1'200.-- p/K	0	0	0	0	0	0	0	0

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

[illegible]

Lastenausgleich Lehrgehälter

Lebensmittelgeschäft / Lebensmittel

Leistungsanforderungen | Lehrerbildung

Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)
Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)

Tabelle 1: PROGNOSEANNAHMEN FINANZPLAN

Version vom 29.10.24

Finanzplantitel **Finanzplan 2024 - 2029**

Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:

Prognoseperiode	1. Prognosejahr					2025	2026	2027	2028	2029
	2024									
Zuwachsraten Erfolgsrechnung:										
Personalaufwand	0.00%					1.50%	1.00%	0.50%	0.50%	0.50%
Sachaufwand	1.00%					1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
starker Zuwachs	2.00%					2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
schwacher Zuwachs	0.50%					0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%
Nullwachstum	0.00%					0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zinssätze Fremdkapital:										
bestehendes Fremdkapital	0.457%					0.457%	0.457%	0.457%	0.457%	0.457%
neues Fremdkapital	1.500%					1.600%	1.600%	1.600%	1.600%	1.600%
Zinssätze Guthaben:										
Geldflussrechnung	0.00%					0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zinssätze für interne Verrechnungen:										
verrechnete Aktivzinsen	0.50%					0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%
verrechnete Passivzinsen	0.50%					0.50%	1.50%	1.50%	2.00%	2.00%

Nutzungsdauer und Abschreibungssätze nach Anlagekategorie
gemäss Art. 83 Abs. 2 und Anhang 2 Gemeindeverordnung (Stand: 01.11.2020)

Detailbezeichnung	Anlagekategorie	Nutzungs- dauer in J.	Abschr.- satz
Abdankungshalle	Hochbauten	40	2.50%
Abfallsammelstelle	Hochbauten	40	2.50%
Abwasserentsorgung	Kanalisationen	80	1.25%
	Spezialbauwerke	50	2.00%
	Abwasserreinigungsanlagen	33	3.00%
Alpen	Waldungen	40	2.50%
Bauten im Wasser	Tiefbauten	15	6.67%
Denkmäler	Hochbauten	33	3.00%
Eissportanlage	Hochbauten	25	4.00%
Fahrzeuge (vgl. auch Spez.fahrzeuge)	Mobilien, Maschinen, Fahrzeug	10	10.00%
Feuerwehrmagazin	Hochbauten	40	2.50%
Gemeindehaus	Hochbauten	33	3.00%
Grundstücke (unbebaut)	Grundstücke	keine	keiner
Hallenbad	Hochbauten	25	4.00%
Hardware	Informatik	5	20.00%
Kindergarten	Hochbauten	25	4.00%
Kirche	Hochbauten	40	2.50%
Kirchgemeindehaus	Hochbauten	25	4.00%
Konzertsäle	Hochbauten	25	4.00%
Krematorium	Hochbauten	40	2.50%
Kulturbauten	Hochbauten	33	3.00%
Maschinen	Mobilien, Maschinen, Fahrzeug	10	10.00%
Mehrzweckhalle	Hochbauten	25	4.00%
Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	Mobilien, Maschinen, Fahrzeug	10	10.00%
Naturstrassen	Tiefbauten	10	10.00%
Neubauten (Anlagen im Bau)	Anlagen im Bau VV	keine	keiner
öffentliche Toilette	Hochbauten	25	4.00%
Orts- und Regionalplanungen	übrige immaterielle Anlagen	10	10.00%
Pfarrhaus	Hochbauten	40	2.50%
Schiessanlage	Hochbauten	40	2.50%
Schlachthof	Hochbauten	40	2.50%
Schulhaus	Hochbauten	25	4.00%
Schwimmbad	Hochbauten	25	4.00%
Software	Informatik	5	20.00%
Spezial- und Tanklöschfahrzeuge	Mobilien, Maschinen, Fahrzeug	20	5.00%
Strassen (vgl. auch Naturstrassen)	Tiefbauten	40	2.50%
Strassenanlagen (Beleuchtung, etc.)	Tiefbauten	20	5.00%
Theatersäle	Hochbauten	25	4.00%
Tiefgaragen (inkl. Boden)	Hochbauten	40	2.50%
Turnhalle	Hochbauten	33	3.00%
übrige Hochbauten	Hochbauten	25	4.00%
übrige immaterielle Anlagen	übrige immaterielle Anlagen	5	20.00%
übrige Planungen	übrige immaterielle Anlagen	10	10.00%
übrige Sachanlagen	übrige Sachanlagen	10	10.00%
übrige Tiefbauten	Tiefbauten	40	2.50%
übrige Tiefbauten: Spezialbauwerke	Tiefbauten	25	4.00%
Waldungen	Waldungen	40	2.50%
Wasserversorgung	Wasserfassungen	50	2.00%
	Aufbereitungsanlagen	33	3.00%
	Hydranten	80	1.25%
	Leitungen	80	1.25%
	Pumpwerke, DR-/Messschächte	50	2.00%
	Reservoirs	67	1.50%
	Mess-, Steuerungs-, Fernwirkanlagen	20	5.00%
	Einkaufssummen an andere WV	33	3.00%
Wasserbau	Stein- und Betonverbauung	50	2.00%
	Holz- und Lebendverbauung	20	5.00%
Werkhof	Hochbauten	40	2.50%
Zivilschutzanlage	Hochbauten	33	3.00%

Bemerkungen:

Für Investitionsbeiträge ist die Nutzungsdauer der jeweils zuweisbaren Anlagekategorie anzuwenden.

Wenn einzelne VV-Bestandteile wegfallen => sofortige Abschreibung.

Für Funktionen der Gemeindebetriebe (z.B. Gasversorgung, Elektrizitätswerke, Fernwärmeverbund usw.) sowie für Betagten-, Alters- und Pflegeheime gelten die übergeordneten Bestimmungen von Bund und Kanton; für Wasser/Abwasser jeweils die Einlagen in die Spezialfinanzierung Werterhalt gem. aktuellen Tabellen der BVD.

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 29.10.24
Beträge in CHF 1'000

1) KontoNr.	2) Bezeichnung der Projekte	3) Priorität in J.	4) Fk	5) Anlagen im Bau	6) Ausgaben	6) Einnahmen	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029-später
	Sanierung Archiv + e-Geschäftsverwaltung	5			27		27			27			
	Modernisierung IT + Einführung Geschäftsverwaltung	5			30		30		30				
	Unterhalt Schulanlage	25			10		10	10					
	Unterhalt Schulanlage	25			20		20		20				
	Unterhalt Schulanlage	25			20		20			20			
	Unterhalt Schulanlage	25			20		20				20		
	Unterhalt Schulanlage	25			20		20					20	
	Unterhalt Schulanlage	25			20		20						20
	ICT Schule	5			10		10	10					
	ICT Schule	5			10		10		10				
	ICT Schule	5			20		20			20			
	ICT Schule	5			20		20				20		
	ICT Schule	5			20		20					20	
	ICT Schule	5			20		20						20
	Mobiliar/Geräte, div. Anschaffungen Schule	10			20		20	20					
	Mobiliar/Geräte, div. Anschaffungen Schule	10			20		20						
	Mobiliar/Geräte, div. Anschaffungen Schule	10			20		20						

Version vom 29.10.24
Beträge in CHF 1'000

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)														
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Priorität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Ausgaben	Einnahmen	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später					
	Mobiliar/Geräte, div. Anschaffungen Schule		10			20		20				20								
	Mobiliar/Geräte, div. Anschaffungen Schule		10			20		20					20							
	Mobiliar/Geräte, div. Anschaffungen Schule		10			20		20						20						
	Moosstrasse; Verkehrsmassnahmen Arastrasse Bis Gürbe		40			900		900			10	415	415	60						
	Wiesenweg; Strassenentwässerung entl. Terrinaufschüttung		40			50		50		25		25								
	Sanierung Heizung im Schulhaus		25			230		230	50	90	90									
	Photovoltaikanlage Schulhausdach		25			80		80		40	40									
	Strassenreparaturen diverse		40			40		40	40											
	Strassenreparaturen diverse		40			20		20		20										
	Strassenreparaturen diverse		40			20		20			20									
	Strassenreparaturen diverse		40			20		20				20								
	Strassenreparaturen diverse		40			20		20					20							
	Strassenreparaturen diverse		40			20		20						20						
	Strassenreparaturen diverse		40			20		20							20					
	Moosstrasse Belagssanierung Bahnübergang bis Wiesenweg		40			230		230	10		180	40								
	Moosstrasse Belagssanierung Käserei - Bahnübergang		40			220		220			180	40								
	Moosstrasse Sanierung Trottoir Käserei - Dorfstrasse		40			55		55				55								
	Moosstrasse Belagssanierung Käserei - Dorfstrasse		40			120		120			10	110								

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 29.10.24
Beträge in CHF 1'000

1) KontoNr.	2) Priorität	3) ND in J.	4) Fk im Bau	5) Ausgaben	6) Einnahmen	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029: später
	Bezeichnung der Projekte											
	Dorfstrasse Kreuzung / Gebelstrasse / Kleemattweg, Deckbelag	40		25		25	25	25				
	Dorfstrasse Wörhoff bis Pos	40		30		30		30				
	Schürmattweg Belagssanierung	40		60		60			60			
	Nur noch Deckbelag	40		60		60	60					
	Gebelstrasse; Dorfstrasse bis Liegenschaft Nr. 23	40		140		140	80	60				
	Gebelstrasse: Liegenschaft Nr. 23 bis Trümlerenstrasse	40		40		40	20	20				
	Am Tümlli; Trümlerstrasse bis Tümlli	40		20		20	20					
	Am Tümlli: Tümlli bis Liegenschaft Nr. 18	40		60		60	20	40				
	Trümlerstrasse: Am Tümlli bis Kantonsstr.	40		25		25	25					
	Unvorhergesehene Bauarbeiten und Ingenieurgehonorare	40		60		60		60				
	Unvorhergesehene Bauarbeiten und Ingenieurgehonorare	40		120		120			120			
	Unvorhergesehene Bauarbeiten und Ingenieurgehonorare	40		115		115				115		
	Unvorhergesehene Bauarbeiten und Ingenieurgehonorare	40		120		120					120	
	Unvorhergesehene Bauarbeiten und Ingenieurgehonorare	40		120		120						
	Unvorhergesehene Bauarbeiten und Ingenieurgehonorare	40		120		120						
	Koordination und Projektmanagement Oberbauleitung durch die Gemeinde	40		28		28	28					
	Koordination und Projektmanagement Oberbauleitung durch die Gemeinde	40		15		15		15				
	Koordination und Projektmanagement Oberbauleitung durch die Gemeinde	40		30		30			30			

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 29.10.24
Beträge in CHF 1'000

1) KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Priorität	3) ND in J.	4) Fk im Bau	5) Anlagen Aus- gaben	6) Einnah- men	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029: später
	Koordination und Projektmanagement Oberbauleitung durch die Gemeinde		40			30	30				30		
	Koordination und Projektmanagement Oberbauleitung durch die Gemeinde		40			30	30					30	
	Koordination und Projektmanagement Oberbauleitung durch die Gemeinde		40			30	30						30
	Moosstrasse; Belagssanierung (Wiesen- Gürbe) Planungsverfahren UeO)		10			50	50		10	30	10		
	Stutzstrasse; Belagssanierung ab Rest. Linde bis Nr. 12		40			260	260			10	100	150	
	Stutzstrasse; Belagssanierung ab Nr. 12 bis Gemeindegrenze Rümliigen		40			120	120			10	110		
	Moosstrasse; Wiesenweg - Arastrasse inkl. Verkehrsmassnahmen		40			290	290		110	180			
	Falessweg oben Belagssanierung		40			30	30		30				
	Revision Baureglement + Zonenplan		10			6	6		6				
	Bachunterhalt diverses		50			15	15		15				
	Bachunterhalt diverses		50			15	15		15				
	Bachunterhalt diverses		50			15	15			15			
	Bachunterhalt diverses		50			15	15				15		
	Bachunterhalt diverses		50			15	15					15	
	Bachunterhalt diverses		50			15	15						15
	Hubelmattkanal, Sanierung + Renaturierung		50			160	160		80				
	Alpenstrasse bis Liegenschaft 24		40			25	25		25				

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 29.10.24
Beträge in CHF 1'000

KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	(2) Priorität	(3) ND in J.	(4) Fk	(5) Anlagen im Bau	Ausgaben	(6) Einnahmen	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029:später
	Zälgässli Zälgbächli bis Liegenschaft 8	40				60		60		60				
	Arastrasse, Hocheinbau auf best. Belag	40				50		50		50				
	Bahnhofstrasse, Bereich Viehschauplatz Parz. 100	40				95		95		95				
	Bahnhofstrasse, Bereich Viehschauplatz Feinbelag	40				40		40			40			
	Innensanierung Strassenentwässerung	40				150		150				50	50	
	Innensanierung Strassenentwässerung	40				50		50					50	
	Moosstrasse, Gürbe bis Gemeindegrenze	40				130		130					10	120
	Dorfstrasse Kleematt bis Grenze Toffen	40				110		110					10	100
	Freizeitanlage östlich roter Platz	25				220		220		20	100	100		
Total						5'506	-	5'506	628	866	1'152	1'355	860	425
														220

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 29.10.24
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029:später
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Priorität in J.	Fk	Fe	Art im Bau	Ausgaben	Einnahmen						
	Diverse Werterhaltungsmassnahmen an Bauwerkung und Leitungsnetz	80				5	5	5					
	Diverse Werterhaltungsmassnahmen an Bauwerkung und Leitungsnetz	80				5	5		5				
	Diverse Werterhaltungsmassnahmen an Bauwerkung und Leitungsnetz	80				5	5			5			
	Diverse Werterhaltungsmassnahmen an Bauwerkung und Leitungsnetz	80				5	5				5		
	Diverse Werterhaltungsmassnahmen an Bauwerkung und Leitungsnetz	80				10	10					5	5
	Unvorhergesehene Bauarbeiten und Ingenieurhonorare	80				10	10	10					
	Unvorhergesehene Bauarbeiten und Ingenieurhonorare	80				20	20		20				
	Unvorhergesehene Bauarbeiten und Ingenieurhonorare	80				42	42			20	22		
	Unvorhergesehene Bauarbeiten und Ingenieurhonorare	80				48	48				22	26	
	Koordination und Projektmanagement Oberbauleitung durch die Gemeinde	80				5	5	5					
	Koordination und Projektmanagement Oberbauleitung durch die Gemeinde	80				5	5		5				
	Koordination und Projektmanagement Oberbauleitung durch die Gemeinde	80				11	11			5	6		
	Koordination und Projektmanagement Oberbauleitung durch die Gemeinde	80				13	13					7	6
	Oberbauleitung durch die Gemeinde	80				90	90		90				
	Moosstrasse; Ersatz Duktigussleitung Bahzübergang - Käserei	80				90	90						
	Moosstrasse; Ersatz Duktigussleitung Käserei bis Bahnhofstrasse 27	80				90	90			90			
	Mögl. Ringschluss Wiesenweg bis Schürmattwech	80				100	100						100
							-						

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 29.10.24
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2)	3)	4)	5)	6)	Anlagen im Bau	Aus- gaben	7)	Einnah- men	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029: später	
		Überarbeitung Schutzonenreglement		10					30			30			20	10			
		GWP Fertigstellung und Nachführung		10					5			5		5					
		GWP Fertigstellung und Nachführung		10					5			5			5				
		Ringschluss Stutzstrasse bis Trümlerestr.		80					80			80				80			
		Mögl. Verbindungsleitung zu Wasserversorg. Kirchdorf (Gürbenegg)		80					100			100						100	
		Mögl. Ringschluss Fliesenweg bis Stutzstrasse		80					60			60						60	
		Mögl. Ringschluss Schürmattweg bis Stutzstrasse		80								-							
		Totalsanierung Fassung Gutebrünnen		33					60			60				10	50		
		Totalsanierung Reservoir Gutebrünnen		33					20			20				10	10		
		GWP Fertigstellung und Nachführung		10					5			5				5			
		GWP Fertigstellung und Nachführung		10					5			5					5		
		GWP Fertigstellung und Nachführung		10					5			5						5	
	Total							-	839	-		839	20	125	145	170	103	176	100

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 29.10.24
Beträge in CHF 1'000

1) KontoNr.	2) Bezeichnung der Projekte	3) Priorität in J.	4) Fk	5) Fe	6) Art im Bau	7) Anlagen Aus- gaben	8) Einnah- men	9) Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029: später
	ARAG	33				20		20	20					
	ARAG	33				20		20		20				
	ARAG	33				20		20			20			
	ARAG	33				20		20				20		
	ARAG	33				20		20					20	
	ARAG	33				20		20						20
	Unvorhergesehene Bauarbeiten und Ingenieurhonorare	80				27		27	27					
	Unvorhergesehene Bauarbeiten und Ingenieurhonorare	80				28		28		28				
	Unvorhergesehene Bauarbeiten und Ingenieurhonorare	80				35		35			35			
	Unvorhergesehene Bauarbeiten und Ingenieurhonorare	80				73		73				73		
	Unvorhergesehene Bauarbeiten und Ingenieurhonorare	80				99		99					45	54
	Koordination und Projektmanagement Oberbauleitung durch Gemeinde	80				15		15	15					
	Koordination und Projektmanagement Oberbauleitung durch Gemeinde	80				7		7		7				
	Koordination und Projektmanagement Oberbauleitung durch Gemeinde	80				9		9			9			
	Koordination und Projektmanagement Oberbauleitung durch Gemeinde	80				18		18				18		
	Koordination und Projektmanagement Oberbauleitung durch Gemeinde	80				24		24					11	13
	Kontrolle der Sanierungen, Aufwand Abnähmen und Nachführung im LIS	80				20		20	10	10				

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 29.10.24
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029:später
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität in J.	ND	Fk	Anlagen Aus-gaben im Bau	Einnah-men							
	Kontrolle der Sanierungen, Aufwand Abnahmen und Nachführung im LIS	80				20	20			10	10		
	Kontrolle der Sanierungen, Aufwand Abnahmen und Nachführung im LIS	80				20	20					10	10
	Unterhaltsarbeiten Bauwerke und Leitungsnetz inkl. Nachführung Kataster	80				5	5	5					
	Unterhaltsarbeiten Bauwerke und Leitungsnetz inkl. Nachführung Kataster	80				5	5		5				
	Unterhaltsarbeiten Bauwerke und Leitungsnetz inkl. Nachführung Kataster	80				5	5			5			
	Unterhaltsarbeiten Bauwerke und Leitungsnetz inkl. Nachführung Kataster	80				5	5				5		
	Unterhaltsarbeiten Bauwerke und Leitungsnetz inkl. Nachführung Kataster	80				5	5					5	
	Unterhaltsarbeiten Bauwerke und Leitungsnetz inkl. Nachführung Kataster	80				5	5						
	Unterhaltsarbeiten Bauwerke und Leitungsnetz inkl. Nachführung Kataster	80				120	120				120		
	Stützstrasse; Sanierung/Ersetzen Sickerleitung	80				20	20		10	10			
	Spülarbeiten Leitungsnetz	80				20	20				10	10	
	Spülarbeiten Leitungsnetz	80				20	20						10
	Spülarbeiten Leitungsnetz	80				20	20						
	Moosstrasse; Anpassung hydraulische Massnahmen Bahnübergang - Käserei	80				100	100	100					
	Moosstrasse; Anpassung hydraulische Massnahmen Käserei bis Liegenschaft 27	80				120	120				120		
	Dorfstrasse	80				20	20		20				
	Kleemattweg	80				10	10			10			
	TV-Aufnahmen von unbekannten Leitungen	80				10	10						
	Periodische TV Aufnahmen ganzes Leitungsnetz	80				10	10				10		
	TV-Aufnahmen von unbekannten Leitungen	80				10	10					10	

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 29.10.24
Beträge in CHF 1'000

KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Priorität in J.	Fk	Anlagen im Bau	Ausgaben	Einnahmen	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029: später
	Periodische TV Aufnahmen ganzes Leitungsnetz	80			10		10						10
	Periodische TV Aufnahmen ganzes Leitungsnetz	80			10		10						10
	Periodische Aufnahme Leitungsnetz	80			20		20				20		
	GEP-Massnahmen	80			30		30		30				
	GEP-Massnahmen	80			30		30			30			
	GEP-Massnahmen	80			30		30				30		
	GEP-Massnahmen	80			30		30					30	
	GEP-Massnahmen	80			30		30						30
	Sanierungskonzept AWA	10			15		15		15				
							-						
							-						
Total					1'193	-	1'193	177	145	129	436	141	50

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

2) "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf 3) Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")

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

5) 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 7: WASSERVERSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen): 7101
Version vom 29.10.24
Beträge in CHF 1'000

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	22.4	22.4	22.6	22.9	23.1	23.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	6.5	6.3	6.4	6.4	6.5	6.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	7.0	6.0	7.7	12.9	16.5	19.3	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	28.2	28.2	28.2	28.2	28.2	28.2	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	10.8	10.8	10.9	10.9	11.0	11.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	34.5	39.0	39.2	39.4	39.6	39.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	109.4	112.7	114.9	120.7	124.8	128.1	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	123.4	124.0	124.0	124.0	124.0	124.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)	-	-	-	-	-	-	Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	7.0	6.0	7.7	12.9	16.5	19.3	manuelle Eingabe!
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
Total betrieblicher Ertrag	130.4	130.0	131.7	136.9	140.5	143.3	bisher nicht berücksichtigt
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	21.0	17.3	16.8	16.3	15.7	15.2	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	5.5	5.2	4.7	4.1	3.8	3.2	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	5.5	5.2	4.7	4.1	3.8	3.2	
OPERATIVES ERGEBNIS	26.6	22.5	21.5	20.3	19.5	18.3	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	26.6	22.5	21.5	20.3	19.5	18.3	

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen): 7101
29.10.24
Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)							max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	124%	120%	119%	117%	116%	114%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	54.7	50.7	49.6	48.5	47.7	46.5	Einl. + Abschr. - Ertrn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	274%	41%	34%	29%	46%	26%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	444.4	466.9	488.4	508.7	528.2	546.6	
Bestand Werterhalt	1'139.8	1'161.9	1'182.3	1'197.6	1'209.3	1'218.2	
- in % Wiederbeschaffungswerte	38.6%	39.4%	40.1%	40.6%	41.0%	41.3%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	464.9	477.9	596.8	734.1	891.2	977.7	
Nettoinvestitionen	20.0	125.0	145.0	170.0	103.0	176.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	7.0	6.0	7.7	12.9	16.5	19.3	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	477.9	596.8	734.1	891.2	977.7	1'134.4	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen): 7201
Version vom 29.10.24
Beträge in CHF '1000

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	159.8	24.8	159.9	160.0	160.1	160.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	2.1	2.1	2.1	2.1	2.2	2.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem. HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem. HRM2	19.7	23.2	25.2	31.0	32.4	34.9	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	82.7	82.7	82.7	82.7	82.7	82.7	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	81.4	81.4	81.8	82.2	82.6	83.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	28.1	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	373.8	214.2	351.7	358.0	359.9	363.0	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	250.0	211.1	211.1	211.1	211.1	211.1	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	169.5	38.0	175.1	181.0	182.5	185.1	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
Total betrieblicher Ertrag	419.5	249.1	386.2	392.1	393.6	396.2	bisher nicht berücksichtigt
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	45.7	34.9	34.5	34.0	33.6	33.2	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	8.7	8.5	7.7	5.4	4.6	3.8	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	8.7	8.5	7.7	5.4	4.6	3.8	
OPERATIVES ERGEBNIS	54.4	43.4	42.2	39.5	38.2	37.0	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	54.4	43.4	42.2	39.5	38.2	37.0	

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	149.8	14.8	149.9	150.0	150.1	150.2	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	115%	120%	112%	111%	111%	110%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	-12.7	111.3	-25.0	-27.8	-29.2	-30.5	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-7%	77%	-19%	-6%	-21%	-26%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	681.8	725.3	767.5	806.9	845.1	882.2	
Bestand Werterhalt	1'535.5	1'580.2	1'487.8	1'389.6	1'289.8	1'187.5	
- in % Wiederbeschaffungswerte	16.6%	17.1%	16.1%	15.0%	14.0%	12.8%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	325.8	483.1	604.5	707.9	1'112.6	1'220.8	gemäss Tab. 2, Investitionen
Nettoinvestitionen	177.0	144.6	128.6	435.6	140.6	116.6	
Abschreibungen	19.7	23.2	25.2	31.0	32.4	34.9	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	483.1	604.5	707.9	1'112.6	1'220.8	1'302.5	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Funktion (in 4 Stellen): 7301
Version vom 29.10.24
Beträge in CHF 1'000

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	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	84.8	87.2	88.1	89.0	89.8	90.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
36 Beiträge	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	15.1	20.8	20.9	21.0	21.1	21.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	100.4	108.5	109.5	110.5	111.5	112.5	automatische Berechnung
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	99.9	104.1	104.1	104.1	104.1	104.1	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	automatische Berechnung
Total betrieblicher Ertrag	99.9	104.1	104.1	104.1	104.1	104.1	automatische Berechnung
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-0.5	-4.4	-5.4	-6.4	-7.4	-8.4	
34 Finanzaufwand	-	-	-	0.1	0.2	0.4	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.1	0.0	0.0	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.1	0.0	0.0	-0.1	-0.2	-0.4	
OPERATIVES ERGEBNIS	-0.4	-4.4	-5.4	-6.4	-7.6	-8.8	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-0.4	-4.4	-5.4	-6.4	-7.6	-8.8	

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	100%	96%	95%	94%	93%	92%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-0.4	-4.4	-5.4	-6.4	-7.6	-8.8	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	11.6	7.3	1.9	-4.5	-12.2	-20.9	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2. Investitionen
Abschreibungen	-	-	-	-	-	-	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-	-	-	-	-	-	

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Funktion	Text	AUFWAND						Wachstumsrate	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	558.3	621.7	627.5	631.4	635.4	639.3	14.5%	2.7%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	136.1	168.1	169.0	170.0	171.0	171.9	26.3%	4.8%
2	Bildung	1'662.7	1'839.5	1'815.0	1'824.9	1'834.9	1'844.9	11.0%	2.1%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	30.1	33.3	33.5	33.6	33.8	34.0	12.9%	2.5%
4	Gesundheit	4.2	4.2	4.2	4.3	4.3	4.4	3.8%	0.7%
5	Soziale Sicherheit	959.4	1'090.0	1'131.4	1'165.2	1'182.9	1'200.7	25.1%	4.6%
6	Verkehr	294.8	302.7	303.9	305.9	308.9	309.7	5.1%	1.0%
7	Umwelt u. Raumordnung	61.2	62.2	62.6	63.0	63.4	63.8	4.3%	0.8%
8	Volkswirtschaft	1.1	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	30.5%	5.5%
9	Finanzen und Steuern	590.9	593.2	457.8	457.3	454.5	456.2	-22.8%	-5.0%
	steuerfinanzierter Aufwand:	4'298.8	4'716.3	4'606.4	4'657.0	4'690.4	4'726.3	9.9%	1.9%
	Spezialfinanzierungen:								
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	428.2	257.6	393.9	397.5	398.1	400.0	-6.6%	-1.4%
710	Wasserversorgung	135.9	135.2	136.4	141.0	144.3	146.4	7.7%	1.5%
	Reserve Specfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Specfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	100.4	108.5	109.5	110.5	111.7	112.9	12.4%	2.4%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
	gebührenfinanzierter Aufwand:	664.5	501.3	639.8	649.0	654.1	659.3	-0.8%	-0.2%
	Aufwand total	4'963.3	5'217.6	5'246.2	5'306.1	5'344.5	5'385.6	8.5%	1.6%

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Funktion	Text	ERTRAG							Wachstumsrate	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	total	pro Jahr	
0	Allgemeine Verwaltung	119.8	134.2	134.5	134.8	135.2	135.5	13.1%	2.5%	
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	87.6	98.1	98.1	98.1	98.1	98.1	12.0%	2.3%	
2	Bildung	368.5	465.6	466.9	468.3	469.6	471.0	27.8%	5.0%	
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	2.2	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	-2.6%	-0.5%	
4	Gesundheit	-	-	-	-	-	-			
5	Soziale Sicherheit	24.6	37.7	37.9	38.1	38.3	38.5	56.3%	9.3%	
6	Verkehr	22.8	64.7	65.0	65.3	65.7	66.0	189.5%	23.7%	
7	Umwelt u. Raumordnung	0.6	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3	116.7%	16.7%	
8	Volkswirtschaft	37.5	49.1	49.3	49.6	49.8	50.1	33.6%	6.0%	
9	Finanzen und Steuern	3'770.1	3'907.9	3'979.4	4'077.1	4'178.3	4'274.3	13.4%	2.5%	
	steuerfinanzierter Ertrag:	4'433.7	4'760.7	4'834.6	4'934.8	5'038.4	5'136.9	15.9%	3.0%	
Spezialfinanzierungen:										
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-			
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-			
720	Abwasserentsorgung	428.2	257.6	393.9	397.5	398.1	400.0	-6.6%	-1.4%	
710	Wasserversorgung	135.9	135.2	136.4	141.0	144.3	146.4	7.7%	1.5%	
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-			
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-			
730	Abfallentsorgung	100.4	108.5	109.5	110.5	111.7	112.9	12.4%	2.4%	
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-			
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-			
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-			
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-			
	gebührenfinanzierter Ertrag:	664.5	501.3	639.8	649.0	654.1	659.3	-0.8%	-0.2%	
Ertrag total		5'098.3	5'262.0	5'474.4	5'583.8	5'692.5	5'796.2	13.7%	2.6%	
Handlungsspielraum (allg. Haushalt vor neuen Invest.)		135.0	44.4	228.2	277.7	348.1	410.7	Mittel:	240.7	

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 29.10.24

Beträge in CHF 1'000

	Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
1.	Bestand flüssige Mittel per 1.1.	1'254	889	212	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2.	neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	0	-854	-2'936	-4'624	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3.	Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	460	459	359	379	415	458	
4.	davon steuerfinanzierter Haushalt	418	301	340	364	404	451	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	42	158	19	14	11	7	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6.	Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-825	-1'136	-1'426	-1'961	-1'104	-718	
7.	davon steuerfinanzierter Haushalt	-628	-866	-1'152	-1'355	-860	-425	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	-197	-270	-274	-606	-244	-293	gemäss Tab. 2, Investitionen
9.	Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	0	0	0	-500	-1'000	0	
10.	davon Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0	-500	-1'000	0	
11.	davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12.	davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	0	0	0	0	0	0	
13.	davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	-5	-30	-60	-76	
14.	Bestand flüssige Mittel per 31.12.	889	212	0	0	0	0	
15.	Bestand neues Fremdkapital per 31.12.			-854	-2'936	-4'624	-4'883	

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 29.10.24

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode					
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)						
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	154	16	209	262	329	393
1.b Ergebnis aus Finanzierung	51	58	59	61	66	67
operatives Ergebnis	205	74	268	324	395	460
1.c ausserordentliches Ergebnis	13	40	30	30	31	31
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	218	114	298	354	426	490
						1'901
2. Investitionen und Finanzanlagen						
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	628	866	1'152	1'355	860	425
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	197	270	274	606	244	293
2.c Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
						total:
						5'286
						1'882
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen						
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	0	854	2'936	4'624	4'883
3.b bestehende Schulden	2'500	2'500	2'500	2'000	1'000	1'000
3.c total Fremdmittel kumuliert	2'500	2'500	3'354	4'936	5'624	5'883
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen						
4.a Abschreibungen	12	48	89	147	170	212
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	0	5	30	60	76
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0
4.d Total Investitionsfolgekosten	12	48	95	177	230	288
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	218	114	298	354	426	490
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	206	66	204	177	196	202
						1'050
						total:
						1'050
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)						
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	206	66	204	177	196	202
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	125	4	146	123	146	99
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	80	62	58	53	50	103
						407
6. Deckung in Steueranlagezehteln (StAnZl)						
6.a 1 StAnZl	158	163	168	174	179	185
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.	0.5	0.4	0.3	0.3	0.3	0.6
						total:
						171
						0.4

	Prognoseperiode					
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)						
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	85	-40	152	196	259	320
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	37	45	46	52	58	60
	122	4	198	247	318	380
1.c ausserordentliches Ergebnis	13	40	30	30	31	31
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	135	44	228	278	348	411
						1'444
2. Investitionen und Finanzanlagen						
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	628	866	1'152	1'355	860	425
2.b Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen						
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	0	854	2'936	4'624	4'883
3.b bestehende Schulden	2'500	2'500	2'500	2'000	1'000	1'000
3.c total Fremdmittel kumuliert	2'500	2'500	3'354	4'936	5'624	5'883
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen						
4.a Abschreibungen	10	40	78	124	142	179
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	0	5	30	60	76
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0
4.d Total Investitionsfolgekosten	10	40	83	154	202	255
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	135	44	228	278	348	411
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	125	4	146	123	146	156
						700
5. Finanzpolitische Reserve						
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	125	4	146	123	146	156
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	125	4	146	123	146	99
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0	0	0	0	0	57
6. Deckung in Steueranlagezehnteiln (StAnZl)						
6.a 1 StAnZl	158	163	168	174	179	185
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.3
						0.1

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode					
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)						
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	69	56	58	67	70	73
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	14	14	12	9	8	7
1.c ausserordentliches Ergebnis	83	70	70	76	78	80
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	83	70	70	76	78	80
						457
2. Investitionen und Finanzanlagen						
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	197	270	274	606	244	293
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen						
4.a Abschreibungen	3	8	12	23	28	33
4.d Total Investitionsfolgekosten	3	8	12	23	28	33
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	83	70	70	76	78	80
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	80	62	58	53	50	47
						350
7. Selbstfinanzierung und SFG						
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	42	158	19	14	11	7
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	21%	58%	7%	2%	4%	2%
						251
						13%

	Prognoseperiode						
	Basisjahr	2024	2025	2026	2027	2028	2029
TOTAL AKTIVEN	9'445.7	9'002.1	9'104.6	10'060.2	11'705.6	12'471.2	12'808.6
Finanzvermögen	4'608.2	3'821.5	3'144.6	2'932.3	2'932.3	2'932.3	2'932.3
Veränderung		-786.7	-676.9	-212.2	0.0	0.0	0.0
Verwaltungsvermögen	4'837.5	5'180.7	5'960.0	7'127.8	8'773.2	9'538.8	9'876.3
Veränderung		343.1	779.3	1'167.8	1'645.4	765.6	337.5
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	3'380.8	3'712.2	4'251.1	5'178.2	6'261.9	6'832.7	6'931.7
Wasserversorgung	450.4	463.4	582.4	719.6	876.7	963.2	1'120.0
Abwasserentsorgung	298.4	455.6	577.0	680.5	1'085.1	1'193.3	1'275.1
Abfall	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Elektrizität	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Kabelfernsehen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF WE 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Feuerwehr (zweiseitige SF)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
TOTAL PASSIVEN	9'445.7	9'160.6	9'263.1	10'218.7	11'864.1	12'629.7	12'967.1
Fremdkapital	3'010.5	2'588.9	2'588.9	3'442.8	5'024.8	5'713.1	5'972.3
Veränderung		-421.6	0.0	853.9	1'582.0	688.4	259.2
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	501.4	79.8	79.8	79.8	79.8	79.8	79.8
langfristiges Fremdkapital best.	2'500.0	2'500.0	2'500.0	2'500.0	2'000.0	1'000.0	1'000.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	0.0	853.9	2'935.9	4'624.3	4'883.4
Eigenkapital	6'435.3	6'571.7	6'674.2	6'775.9	6'839.3	6'916.5	6'994.8
Veränderung		136.5	102.5	101.7	63.4	77.2	78.3
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

	Prognoseperiode						2028		2029	
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand
29 Eigenkapital	6'435	6'572	6'674	6'776	6'839	6'917		6'995		
290 Spezialfinanzierungen										
29000 Spezialfinanzierungen im EK	11.7	11.7	11.7	11.7	11.7	11.7	0.0	11.7	0.0	11.7
29000 Feuerwehr, zweiseitig	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29001 Wasserversorgung	417.9	26.6	444.4	21.5	20.3	19.5	19.5	528.2	18.3	546.6
29002 Abwasserentsorgung	627.5	54.4	681.8	42.2	39.5	38.2	38.2	845.1	37.0	882.2
29003 Abfallentsorgung	12.1	-0.4	11.6	-5.4	-6.4	-7.6	-7.6	-12.2	-8.8	-20.9
29004 Elektrizitätsversorgung	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
2900x Kabelversorgung	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
2900x Reserve SF 2	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
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
2900x Übertragung VV nach Art. 85a	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
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
293 Vorfinanzierungen										
29300 Allgemeiner Haushalt	134.1	-3.5	130.6	-30.3	-30.4	-30.6	-30.7	-21.4		
29300 Allg. Haushalt (Reserve 1)	779.3	779.3	779.3	779.3	779.3	779.3		779.3		
29300 Allg. Haushalt (Reserve 2)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0		0.0		
29301 Wasserversorgung Werterhalt	1'118.6	21.2	1'139.8	20.5	15.2	11.7	8.9	1'218.2		
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	1'622.4	-86.8	1'535.5	-92.4	-98.3	-99.8	-102.4	1'187.5		
2930x Reserve SF WE 1 Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
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
294 Reserven										
29400 Finanzpolitische Reserve	270.2	125.2	395.4	145.5	123.4	145.8	99.0	913.3		
296 Neubewertungsreserve FV										
29600 Neubewertungsreserve FV	19.5	19.5	19.5	19.5	19.5	19.5		19.5		
29601 Schwankungsreserve	73.7	73.7	73.7	73.7	73.7	73.7		73.7		
2961x Marktwertreserve	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0		0.0		
298 übriges Eigenkapital										
2980x übriges Eigenkapital	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0		0.0		
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag										
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	1'348.3	1'348.3	1'348.3	1'348.3	1'348.3	1'348.3	56.9	1'405.3		

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 29.10.24
Beträge in CHF 1'000

	2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert Basis	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Mittelwert Prognose
GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)													
= Nettoverschuldungsquotient (NV/Q) (Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)							-38%	-18%	16%	63%	82%	87%	34%
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							55%	40%	25%	19%	38%	64%	35%
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)							0.1%	-0.1%	0.0%	0.4%	0.9%	1.1%	0.4%
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)							50%	49%	63%	91%	101%	104%	77%
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)							16%	20%	23%	29%	18%	13%	20%
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)							7%	7%	5%	6%	7%	8%	7%
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / mittlere Wohnbevölkerung)							-1'081	-481	436	1'766	2'317	2'502	939
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)							9%	9%	7%	7%	7%	8%	8%
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)							-1.5%	-1.6%	-1.5%	-0.8%	-0.1%	0.2%	-0.9%
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)							2'410	2'356	2'424	2'472	2'537	2'609	2'470
ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							65%	34%	30%	27%	47%	106%	43%
= Bilanzüberschussquotient (BÜ/Q) (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)							42%	43%	42%	41%	40%	40%	41%

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 29.10.24
Beträge in CHF '000

	2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert Basis	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Mittelwert Prognose
SF FEUERWEHR (zweiseitig)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF RESERVE SF 1													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF RESERVE SF 2													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

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

Tabelle 14: AGR-Tabelle (Ergebnisse der Finanzplanung)

		Ergebnisse der Finanzplanung				
		Planung				
Indikatoren/Finanzkennzahlen	Einheit	genehmigt	genehmigt	Plan	genehmigt oder Plan	
		Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2024	Budget 2025	
Bilanzüberschuss/Bilanzfehlbetrag (299)	CHF	1'348'340.00		1'348'340	1'348'340	Plan 2026
Reserven (294)	CHF	270'222.00		395'402	399'600	Plan 2027
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen (294 + 299)	CHF	1'618'562.00	-	1'743'742	1'747'940	Plan 2028
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt (900)	CHF			-	-	
Einlagen in finanzpolitische Reserve (+3894) oder Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve (-4894)	CHF			125'180	4'198	
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt vor Einlagen/Entnahmen finanzpolitische Reserve (900+3894-4894)	CHF	-	-	125'180	4'198	
Steuerertrag NP (400)	CHF	2'929'897.12		2'944'164	2'880'637	
Steuerertrag JP (401)	CHF	30'361.45		32'623	32'623	
Bruttoschulden (200, 201, 206)	CHF			2'500'000	2'500'000	
Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt	CHF			628'000	866'000	
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen pro Einwohner	CHF	1'440.00		1'529.60	1'513.37	
Selbstfinanzierungsgrad Allgemeiner Haushalt	%			65.05%	33.64%	
Bilanzüberschussquotient	%			42.08%	42.92%	
Selbstfinanzierungsanteil (Gesamthaushalt)	%			9.03%	8.77%	
Kapitaldienstanteil (Gesamthaushalt)	%			6.54%	6.86%	
Nettoschuld/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF			-1'081.21	-481.12	
Massgebliches EK/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF			2'409.57	2'355.85	
Steueranlage Natürliche Personen		1.94		1.88	1.78	
Steueranlage Juristische Personen		1.94		1.88	1.78	

GRAFIKEN

