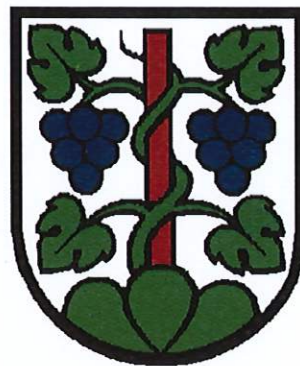


Finanzplan 2025 – 2029



Einwohnergemeinde 2554 Meinisberg (BE)

Inhalt

Finanzplan 2025-2029

○	Inhaltsverzeichnis	1
○	Vorbericht	2-8
○	Investitionsprogramm	9-13
○	Abschreibungen	14-17
○	Steuerprognosen	18
○	Finanzplanungs-Hilfe	19-21
○	Ergebnistabellen (konsolidiert, allgem. HH, gebührenfin.)	22-24
○	AGR-Tabelle (Ergebnisse)	25
○	Grafiken – Ergebnis	26
○	Prognose der Erfolgsrechnung	27-29
○	SF Wasser, Abwasser, Abfall	30-35
○	Eigenkapitalnachweis	36
○	Mittelfluss	37
○	Finanzkennzahlen	38-41
○	Grafiken – Kennzahlen	42

Vorbericht

1. Finanzielle Ausgangslage

Rechnung 2023	Wie bereits die Rechnungen 2006 – 2022 schloss auch die Rechnung pro 2023 besser ab als budgetiert. Im Allgemeinen Haushalt liegt ein ausgeglichenes Ergebnis vor, was somit eine Besserstellung von CHF 256'830.00 ergibt. Die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre (vormals Eigenkapital) beträgt per 01.01.2024 somit weiterhin CHF 1'483'698.69.
Selbstfinanzierungsgrad 2023	Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln finanziert werden können. Der Wert unserer Gemeinde liegt mit 27.86 % (Vorjahr 54.19%) weit unter der Schwelle. Der kantonale Durchschnitt pro 2022 liegt bei 96.5 %. Ein Wert über 100 % wird als sehr gut bezeichnet.
Selbstfinanzierungsanteil 2023	Diese Kennzahl gibt Auskunft über die finanzielle Leistungsfähigkeit. Der Selbstfinanzierungsanteil von 13.01 % (im Vorjahr 10.33 %) wird als schlecht bezeichnet. Der kantonale Durchschnitt liegt in den Vorjahren mit 10.8 % leicht unter unserem. Ein Wert zwischen 5 – 15 % ist „mittel“.
Zinsbelastungsanteil 2023	Der Zinsbelastungsanteil gibt Antwort auf die Frage, wie stark der Finanzertrag durch die Nettozinsen belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf eine hohe Verschuldung hin. Der Zinsbelastungsanteil von 0.14 % (im Vorjahr -0.23 %) liegt knapp über dem kantonalen Durchschnitt von 0.0 %, ist aber als eine sehr tiefe Belastung zu bezeichnen. Ab 1 % ist von einer mittleren Belastung die Rede.
Kapitaldienstanteil 2023	Der Kapitaldienst mit einem Anteil von 3.77 % (im Vorjahr 3.40 %) des Finanzertrages liegt ebenfalls unter dem kantonalen Durchschnittswert von 4.6 %. Der Anteil weist auf eine mittlere Verschuldung oder einen mittleren Abschreibungsbedarf hin. Ein Wert zwischen 5 und 15 % gilt als eine mittlere Belastung. Je tiefer der Wert, desto tiefer die Belastung.
Bruttoverschuldungsanteil 2023	Mit dem Bruttoverschuldungsanteil wird die Verschuldungssituation ersichtlich. Die Verschuldung wird als kritisch eingestuft, wenn die Schwelle von 200 % überschritten wird. Im 2023 liegt ein Wert von 113.77 % (im Vorjahr 22.47 %) vor. Der Wert bis 50 % wird als sehr gut und zwischen 100 bis 150 % als mittel bezeichnet. Der Durchschnitt des Kantons liegt mit 42.0 % weit unter unserem Wert.

Investitionsanteil 2023	Diese Kennzahl zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und die Zunahme der Nettoverschuldung. Der kantonale Durchschnitt beträgt 9.9 %. Unser Wert liegt bei 36.84 % (im Vorjahr 18.25 %) und wird als starke Aktivität bezeichnet. Ein Wert bis 10 % gilt als schwach.
--------------------------------	--

2. Prognose der laufenden Rechnung

Basis	Als Basis dienen die Jahresrechnung 2023 nach HRM2 sowie das Budget 2024, der Entwurf des Budgets 2025, die Berechnungshilfe gemäss FILAG und das Investitionsprogramm des Gemeinderates.
Personal- und Sachaufwand	Es wurde ein Lohnsummenwachstum von durchschnittlich 1.29 % resp. 1.45 % sowie einer zusätzlichen Teuerung von 1.10 % gemäss Empfehlung des Kantons ausgegangen.
Zinsen und Amortisationen	In den Planjahren wird mit einem Zins von 2.00 % für neues Fremdkapital gerechnet. Es sind keine Amortisationen auf den bestehenden Schulden berücksichtigt.
Abschreibungen	Ab Einführung von HRM2 per 01.01.2016 gilt neu die lineare Abschreibungsmethode nach Anlagekategorie und Nutzungsdauer. Diese planmässigen Abschreibungen werden direkt in der Erfolgsrechnung in derselben Funktion des jeweiligen Projekts berücksichtigt. Das per 31.12.2015 bestehende Verwaltungsvermögen von CHF 596'925.27 wird innert 16 Jahren zu einem jährlichen Abschreibungssatz von 6.25 % abgeschrieben. Zusätzliche Abschreibungen betreffen den allgemeinen Haushalt und werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr a) in der Erfolgsrechnung ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und b) die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind. Wie bereits in den Rechnungsjahren 2017, 2020, 2021 und 2022 mussten demzufolge auch im 2023 systembedingte zusätzliche Abschreibungen von CHF 253'900.67 vorgenommen werden.
Steuereinnahmen	Die aktuelle Anlage beträgt 1.95 Einheiten und wird im Finanzplan unverändert beibehalten. Die Anzahl steuerpflichtiger Personen steigt aufgrund der zu erwartenden Bautätigkeit weiter leicht an. Als Ausgangsbasis dienen die Steuern aus dem Steuerjahr 2023 sowie die Steuerentwicklung der Vorjahre. Der harmonisierte Steuerertragsindex – Ausdruck für das Steueraufkommen gemessen am kantonalen Durchschnitt und massgebend für die Zuschüsse aus dem Finanzausgleich – befindet sich nach FILAG zwischen 74.45 % und 75.78 %.

Finanzausgleich

Der Zuschuss aus dem Finanzausgleich (Disparitätenabbau) variiert zwischen CHF 389'800.00 und CHF 416'100.00. In den Jahren 2022 und 2023 wurde kein Beitrag aus der Mindestausstattung ausgerichtet. Ab 2024 wird zunehmend wieder mit einem Beitrag zwischen rund CHF 44'000.00 und CHF 90'600.00 gerechnet. Im Rechnungsjahr 2024 gehen gesamthaft CHF 390'860.00 ein.

Die Einflussgrössen für die Lastenverteiler verändern sich im Prognosezeitraum wie folgt:

- Einwohnerzahlen/Steuerpflichtige ansteigend (grosse Bautätigkeit)
- Schülerzahlen Kindergarten/Basisstufe konstant
- Schülerzahlen Basisstufe/Primarstufe konstant, später leicht ansteigend
- Schülerzahlen Sekundarstufe konstant
- Klassenzahlen 2 Kindergarten-Klassen und 5 Primarstufen-Klassen
(ab Schuljahr 2025/26 Einführung Basisstufe)
- ÖV-Angebot aktuell 256.20 ÖV-Punkte

3. Neue Investitionen Allgemeiner Haushalt (Steuerfinanzierter Bereich)**Investitionsbudget
2024**

Das Investitionsprogramm enthielt zur Zeit der Budgetgenehmigung 2024 im Allgemeinen Haushalt Nettoinvestitionen von CHF 3'333'000.00. Die Nettoinvestitionen werden sich nach dem neusten Wissensstand teilweise auf die Folgejahre verschieben.

**Neue Investitionen
ab 2025**

Die Jahre ab 2025 enthalten im steuerfinanzierten Bereich (inkl. Feuerwehr) durchschnittliche Nettoinvestitionen von CHF 602'400.00 pro Jahr.

2025

CHF 1.4 Mio. Anteil neue Gemeindeverwaltung, Amtliche Vermessung Los 5, Investitionsbeitrag LePiMe, Restanteil Schulhauserweiterung, Sanierung Boden u. Einrichtung ehemals Schulbibliothek, Ersatz Turnhallenbeleuchtung, Belagsverlängerung Niesenstr., Kommunalen Richtplan Verkehr

2026

CHF 1.0 Mio. Ersatz Server Verwaltung, Restanteil neue Gemeindeverwaltung und Einrichtung, Investitionsbeitrag LePiMe, Flachdachsanierung Turnhallentrakt, Veloweg alte Aare

2027-2029

CHF 0.5 Mio. Investitionsbeiträge LePiMe, Sanierung Industriestr. u. Trottoir, Ersatz Fahrzeug Werkhof

Diese grossen Investitionen führen zu hohen Folgekosten (Abschreibungen, Zinsen, Folgebetriebskosten).

Anlagen (des Finanzvermögens) Im vorliegenden Finanzplan sind weder Käufe noch Verkäufe des Finanzvermögens vorgesehen.

4. Spezialfinanzierungen

Feuerwehr (einseitig) Bei der Spezialfinanzierung Feuerwehr handelt sich um eine einseitige Spezialfinanzierung. Schliesst diese mit einem Verlust resp. einer Entnahme ab, wird dieser durch den Bestand Feuerwehr gedeckt, ist dieser aufgebraucht, durch den Steuerhaushalt getragen. Per 31.12.2023 beträgt das Eigenkapital SF Feuerwehr CHF 162'596.71. Im vorliegenden Finanzplan wird in allen Jahren mit einer durchschnittlichen Entnahme von CHF 26'900.00 gerechnet.

In den Planjahren 2025 bis 2029 sind im Bereich Feuerwehr lediglich die Investitionsbeiträge an die LePiMe geplant.

Wasser

Im vorliegenden Finanzplan ist eine Verbindungsleitung nach Safnern, der Neubau eines Reservoirs, die Trinkwasserleitung Herrengasse 3. Etappe, die Sanierung der Quellen Schitterrain-Bielweg, die Frischwasserleitung Industrie, die Trinkwasserleitung Eigerstrasse bis Häftli, die Hauptversorgungsleitung Industriestrasse, die laufende Umstellung auf Funkwasserzähler sowie die Schutzzone Berg/GWP vorgesehen. Zwischen 2025 und 2027 sind somit durchschnittliche Investitionen in der Höhe von CHF 1'106'000.00 geplant.

In den Planjahren wird mit gleichbleibenden Gebührenansätzen gerechnet. Das Eigenkapital der SF Wasserversorgung hatte per 31.12.2023 einen Bestand von CHF 1'290'156.12. In den Planjahren ab 2025 bis 2027 muss mit grossen Investitionen (Reservoir, Verbindungsleitung, Sanierung Quellen, Trinkwasserleitung Eigerstrasse bis Häftli) gerechnet werden. Allfällige Aufwandüberschüsse können somit verkraftet werden.

Das Amt für Gemeinden und Raumordnung des Kantons Bern hat in ihrem Bericht zur vertieften Prüfung der Jahresrechnung 2019 festgehalten, dass das Eigenkapitalkonto der Spezialfinanzierung Wasserversorgung einen eher hohen Bestand aufweist. Der Richtwert beträgt ca. 1/3 eines Jahresgebührenertrags. Die Gebühren sind zu überprüfen sobald die Auswirkungen der Investitionen definitiv feststehen. Gemäss diesem Finanzplan betragen die Wiederbeschaffungswert pro 2029 rund 13.3 %. Erst ab 25 % ist die Gemeinde in Handlungspflicht es besteht daher kein Handlungsbedarf.

Abwasser

Zwischen 2025 und 2029 sind folgende Projekte vorgesehen: Trennsystem Eigerstrasse – Häftli, Umlegung Regenabwasser-Kanalisation Moosweg, Leitungssanierungen mit Priorität 2+3 im Rahmen des GEP (Genereller Entwässerungsplan), Neuuntersuchung Kanalisation (Teil GEP), Zustandsaufnahme privater Abwasseranlagen ZpA (inkl. HDA), Investitionsbeiträge an die ARA Orpund.

Das Eigenkapital der SF Abwasserentsorgung wies per 31.12.2023 CHF 533'117.89 aus. Die in den Planjahren zu erwartenden Ertragsüberschüsse von jährlich rund CHF 50'000.00 werden dem Eigenkapital zugefügt. Die Situation ist jedoch jährlich zu prüfen, da aber der Wiederbeschaffungswert im Planjahr 2029 voraussichtlich 15.5 % betragen wird, besteht zurzeit ebenfalls kein Handlungsbedarf.

Abfallentsorgung

Gemäss Investitionsprogramm ist keine Investition vorgesehen.

Aufgrund des beträchtlichen Eigenkapitals der SF Abfall hat der Gemeinderat auf Antrag der Kommission für Sicherheit und Umwelt hin beschlossen, die Grundgebühren ab 2018 pro Wohn- und Betriebseinheit auf CHF 90.00 zu senken. Die Abfallrechnung weist deshalb in den Planjahren Aufwandüberschüsse aus. Diese können jedoch durch das Eigenkapital per 31.12.2023 von CHF 203'488.00 gedeckt werden.

Betreffend der Spezialfinanzierung Abfall besteht zurzeit kein Handlungsbedarf.

5. Ergebnisse der Finanzplanung

Infolge hoher Investitionen präsentiert sich der Finanzplan der Einwohnergemeinde angespannt.

Finanzieller Handlungsspielraum

Die Durchführung des Projekts Zukunft Schule/Schulhauserweiterung sowie die geplante neue Gemeindeverwaltung pro 2024 bis 2026 sowie die grosse Anzahl Investitionen in den spezialfinanzierten Bereichen belasten unsere finanzielle Lage massiv. Projekte mit dem Status C=Wunschbedarf werden deshalb zurückgestellt.

Folgekosten von neuen Investitionen

Angesichts der dargestellten Situation müssen die Folgen von neuen Investitionen als nur kurzfristig tragbar bezeichnet werden. Sie führen zu einer zusätzlichen Belastung, die nur zu Lasten der Substanz bewältigt werden kann. Per Ende Planperiode 2029 ist mit wiederkehrenden Folgekosten von rund CHF 597'000.00 zu kalkulieren.

Selbstfinanzierungsgrad

Pro 2024 wird mit einem ungenügenden Selbstfinanzierungsgrad gerechnet. Keines der Ergebnisse der Planjahre bis 2029 fällt genügend aus. Es ist nur aufgrund des eher hohen Eigenkapitals (Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre) möglich, eine solche Perspektive in Kauf zu nehmen.

Rechnungsergebnisse	Durch das grosse Investitionsvolumen werden gemäss vorliegendem Finanzplan bis 2029 Aufwandüberschüsse von durchschnittlich CHF 126'000.00 anfallen. Es wird davon ausgegangen, dass sich der Handlungsspielraum nach der Realisierung der Grossprojekte, hauptsächlich durch den Bevölkerungszuwachs und somit höheren Steuereinnahmen verbessert. Laut aktuellem Budget pro 2024 wird im Allgemeinen Haushalt ein Aufwandüberschuss von CHF 110'890.00 erwartet. Durch die zeitliche Verschiebung von Investitionen wird vermutlich das Jahr 2024 etwas besser abschliessen als vorgesehen und somit das Eigenkapital weniger belasten.
Fremdkapital	Unter den getroffenen Annahmen und der aktuellen wirtschaftlichen Lage ist mit einer weiteren Neuverschuldung zu rechnen.
Eigenkapital	Das Eigenkapital wird in Zukunft strapaziert. Dank den guten Abschlussjahren 2005 – 2011, 2013 – 2015, 2017, 2019-2023 liegt für die geplanten Aufwandüberschüsse ein Polster vor. Jedoch ist Ende der Planungsperiode das Eigenkapital beinahe aufgebraucht, sofern nicht prognostizierbare Umstände wie in der Vergangenheit zu besseren Rechnungsabschlüssen führen.

6. Empfehlungen

Finanzplan tragbar	Der vorliegende Finanzplan kann nur als tragbar bezeichnet werden, wenn sparsam mit den finanziellen Mitteln umgegangen wird. Es muss immer ein ausgeglichener Haushalt angestrebt werden. Er basiert auf einer Investitionstätigkeit, die nur teilweise aus selbst erwirtschafteten Mitteln finanziert werden kann, was nur dank einer guten finanziellen Ausgangslage (Eigenkapital) möglich ist. Im Finanzplan wurde die weitere Entwicklung der Bevölkerungszunahme infolge Bautätigkeit soweit möglich geschätzt und mit einem entsprechenden Wachstum resp. Steuerzunahme gerechnet. Weiter ist die Entwicklung der wirtschaftlichen Lage, insbesondere die stark ansteigenden Preise für Material und Energie im Auge zu behalten.
Längerfristige Strategie	Vor jedem grösseren Investitionsentscheid ist zu prüfen, ob der hier dargestellte Kurs noch beibehalten werden kann und längerfristig sind die jährlichen Nettoinvestitionen der Selbstfinanzierung anzupassen. Es sollte vermieden werden, dass sich die bereits hohe Steuerbelastung erhöht.
Handlungsbedarf bei den Spezialfinanzierungen	Bei der Spezialfinanzierung Wasser und Abwasser bestehen erst <u>in langfristiger Zeit Handlungsbedarf</u> .

7. Schlussfolgerungen des Gemeinderates von Meinisberg

Vorliegender Finanzplan basiert auf hohem Niveau der Steuerbelastung und ist tragbar.

Die jährlichen Investitionen müssen nach wie vor kritisch hinterfragt und die finanzielle Tragbarkeit überprüft werden.

Meinisberg, 14. Oktober 2024

Der Gemeindepräsident:

Ivan Marti

Der Gemeindeschreiber:

Frank Herren

Die Finanzverwalterin:

Evelyne Weibel

Investitionsprogramm "Steuerhaushalt"



			Priorität	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Ersatz Server	0220.5200.03	FIKO	B			20			
Neue Verwaltung gem. Botschaft Urnenabstimmung	0290.5040.02	BK KG+	B	150	1'000	350			
Möbel und Einrichtung Gemeindeverwaltung	0290.5060.01	BK KG+	B			45			
Amtliche Vermessung Los 5	1400.5290.03	KHT			34				
Investitionsbeitrag LePiMe	1506.5620.01	KSU	gebunden	0	46	242	242	116	0
Deckbelag Pausenplatz u. hinter FW-Magazin	2170.5040.04	KHT	→	60					
Installation digitale Schliessanlage	2170.5040.07	KHT	→	40					
Ersatz Elektroinstallation Schulhaus (im Projekt SH)	2170.5040.08	KHT	→	50					
Zukunft Schule	2170.5040.11	BK KG+	→	1'900	250				
Sanierung Boden u. Einrichtung ehemals Schulbibliothek	2170.5040.12	KHT			50				
Anschluss an die Fernwärm, Heizungs- u. Boilerersatz	2170.5040.14	KHT	→	10					
Ersatz Turnhallenbeleuchtung	2170.5040.15	KHT			20				
Flachdachsanierung Turnhallentrakt	2170.5040.16	KHT				350			
Möbel und Einrichtung Schulhauserweiterung	2170.5060.01	BK KG+	B	80					
Niesenstr., Belagsverlängerung (Parz. 24)	Strasse Wasser 6150.5010.01	KHT	B		17				
Herrengasse-Hauptstrasse, Belag	Strasse Strassenbel. Wasser Abwasser 6150.5010.02	KHT	→						
Sanierung Industriestrasse u. Trottoir	6150.5010.03	KHT	A				30		
Veloweg alte Aare	6150.5010.06	KHT/KSU				20			
Trennsystem Eigertrasse bis Häftli, Belag	Strasse Wasser Abwasser 6150.5010.07	KHT							
Ersatz Fahrzeug Werkhof	6150.5060.xx	KHT						150	

			Priorität	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Kommunaler Richtplan Verkehr	6340.5290.01	KSU			30				
Sanierung Mühleweiher	7410.5020.01	KHT	C						
Aktualisierung Ortsplanung	7900.5290.01	KHT	→						
Entwicklungsbedarf							28	34	300
Total				2'290	1'447	1'027	300	300	300

Investitionsprogramm "SF - Gebührenfinanziert"

		Priorität	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Verbindungsleitung nach Safnern	7101.5031.08	A	10	70	500			
Ringleitung Industrie-Mühleweg	7101.5031.09	C	löschen					
Neubau Reservoir	7101.5031.10	A		10	750	750		
Trinkwasserleitung Herrengasse, 3. Etappe	7101.5031.17	B			100			
Sanierung Quellen Schitterrain Bielweg (Vorprojekt)	7101.5031.13	A		25	325			
Frischwasserleitung Industrie	7101.5031.14	A	25					
Trennsystem Eigerstrasse bis Häftli, Trinkwasser	7101.5031.15	→	10	400	90			
Erweiterung Hauptversorgungsleitung Industriestr.	7101.	B			200			
Umstellung auf Funk-Wasserzähler	7101.5061.01	→	25	25	25			
Schutzzone Berg / GWP	7101.5291.01	→			25	25		
GWP und Konzessionsverlängerung Steimern	7101.5291.02	→	4					
Total Wasser			74	530	2'015	775	0	0

Investitionsprogramm "SF - Gebührenfinanziert"

				Priorität	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Kanalisation Herreng.-Hauptstr.	Strasse Strassenbel. Wasser Abwasser	7201.5032.01	→							
Kanalisation Dorfplatz		7201.5032.02	A							
Abwasserleitung Riedmattweg		7201.5032.05	A							
Teilstück Kanalisation Niesenstr./Weissensteinw.		7201.5032.08	A							
Schachtdeckel Hauptstrasse Ost		7201.5032.10	→	6						
Trennsystem Eigerstrasse bis Häftli, Kanalisation	Strasse Wasser Abwasser	7201.5032.04	→	30	700	160				
Umlegung Regenabwasser-Kanalisation Moosweg		7201.5032.13	B		68					
Leitungssanierung gem. GEP (2. Priorität)		7201.5032.14	→	109	147	179	179	135	135	
Schachtsanierungen gemäss GEP		7201.5032.15	→							
Quellenentwässerung IZ Moos		7201.5032.16								
Leitungssanierung gem. GEP (3. Priorität)		7201.5032.17	B			152	179			
Neuuntersuchung Kanalisation (Teil GEP)		7201.5292.01	→	15	3					
Zustandsaufnahme priv. Abwasseranl. ZpA (inkl. HDA)		7201.5292.02	C	25	80	80	80	80	80	80
ARO, Investitionsbetrag		7201.5620.01	A	247	126	92	85	55	30	
Total Abwasser					432	1'124	663	523	270	245

Investitionsprogramm
"SF - Gebührenfinanziert"

	Priorität	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Total Abfall		0	0	0	0	0	0

Legende: A= Zwangsbedarf
 B= Entwicklungsbedarf
 C= Wunschbedarf
 →= laufendes Projekt
 ✓= Projekt abgerechnet

Total	2'796	3'101	3'705	1'598	570	545
-------	-------	-------	-------	-------	-----	-----

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 17.10.24

Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	2)	3)	Anlagen im Bau	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	0220.5200.03	Ersatz Server	20	-	20	VV Abschr.	-	-	-	-	16	12	8	4
	0290.5040.02	Neue Verwaltung gem. Urnenabstimmung	1'500	-	1'500	VV Abschr.	-	150	1'150	1'455	1'409	1'364	1'318	1'318
	0290.5060.01	Möbel und Einrichtung Gemeindeverwaltung	45	-	45	VV Abschr.	-	-	-	41	36	32	27	27
	1400.5290.03	Amtliche Vermessung Los 5	34	-	34	VV Abschr.	-	-	31	27	24	20	17	17
A	1506.5620.01	Investitionsbeitrag LePiMe; ND 10j	29	-	29	VV Abschr.	-	-	10	17	23	20	17	17
A	1506.5620.01	Investitionsbeitrag LePiMe; ND 40j	617	-	617	VV Abschr.	-	-	34	260	481	581	566	566
	2170.5040.04	Deckbelag Pausenplatz u. hinter FW-Magazin	60	-	60	VV Abschr.	-	58	55	53	50	48	46	46
	2170.5040.07	Installation digitale Schliessanlage	40	-	40	VV Abschr.	-	38	37	35	34	32	30	30
	2170.5040.08	Ersatz Elektroinstallation Schulhaus	50	-	50	VV Abschr.	178	219	210	201	191	182	173	173
	2170.5040.11	Zukunft Schule	1'900	-	1'900	VV Abschr.	1'820	3'571	3'422	3'273	3'125	2'976	2'827	2'827
	2170.5040.11	Zukunft Schule (2. Teil; da Abschr. Ab 2024)	250	-	250	VV Abschr.	-	-	240	230	220	210	200	200
	2170.5040.12	Sanierung Boden ehem. Schulbibliothek	50	-	50	VV Abschr.	-	-	48	46	44	42	40	40
	2170.5040.14	Anschluss an Fernwärme, Heizungersatz	10	-	10	VV Abschr.	248	248	238	227	217	207	196	196
	2170.5040.15	Ersatz Turnhallenbeleuchtung	20	-	20	VV Abschr.	-	-	19	18	18	17	16	16
	2170.5040.16	Flachdachsanieierung Turnhallentrakt	350	-	350	VV Abschr.	-	-	-	336	322	308	294	294
	2170.5060.01	Möbel u. Einrichtung Schulhauserweiterung	80	-	80	VV Abschr.	-	72	64	56	48	40	32	32
	6150.5010.01	Niesenstr., Belagsverlängerung (Parz. 24)	17	-	17	VV Abschr.	-	-	17	16	16	15	15	15

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 17.10.24

Beträge in CHF 1'000

1)						2)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
----	--	--	--	--	--	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

1) gemäss Tab. Investitionen: * = bereits beschlossene Projekte; A = Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich berücksichtigt werden.

2) Annahme: Inbetriebnahme und damit Beginn der Abschreibungen erfolgen im Jahr mit den letzten Zahlungen: Ausnahmen: Sammelpositionen gem. Spalte 1

3) Bestand VV im letzten Jahr vor Prognoseperiode (nach Abschreibung); nur für Projekte, die erst in Prognoseperiode abgeschlossen (in Betrieb genommen) werden!

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 17.10.24
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	2) Art	Total: Ausg.	Einn.	Netto	3) VV	4) früher: Anlagen im Bau	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	7101.5031.08	Verbindungsleitung nach Safnern	E	580	-	580	VV Abschr.	-	10	80	573	566	558	551
	7101.5031.10	Neubau Reservoir	E	1'510	-	1'510	VV Abschr.	-	-	10	760	1'487	1'465	1'442
	7101.5031.17	Trinkwasserleitung Herrengasse, 3. Etappe		100	-	100	VV Abschr.	-	-	-	99	98	96	95
	7101.5031.13	Sanierung Quellen Schitterrain Bielweg		350	-	350	VV Abschr.	-	-	25	343	336	329	322
	7101.5031.14	Frischwasserleitung Industrie		25	-	25	VV Abschr.	-	25	24	24	24	23	23
	7101.5031.15	Trennsystem Eigerstrasse bis Häftli, Trinkwasser		500	-	500	VV Abschr.	13	23	423	506	500	494	487
	7101	Erweiterung Hauptversorgungsleitung Industrie		200	-	200	VV Abschr.	-	-	-	198	195	193	190
	7101.5061.01	Umstellung auf Funk-Wasserzähler		75	-	75	VV Abschr.	53	78	103	122	115	109	102
	7101.5291.01	Schutzzone Berg / GWP		50	-	50	VV Abschr.	30	30	30	55	72	64	56
	7101.5291.02	GWP und Konzessionsverlängerung Steimern		4	-	4	VV Abschr.	25	23	17	12	6	-	-
				-	-	-	VV Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
	7101	Trinkwasserleitung Herrengasse 1. Etappe		-	-	-	VV Abschr.	61	60	59	58	58	57	56
				-	-	-	VV Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
	Total: Abschreibungen			3'394	-	3'394		181	7	7	38	68	68	62
	Bestand neues Verwaltungsvermögen								248	771	2'749	3'455	3'387	3'325
	Veränderung neues Verwaltungsvermögen								248	523	1'977	707	-68	-62

1) gemäss Tab. Investitionen: * = bereits beschlossene Projekte; A = Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich berücksichtigt werden.

2) E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhen Einlagen in WE) - Eintrag erfolgt in Tab. Investitionen

3) Annahme: Inbetriebnahme und damit Beginn der Abschreibungen erfolgen im Jahr mit den letzten Zahlungen: Ausnahmen: Sammelpositionen gem. Spalte 1

4) Bestand VV im letzten Jahr vor Prognoseperiode (nach Abschreibung); nur für Projekte, die erst in Prognoseperiode abgeschlossen (in Betrieb genommen) werden!

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 17.10.24

Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	2) Art	Total: Ausg.	Einn.	Netto	3) VV	4) früher: Anlagen im Bau	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	7201.5032.01	Kanalisation Herreng.-Hauptstr.		-	-	-	VV Abschr.	192	189 2	187 2	185 2	182 2	180 2	177 2
	7201.5032.10	Schachtdeckel Hauptstrasse Ost		6	-	6	VV Abschr.	51	56 1	55 1	55 1	54 1	53 1	53 1
	7201.5032.04	Trennsystem Eigerstrasse bis Häftli, Kanalisation		890	-	890	VV Abschr.	67	97 -	797 -	945 12	933 12	921 12	909 12
	7201.5032.13	Umlegung Regenabwasser-Kanalisation Moosweg		68	-	68	VV Abschr.	5	5 -	72 1	71 1	70 1	70 1	69 1
	7201.5032.14	Leitungssanierung gem. GEP (2. Priorität)		109	-	109	VV Abschr.	50	157 2	155 2	153 2	151 2	149 2	147 2
A	7201.5032.14	Leitungssanierung gem. GEP (2. Prio) Rest		775	-	775	VV Abschr.	-	- -	145 2	320 4	493 6	620 8	745 10
	7201.5032.15	Schachtsanierungen gemäss GEP		-	-	-	VV Abschr.	14	14 0	13 0	13 0	13 0	13 0	13 0
	7201.5032.17	Leitungssanierung gem. GEP (3. Priorität)		331	-	331	VV Abschr.	-	- -	- -	152 -	327 4	323 4	319 4
	7201.5292.01	Neuuntersuchung Kanalisation (Teil GEP)		18	-	18	VV Abschr.	29	44 -	43 5	38 5	33 5	28 5	24 5
	7201.5292.02	Zustandsaufnahme priv. Abwasseranl. ZpA		425	-	425	VV Abschr.	10	35 -	115 -	195 -	275 -	355 -	392 44
A	7201.5620.01	Investitionsbeitrag ARO; ND 80j		45	-	45	VV Abschr.	-	- -	5 0	10 0	17 0	28 0	44 1
A	7201.5620.01	Investitionsbeitrag ARO; ND 50j		195	-	195	VV Abschr.	-	6 0	20 0	87 2	161 3	172 4	182 4
A	7201.5620.01	Investitionsbeitrag ARO; ND 33j		395	-	395	VV Abschr.	-	234 7	329 11	337 11	326 11	343 12	331 12
T o t a l : Abschreibungen				3'257	-	3'257		418	13	24	40	48	51	97
Bestand neues Verwaltungsvermögen									837	1'938	2'561	3'036	3'255	3'403
Veränderung neues Verwaltungsvermögen									837	1'100	623	475	219	148

1) gemäss Tab. Investitionen: * = bereits beschlossene Projekte; A = Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich berücksichtigt werden.

2) E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhen Einlagen in WE) - Eintrag erfolgt in Tab. Investitionen

3) Annahme: Inbetriebnahme und damit Beginn der Abschreibungen erfolgen im Jahr mit den letzten Zahlungen: Ausnahmen: Sammelpositionen gem. Spalte 1

4) Bestand VV im letzten Jahr vor Prognoseperiode (nach Abschreibung); nur für Projekte, die erst in Prognoseperiode abgeschlossen (in Betrieb genommen) werden!

Steuerertrag HRM2	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Bevölkerung	1'334	1'374	1'436	1'464	1'470	1'480	1'485	1'490	1'495
Steuerpflichtige	805	824	840	865	870	875	880	885	890
Steueranlage nat. Personen	1.95	1.95	1.95	1.95	1.95	1.95	1.95	1.95	1.95
Steueranlage jur. Personen	1.95	1.95	1.95	1.95	1.95	1.95	1.95	1.95	1.95
Einkommenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				0.00 %	2.00 %	2.10 %	1.90 %	1.90 %	1.90 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	1'683.13	1'711.40	1'826.97	1'826.97	1'863.51	1'902.65	1'938.80	1'975.63	2'013.17
Total	2'642'086	2'749'884	2'992'582	3'081'647	3'161'449	3'246'390	3'326'975	3'409'450	3'493'858
Vermögenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				0.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	141.16	151.13	155.24	155.24	158.35	161.51	164.75	168.04	171.40
Total	221'593	242'835	254'288	261'856	268'637	275'585	282'703	289'995	297'466
Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)									
*Gewinnsteuern	178'609	105'294	73'271	105'000	105'000	98'400	96'600	102'500	100'600
*Kapitalsteuern	-1'254	6	432	1'000	40	370	400	400	300
*Holdingsteuern	0	0	0	0	0	0	0	0	0
*Zuwachsrate pro Jahr				1.10 %	1.30 %	1.30 %	1.30 %	1.30 %	0.00 %
Total	177'355	105'300	73'703	106'000	105'040	98'770	97'000	102'900	100'900
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]	-62'512	-49'293	-42'271	-50'000	-47'200	-46'500	-47'900	-47'200	-47'200
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*	45'933	37'413	43'768	42'800	41'300	42'600	42'200	42'000	42'200
Passive Steuerauscheidungen Einkommen*	-29'482	-65'846	-56'443	-44'200	-55'500	-52'100	-50'600	-52'800	-51'900
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	-827	-290	-1'612	-610	-900	-1'100	-900	-1'000	-1'000
Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*	7'260	16'540	14'633	11'800	14'300	13'500	13'200	13'600	13'400
Passive Steuerauscheidungen Vermögen*	-9'752	-23'550	-18'844	-14'500	-19'000	-17'500	-17'000	-17'900	-17'500
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	30'520	50'868	49'984	36'400	45'700	44'000	42'000	43'900	43'300
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	631	508	541	580	540	550	550	540	540
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	14'416	15'329	13'018	13'500	13'900	13'400	13'600	13'600	13'500
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	-5'943	0	-11'180	-3'000	-4'800	-6'400	-4'800	-5'400	-5'600
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*	8	64	31	20	30	20	20	20	20
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	-418	-27	-76	-400	-170	-220	-270	-220	-240
Quellensteuern juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eingang abgeschriebene Steuern*	2'920	14'242	6'479	3'560	8'000	6'000	5'800	6'600	6'100
Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP	2'848'370	2'973'311	3'243'105	3'329'333	3'417'326	3'511'425	3'597'028	3'687'185	3'779'264
Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP	185'418	120'666	75'496	116'120	114'000	105'570	105'550	110'900	108'580
Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total	3'033'788	3'093'977	3'318'601	3'445'453	3'531'326	3'616'995	3'702'578	3'798'085	3'887'844
Steueranlagezehntel NP in CHF	146'070	152'477	166'313	170'735	175'247	180'073	184'463	189'086	193'808
Steueranlagezehntel JP in CHF	9'509	6'188	3'872	5'955	5'846	5'414	5'413	5'687	5'568
Steueranlagezehntel NP und JP in CHF	155'579	158'665	170'185	176'690	181'094	185'487	189'876	194'774	199'377
*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!									
Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) > Seite	1'796	2'903	5'799	1'800	3'000	3'300	3'400	2'800	3'100
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	232'366'530	240'338'880	244'646'140	244'646'140	244'646'140	244'646'140	244'646'140	244'646'140	244'646'140
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	2'143.41	2'126.13	2'172.46	2'201.50	2'242.76	2'276.79	2'317.95	2'364.01	2'407.10
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	79.16	73.97	75.01	74.61	75.26	75.12	75.07	77.17	78.85
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 2025 - 2029

Version vom 17.10.24

1	Finanzausgleich	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
1.01	Bevölkerung	1'345	1'381	1'425	1'457	1'471	1'478	1'485	
1.02	Ordentlicher Steuerertrag NP	2'956'966	3'021'595	3'181'916	3'329'921	3'419'361	3'508'593	3'598'546	
1.03	Ordentlicher Steuerertrag JP	142'290	127'193	104'094	101'872	111'897	108'373	107'340	
1.04	Zentrumslasten	0	0	0	0	0	0	0	
1.05	Steueranlage nat. Personen	1.9500	1.9500	1.9500	1.9500	1.9500	1.9500	1.9500	
1.06	Steueranlage jur. Personen	1.9500	1.9500	1.9500	1.9500	1.9500	1.9500	1.9500	
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	2'502'048	2'556'735	2'692'391	2'817'626	2'893'306	2'968'809	3'044'923	
1.11	Harm. Ordentlicher Steuerertrag JP	120'399	107'625	88'080	86'199	94'682	91'701	90'826	
1.12	Harm. Liegenschaftssteuer	293'500	298'896	304'013	305'808	305'808	305'808	305'808	
1.13	Anteil direkte Bundessteuer	2'163	3'499	3'501	3'533	2'700	3'233	3'167	
1.14	Harm. Steuerertrag Total inkl. Anteil direkte Bundessteuer	2'918'110	2'966'755	3'087'984	3'213'166	3'296'495	3'369'551	3'444'724	
1.15	Harm. Steuerertrag pro Kopf	2'170.14	2'147.75	2'167.51	2'205.83	2'240.48	2'279.29	2'319.68	
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)	78.05	75.99	74.56	74.45	74.66	74.98	75.78	
1.18	Disparitätenabbau 37%	303'698	346'856*	389'803	408'087	414'021	416'095	407'319	9300.3622.7 / 4622.7
1.19	HEI nach Disparitätenabbau	86.17	84.87	83.97	83.90	84.03	84.24	84.74	
1.20	Mindestausstattung vor Kürzung HEI 86%	0	44'004*	83'908	90'696	86'789	79'308	57'161	
1.21	Bilanzsituation pro Kopf	1'574.08	1'600.13*	-0.72*	0.22*	0.00*	0.00*	256.20*	Berechnung gem. 2024 w
1.22	Indexiert/Standardisiert	-0.67	-0.72	-1.16	-1.16	-1.16	-1.16	-1.09	
1.23	Bruttoverschuldungsanteil	19.33	52.53*	0.02*	-0.09*	0.60*	-0.11*	-0.45*	Berechnung gem. 2024 w
1.24	Indexiert/Standardisiert	-0.77	0.02	-1.23	-1.23	-1.22	-1.23	-1.24	
1.25	Nettozinsbelastung	-0.34	-0.09*	0.60*	-0.11*	-0.45*	1'600.13*	-0.72*	Berechnung gem. 2024 w
1.26	Indexiert/Standardisiert	0.53	0.60	0.71	0.60	0.55	246.78	0.51	
1.27	Zinsbelastungsanteil	-0.27	-0.11*	-0.45*	1'600.13*	-0.72*	0.22*	0.00*	Berechnung gem. 2024 w
1.28	Indexiert/Standardisiert	-0.88	-0.45	-1.41	4'498.84	-2.15	0.49	-0.13	
1.29	Durchschnitt der 4 Kennzahlen	-0.11	0.22	-0.19	1'124.84	-0.42	61.80	0.06	
1.30	Kennzahlen-Mix - Kürzung in %	0.00	---	---	---	---	---	---	
1.31	Kürzung in CHF	0	0	0	0	0	0	0	
1.32	Mindestausstattung nach Kürzung	0	44'004*	83'908	90'696	86'789	79'308	57'161	9300.4621.5
1.33	Total (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	303'698	390'860*	473'711	498'683	500'810	495'403	464'480	

*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	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
2.01	Pauschale Abgeltung Bern / Biel / Thun	0	0	0	0	0	0	0	
2.02	Total	0	0*	0	0	0	0	0	9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

3	Geografisch-topografischer Zuschuss	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
3.01	Zuschuss Fläche p.K. ha (Median 80% = 0.572 p.K. ha) 0.318	0	0*						
3.02	Zuschuss Strasse p.K. m' (Median 80% = 12.119 p.K. m') 10.578	0	0*						
3.03	Zuschuss Total	0	0	0	0	0	0	0	
3.04	Zuschuss Total, höchstens CHF 1'200.-- p/K	0	0	0	0	0	0	0	

Finanzplan 2025 - 2029

Version vom 17.10.24

3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	78.05	75.99	74.56	74.45	74.66	74.98	75.78	
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)	346.72	381.02						
4.02	Index (absolut)	466'223	526'316						
4.03	%-Anteil	0.06051	0.06939						
4.04	Total	9'984	11'796*	12'032	12'272	12'518	12'768	13'024	9300.4621.6

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

5	Lastenausgleichssysteme	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
	Grundlagen								
5.01	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	1'374	1'436	1'464	1'470	1'480	1'485	1'490	
5.02	ÖV-Punkte	256.20	256.20*	256.20	256.20	256.20	256.20	256.20	

***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)			97'555	0	0	0	0	
6.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		56'907	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		56'907	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)			0	341'201	348'271	348'271	341'201	
7.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			341'201	348'271	348'271	341'201	348'271	
7.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		0	199'034	203'158	203'158	199'034	
7.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		142'167	145'113	145'113	142'167	145'113	
7.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		142'167	344'147	348'271	345'325	344'147	gem. Kalkulationstool

8	Lastenausgleich Lehrergehälter	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
	Primarschule								
8.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			320'748	226'769	206'740	216'755	199'229	
8.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			226'769	206'740	216'755	199'229	189'214	
8.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		187'103	132'282	120'598	126'440	116'217	
8.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		94'487	86'142	90'315	83'012	78'839	
8.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		281'590	218'424	210'913	209'453	195'056	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 17.10.24

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			901'824	939'330	964'960	965'250	974'460	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			357'216	361'620	370'000	378'675	378'460	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			7'320	7'350	7'400	7'425	7'450	5410.3631
13	Lastenausgleich ÖV	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
13.01	Franken pro öV-Punkt			410	404	404	404	404	
13.02	Anteil öV-Punkte 66.67%			104'916	103'615	103'615	103'505	103'505	
13.03	Franken pro Einwohner			52	52	52	53	52	
13.04	Anteil Einwohner 33.33%			75'637	76'051	76'749	78'505	77'480	
13.05	Total			180'553	179'666	180'364	182'009	180'985	6291.3631
Anderung gegenüber Planvariante 2									
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			266'448	269'010	269'360	268'785	268'200	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 0.65			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.02	zwischen 1'001 bis 2'000 Einwohnern: CHF 1.10			1'610.40	1'617.00	1'628.00	1'633.50	1'639.00	
15.03	zwischen 2'001 bis 4'000 Einwohnern: CHF 2.50			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.04	zwischen 4'001 bis 10'000 Einwohnern: CHF 4.35			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.05	ab 10'001 Einwohnern: CHF 5.45			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.06	bei der Stadt Thun: CHF 8.50			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.07	bei der Stadt Biel: CHF 18.50			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.08	bei der Stadt Bern: CHF 18.85			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.09	Total			1'610.40	1'617.00	1'628.00	1'633.50	1'639.00	1110.3631.xx
15.10	Gemeinden mit Ressourcenvertrag bei der vertraglichen Rechnungsstellung, wird der Rechnungsbetrag der pauschalisierten Interventionen in Abzug gebracht.								
	BSG 551.111 - Polizeiverordnung (PolV) wurde per 1. August 2024 revidiert und die Ansätze angepasst.								

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 17.10.24

Beträge in CHF 1'000

		Prognoseperiode						
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		190	116	185	246	305	387	
1.b Ergebnis aus Finanzierung		-84	-81	-84	-83	-84	-84	
operatives Ergebnis		106	34	102	163	221	303	
1.c ausserordentliches Ergebnis		58	58	0	0	0	0	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		164	92	102	163	221	303	1'045
2. Investitionen und Finanzanlagen								total:
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		2'290	1'447	1'027	300	300	300	5'664
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		506	1'654	2'678	1'298	270	245	6'651
2.c Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	644	4'068	5'400	5'666	5'869	
3.b bestehende Schulden		5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	
3.c total Fremdmittel kumuliert		5'000	5'644	9'068	10'400	10'666	10'869	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen		211	243	365	412	434	481	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		0	0	47	95	111	115	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten		211	243	413	507	545	597	2'514
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		164	92	102	163	221	303	1'045
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		-46	-151	-311	-344	-324	-294	-1'470
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)								total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		-46	-151	-311	-344	-324	-294	-1'470
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		0	0	0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	112	418	181	0	0	711
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-46	-39	106	-163	-324	-294	-759
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)								total:
6.a 1 StAnZI		177	181	185	190	195	199	188
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.		-0.3	-0.2	0.6	-0.9	-1.7	-1.5	-0.7

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 17.10.24

Beträge in CHF 1'000

		Prognoseperiode						
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		87	-11	0	52	106	148	
1.b Ergebnis aus Finanzierung		-84	-82	-83	-77	-78	-78	
operatives Ergebnis		3	-93	-83	-26	29	69	
1.c ausserordentliches Ergebnis		58	58	0	0	0	0	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		60	-35	-83	-26	29	69	15
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		2'290	1'447	1'027	300	300	300	
2.b Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	644	4'068	5'400	5'666	5'869	
3.b bestehende Schulden		5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	
3.c total Fremdmittel kumuliert		5'000	5'644	9'068	10'400	10'666	10'869	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen		191	213	288	296	315	322	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		0	0	47	95	111	115	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten		191	213	335	391	425	438	1'992
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		60	-35	-83	-26	29	69	15
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		-131	-248	-418	-416	-397	-368	-1'977
5. Finanzpolitische Reserve								total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		-131	-248	-418	-416	-397	-368	-1'977
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		0	0	0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	112	418	181	0	0	711
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-131	-135	0	-235	-397	-368	-1'266
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)								total:
6.a 1 StAnZI		177	181	185	190	195	199	188
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.		-0.7	-0.7	0.0	-1.2	-2.0	-1.8	-1.1

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 17.10.24

		Prognoseperiode						Beträge in CHF 1'000	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)									
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	104	127	185	195	198	239		
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	0	0	-1	-6	-6	-6		
	operatives Ergebnis	104	127	184	189	192	233		
1.c	ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	total:	
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	104	127	184	189	192	233		1'030
2. Investitionen und Finanzanlagen									
2.a	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	506	1'654	2'678	1'298	270	245		
2.b	gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen									
4.a	Abschreibungen	20	31	78	116	119	159	total:	
4.d	Total Investitionsfolgekosten	20	31	78	116	119	159		522
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	104	127	184	189	192	233		1'030
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	84	97	106	72	73	74		508
7. Selbstfinanzierung und SFG								total:	
7.a	Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	328	337	351	331	332	333		2'011
7.b	Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	65%	20%	13%	25%	123%	136%		30%

Tabelle 14: AGR-Tabelle (Ergebnisse der Finanzplanung)

Indikatoren/Finanzkennzahlen	Einheit	Ergebnisse der Finanzplanung						
		genehmigt	genehmigt	Plan	genehmigt oder Plan	Planung		
		Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Bilanzüberschuss/Bilanzfehlbetrag (299)	CHF	1'483'698.00		1'353'096	1'217'919	1'217'919	982'773	585'883
Reserven (294)	CHF	711'156.00		711'156	598'787	181'275	-	-
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen (294 + 299)	CHF	2'194'854.00	-	2'064'252	1'816'706	1'399'193	982'773	585'883
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt (900)	CHF			-130'602	-135'177	-	-235'145	-396'890
Einlagen in finanzpolitische Reserve (+3894) oder Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve (-4894)	CHF			-	-112'369	-417'512	-181'275	-
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt vor Einlagen/Entnahmen finanzpolitische Reserve (900+3894-4894)	CHF	-	-	-130'602	-247'546	-417'512	-416'420	-396'890
Steuerertrag NP (400)	CHF	3'278'896.24		3'381'373	3'460'026	3'555'460	3'642'689	3'731'373
Steuerertrag JP (401)	CHF	75'495.40		116'120	113'960	105'570	105'550	110'900
Bruttoschulden (200, 201, 206)	CHF			5'000'000	5'643'682	9'067'811	10'400'214	10'665'686
Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt	CHF			2'290'000	1'447'000	1'027'000	300'000	300'000
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen pro Einwohner	CHF	1'528.45		1'410.01	1'235.85	945.40	661.80	393.21
Selbstfinanzierungsgrad Allgemeiner Haushalt	%			6.27%	1.95%	-6.86%	-21.73%	-9.04%
Bilanzüberschussquotient	%			34.69%	30.00%	29.19%	23.06%	13.47%
Selbstfinanzierungsanteil (Gesamthaushalt)	%			7.93%	5.91%	4.48%	4.13%	4.66%
Kapitaldienstanteil (Gesamthaushalt)	%			8.56%	8.41%	10.04%	11.20%	11.60%
Nettoschuld/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF			193.33	2'053.55	4'353.28	5'235.86	5'396.46
Massgebliches EK/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF			1'464.64	1'250.87	960.31	676.66	408.02
Steueranlage Natürliche Personen		1.95		1.95	1.95	1.95	1.95	1.95
Steueranlage Juristische Personen		1.95		1.95	1.95	1.95	1.95	1.95

GRAFIKEN

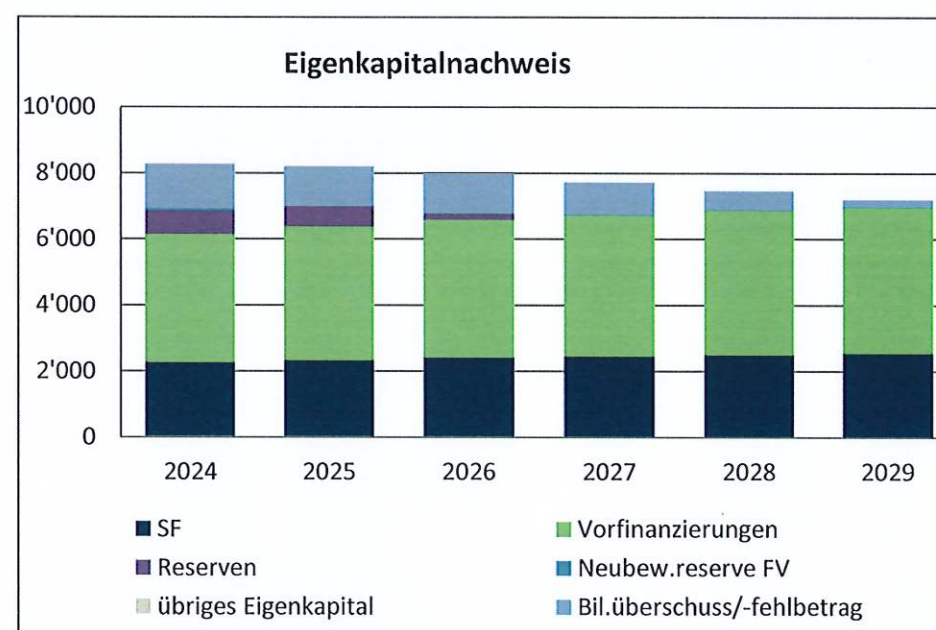
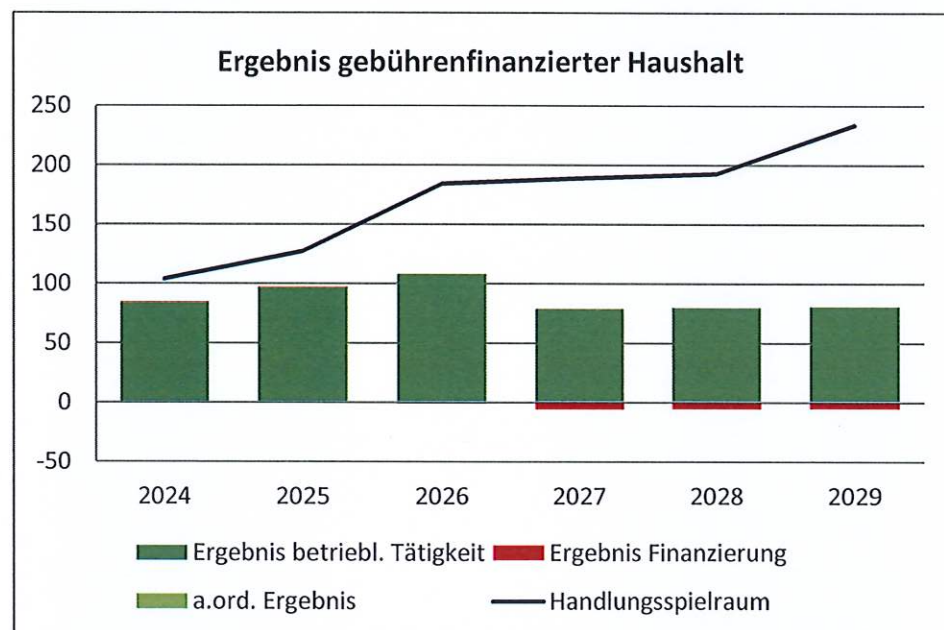
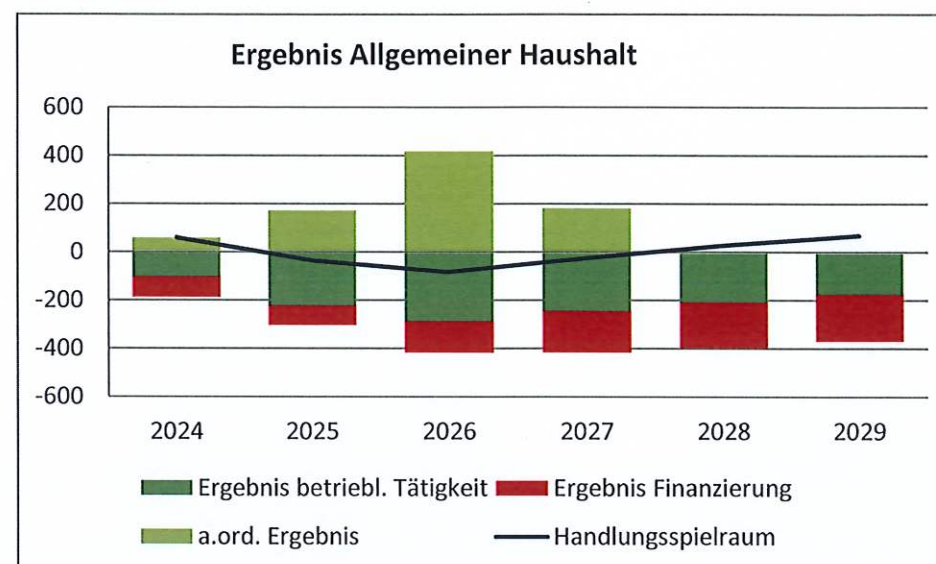
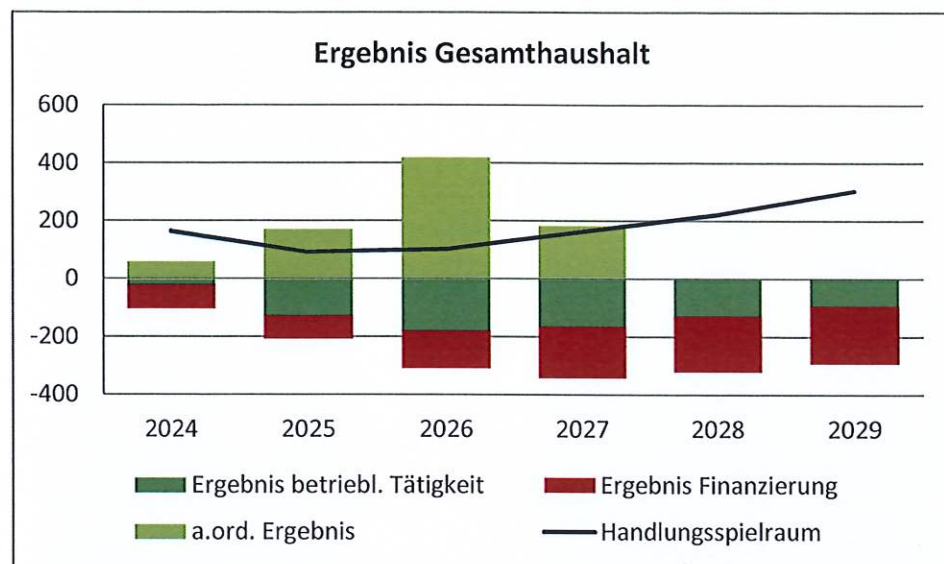


Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

AUFWAND									Wachstumsrate	
Funktion	Text	2024	2025	2026	2027	2028	2029	total	pro Jahr	
0	Allgemeine Verwaltung	620.2	673.5	663.8	669.8	679.7	686.0	10.6%	2.0%	
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	177.3	184.3	183.2	185.2	187.1	189.1	6.7%	1.3%	
2	Bildung	1'827.7	1'861.7	1'992.6	1'996.4	2'015.3	2'008.5	9.9%	1.9%	
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	95.3	95.3	93.1	92.2	91.1	93.5	-1.9%	-0.4%	
4	Gesundheit	4.2	3.7	3.7	3.8	3.8	3.9	-8.1%	-1.7%	
5	Soziale Sicherheit	1'183.7	1'409.2	1'452.5	1'487.7	1'497.8	1'507.9	27.4%	5.0%	
6	Verkehr	455.7	473.6	473.6	476.9	481.8	484.6	6.3%	1.2%	
7	Umwelt u. Raumordnung	64.1	68.0	58.1	61.4	58.6	61.9	-3.4%	-0.7%	
8	Volkswirtschaft	7.3	7.7	7.4	7.4	7.4	7.9	7.9%	1.5%	
9	Finanzen und Steuern	594.0	573.3	513.5	511.6	510.5	509.9	-14.2%	-3.0%	
steuerfinanzierter Aufwand:		5'029.5	5'350.3	5'441.5	5'492.2	5'533.1	5'553.2	10.4%	2.0%	
Spezialfinanzierungen:										
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-			
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-			
720	Abwasserentsorgung	458.8	467.7	488.3	498.0	503.6	552.0	20.3%	3.8%	
710	Wasserversorgung	248.2	250.2	282.6	314.4	315.7	311.2	25.4%	4.6%	
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-			
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-			
730	Abfallentsorgung	191.6	185.4	185.9	188.0	190.1	192.3	0.4%	0.1%	
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-			
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-			
8400	Res SF 1 Kurtaxe	3.4	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	-37.6%	-9.0%	
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-			
gebührenfinanzierter Aufwand:		902.0	905.4	958.9	1'002.4	1'011.5	1'057.6	17.2%	3.2%	
Aufwand total		5'931.6	6'255.7	6'400.4	6'494.7	6'544.6	6'610.8	11.5%	2.2%	

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	Text	ERTRAG						Wachstumsrate	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	36.0	22.3	22.3	22.3	22.3	22.3	-37.9%	-9.1%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	153.5	155.7	156.0	156.2	156.4	156.6	2.0%	0.4%
2	Bildung	199.7	217.3	207.1	221.1	224.2	222.8	11.5%	2.2%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	0.4	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	-25.0%	-5.6%
4	Gesundheit	-	-	-	-	-	-		
5	Soziale Sicherheit	48.0	48.0	48.5	48.8	49.2	49.6	3.3%	0.6%
6	Verkehr	89.4	87.2	87.2	87.3	87.3	87.3	-2.3%	-0.5%
7	Umwelt u. Raumordnung	11.0	13.0	13.1	13.2	13.3	13.4	21.5%	4.0%
8	Volkswirtschaft	56.4	56.1	56.7	57.1	57.5	57.9	2.7%	0.5%
9	Finanzen und Steuern	4'495.7	4'715.6	4'767.8	4'860.2	4'951.1	5'012.1	11.5%	2.2%
steuerfinanzierter Ertrag:		5'090.0	5'315.4	5'358.9	5'466.5	5'561.6	5'622.3	10.5%	2.0%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	458.8	467.7	488.3	498.0	503.6	552.0	20.3%	3.8%
710	Wasserversorgung	248.2	250.2	282.6	314.4	315.7	311.2	25.4%	4.6%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	191.6	185.4	185.9	188.0	190.1	192.3	0.4%	0.1%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
8400	Res SF 1 Kurtaxe	3.4	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	-37.6%	-9.0%
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Ertrag:		902.0	905.4	958.9	1'002.4	1'011.5	1'057.6	17.2%	3.2%
Ertrag total		5'992.0	6'220.8	6'317.8	6'468.9	6'573.2	6'679.9	11.5%	2.2%
Handlungsspielraum		60.4	-34.9	-82.6	-25.7	28.5	69.2	Mittel:	2.5
<i>(allg. Haushalt vor neuen Invest.)</i>									

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	919.5	1'011.7	1'014.2	1'023.9	1'034.1	1'044.7	13.6%	2.6%
31	Sach-/Betriebsaufwand	908.5	944.3	894.1	903.9	916.7	926.3	2.0%	0.4%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	167.6	147.5	86.0	82.2	82.2	82.2	-51.0%	-13.3%
34	Finanzaufwand	110.0	109.8	109.9	110.0	110.0	110.0	0.0%	0.0%
35	Einlagen in Fonds und SF	251.4	251.4	251.4	251.4	251.4	251.4	0.0%	0.0%
36	Transferaufwand	3'354.4	3'559.4	3'750.0	3'805.2	3'827.0	3'830.8	14.2%	2.7%
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
38	ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-		
39	Interne Verrechnungen	49.2	42.4	42.4	42.4	42.4	42.4	-13.8%	-2.9%
Ertrag nach Sachgruppen:									
40	Fiskalertrag	4'023.4	4'159.0	4'246.3	4'335.7	4'433.0	4'524.5	12.5%	2.4%
41	Regalien und Konzessionen	57.1	56.8	57.4	57.8	58.2	58.7	2.7%	0.5%
42	Entgelte	969.1	980.3	982.8	991.0	992.0	1'000.3	3.2%	0.6%
43	verschiedene Erträge	-	-	-	-	-	-		
44	Finanzertrag	26.0	28.5	25.9	26.5	26.1	26.0	0.0%	0.0%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	105.5	104.3	105.4	106.2	107.0	107.8	2.2%	0.4%
46	Transferertrag	688.3	765.9	785.4	798.7	800.0	765.0	11.1%	2.1%
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
48	ausserordentlicher Ertrag	57.9	57.9	-	-	-	-	-100.0%	-100.0%
49	interne Verrechnungen	49.2	42.4	42.4	42.4	42.4	42.4	-13.8%	-2.9%

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Version vom

17.10.24

Beträge in CHF 1'000

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	7.4	7.9	6.9	7.0	7.1	7.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	11.0	2.4	2.4	2.5	2.5	2.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	31.5	31.5	32.0	32.4	32.8	33.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	30.1	35.6	31.0	31.4	31.8	32.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	13.1	13.1	43.9	74.4	74.4	68.6	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	60.0	60.0	64.3	77.8	77.8	77.8	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	41.2	32.9	32.9	32.9	32.9	32.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	194.3	183.3	213.5	258.4	259.3	254.4	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	130.4	130.4	131.2	131.7	132.3	132.9	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)	4.6	4.6	4.6	4.6	4.6	4.6	manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	94.0	96.0	97.0	97.7	98.4	99.1	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	19.1	19.1	49.9	80.4	80.4	74.6	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	248.1	250.1	282.6	314.4	315.7	311.2	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	53.8	66.8	69.1	56.0	56.4	56.8	
34 Finanzaufwand	-	-	3.3	6.6	5.9	5.3	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.2	0.1	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.2	0.1	-3.3	-6.6	-5.9	-5.3	
OPERATIVES ERGEBNIS	54.0	66.9	65.8	49.4	50.5	51.5	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	54.0	66.9	65.8	49.4	50.5	51.5	

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen): 7101

Version vom

17.10.24

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)	6.0	6.0	6.0	6.0	6.0	6.0	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	128%	136%	130%	119%	119%	120%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	108.0	120.9	124.2	121.3	122.3	123.3	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	146%	23%	6%	16%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	1344.1	1411.0	1476.9	1526.3	1576.8	1628.2	
Bestand Werterhalt	980.7	1'021.6	1'036.0	1'033.5	1'030.9	1'034.2	
- in % Wiederbeschaffungswerte	17.3%	17.8%	14.8%	13.3%	13.3%	13.3%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	622.1	683.0	1'199.9	3'171.1	3'871.7	3'797.3	
Nettoinvestitionen	74.0	530.0	2'015.0	775.0	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	13.1	13.1	43.9	74.4	74.4	68.6	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	683.0	1'199.9	3'171.1	3'871.7	3'797.3	3'728.7	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Version vom

17.10.24

Beträge in CHF 1'000

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	4.7	5.7	5.7	5.8	5.9	5.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	30.0	30.0	30.5	30.8	31.2	31.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	8.2	13.5	8.6	8.7	8.8	8.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	46.6	57.7	73.9	81.9	84.9	130.6	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	191.5	191.5	191.5	191.5	191.5	191.5	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	109.8	107.5	106.8	123.5	123.8	124.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	10.6	10.6	10.6	10.6	10.6	10.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	401.5	416.5	427.6	452.8	456.7	503.2	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	410.0	405.0	408.4	411.1	413.7	416.3	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-0.0	-0.0	-0.0	-0.0	-0.0	-0.0	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	48.6	62.7	78.9	86.9	89.9	135.6	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	458.6	467.7	487.3	498.0	503.6	552.0	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	57.1	51.2	59.7	45.2	46.9	48.8	
34 Finanzaufwand	-	-	-	0.8	1.0	1.0	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.1	0.1	1.0	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.1	0.1	1.0	-0.8	-1.0	-1.0	
OPERATIVES ERGEBNIS	57.3	51.2	60.7	44.4	45.9	47.7	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	57.3	51.2	60.7	44.4	45.9	47.7	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen): 7201

Version vom 17.10.24

Beträge in CHF 1'000

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)	2.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	114%	112%	114%	110%	110%	109%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	246.8	237.7	247.2	230.9	232.4	234.2	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	57%	21%	37%	44%	86%	96%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	590.4	641.6	702.3	746.7	792.6	840.4	
Bestand Werterhalt	2'891.4	3'020.2	3'132.8	3'237.4	3'339.0	3'394.9	
- in % Wiederbeschaffungswerte	13.2%	13.8%	14.3%	14.7%	15.2%	15.5%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	1'661.9	2'047.3	3'113.6	3'702.8	4'143.8	4'328.9	
Nettoinvestitionen	432.0	1'124.0	663.0	523.0	270.0	245.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	46.6	57.7	73.9	81.9	84.9	130.6	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	2'047.3	3'113.6	3'702.8	4'143.8	4'328.9	4'443.3	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Version vom

17.10.24

Beträge in CHF 1'000

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	4.7	4.8	4.9	4.9	5.0	5.0	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	162.4	164.0	164.3	166.4	168.5	170.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
36 Beiträge	9.4	1.6	1.6	1.6	1.6	1.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	15.1	15.1	15.1	15.1	15.1	15.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	191.6	185.4	185.9	188.0	190.1	192.3	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	88.2	91.2	92.1	92.8	93.5	94.2	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	77.9	72.4	72.4	72.4	72.4	72.4	
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	166.1	163.6	164.5	165.2	165.9	166.6	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-25.5	-21.8	-21.4	-22.8	-24.3	-25.7	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.0	0.0	1.0	1.1	0.9	0.7	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.0	0.0	1.0	1.1	0.9	0.7	
OPERATIVES ERGEBNIS	-25.5	-21.8	-20.4	-21.7	-23.3	-25.1	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-25.5	-21.8	-20.4	-21.7	-23.3	-25.1	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Funktion (in 4 Stellen): 7301

Version vom 17.10.24

Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	87%	88%	89%	88%	88%	87%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-25.5	-21.8	-20.4	-21.7	-23.3	-25.1	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	178.0	156.2	135.8	114.1	90.8	65.7	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	-	-	-	-	-	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-	-	-	-	-	-	

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Version vom 17.10.24

Beträge in CHF '000

	Prognoseperiode												
	2023 Basisjahr	2024		2025		2026		2027		2028		2029	
		Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand
29 Eigenkapital	8'211	8'264		8'199		7'988		7'719		7'467		7'205	
290 Spezialfinanzierungen													
29000 Spezialfinanzierungen im EK	162.6	-26.4	136.2	-26.5	109.7	-26.7	83.0	-26.9	56.0	-27.1	28.9	-27.3	1.6
29000 Feuerwehr, zweiseitig	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
29001 Wasserversorgung	1'290.2	54.0	1'344.1	66.9	1'411.0	65.8	1'476.9	49.4	1'526.3	50.5	1'576.8	51.5	1'628.2
29002 Abwasserentsorgung	533.1	57.3	590.4	51.2	641.6	60.7	702.3	44.4	746.7	45.9	792.6	47.7	840.4
29003 Abfallentsorgung	203.5	-25.5	178.0	-21.8	156.2	-20.4	135.8	-21.7	114.1	-23.3	90.8	-25.1	65.7
29004 Elektrizitätsversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Kabelversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF 1	0.7	-1.4	-0.7	0.2	-0.4	0.3	-0.2	0.3	0.1	0.3	0.4	0.3	0.7
2900x Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF WE 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Übertragung VV nach Art. 85a	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
292 Globalbudgetbereiche													
2920x Rücklagen in Globalbudgetb.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
293 Vorfinanzierungen													
29300 Allgemeiner Haushalt	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
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	939.8	40.9	980.7	40.9	1'021.6	14.4	1'036.0	-2.5	1'033.5	-2.5	1'030.9	3.2	1'034.2
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	2'748.5	142.9	2'891.4	128.8	3'020.2	112.6	3'132.8	104.6	3'237.4	101.6	3'339.0	55.9	3'394.9
2930x Reserve SF WE 1 Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2930x Reserve SF WE 2 Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
294 Reserven													
29400 Finanzpolitische Reserve	711.2	0.0	711.2	-112.4	598.8	-417.5	181.3	-181.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
296 Neubewertungsreserve FV													
29600 Neubewertungsreserve FV	115.8	-57.9	57.9	-57.9	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29601 Schwankungsreserve	22.1		22.1		22.1		22.1		22.1		22.1		22.1
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		1'353.1		1'217.9		1'217.9		982.8		585.9		217.4	
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	1'483.7	-130.6	1'353.1	-135.2	1'217.9	0.0	1'217.9	-235.1	982.8	-396.9	585.9	-368.4	217.4

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 17.10.24

Beträge in CHF 1'000

	Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
1.	Bestand flüssige Mittel per 1.1.	3'416	1'092	0	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2.	neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	-644	-4'068	-5'400	-5'666	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3.	Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	472	365	281	266	305	341	
4.	davon steuerfinanzierter Haushalt	144	28	-70	-65	-27	9	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	328	337	351	331	332	333	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6.	Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-2'796	-3'101	-3'705	-1'598	-570	-545	
7.	davon steuerfinanzierter Haushalt	-2'290	-1'447	-1'027	-300	-300	-300	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	-506	-1'654	-2'678	-1'298	-270	-245	gemäss Tab. 2, Investitionen
9.	Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	0	1'000	0	0	0	0	
10.	davon Ergebnis aus Finanzierung	-1'000	0	0	0	0	0	
11.	davon Finanzanlagen	1'000	1'000	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	-47	-95	-111	-115	
14.	Bestand flüssige Mittel per 31.12.	1'092	0	0	0	0	0	
15.	Bestand neues Fremdkapital per 31.12.		-644	-4'068	-5'400	-5'666	-5'869	

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 17.10.24

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)							7%	74%	154%	182%	185%	187%	134%
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							17%	12%	8%	17%	53%	63%	16%
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)							1.5%	1.4%	2.2%	2.9%	3.1%	3.1%	2.4%
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)							84%	91%	144%	162%	163%	164%	136%
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)							35%	36%	39%	21%	9%	8%	26%
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)							9%	8%	10%	11%	12%	12%	10%
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / mittlere Wohnbevölkerung)							193	2'054	4'353	5'236	5'396	5'515	3'805
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)							8%	6%	4%	4%	5%	5%	5%
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)							2.3%	2.1%	3.3%	4.3%	4.6%	4.6%	3.6%
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)							1'465	1'251	960	677	408	160	817
ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							6%	2%	-7%	-22%	-9%	3%	0%
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)							35%	30%	29%	23%	13%	5%	22%

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 17.10.24

Beträge in CHF 1'000

	2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert Basis	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Mittelwert Prognose
SF ABWASSER													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							57%	21%	37%	44%	86%	96%	44%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							114%	112%	114%	110%	110%	109%	112%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)							13%	14%	14%	15%	15%	15%	14%
SF WASSER													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							146%	23%	6%	16%	100%	100%	21%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							128%	136%	130%	119%	119%	120%	124%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)							17%	18%	15%	13%	13%	13%	15%
SF RESERVE WE 1													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF RESERVE WE 2													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 17.10.24

Beträge in CHF 1'000

	2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert Basis	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Mittelwert Prognose
SF ABFALL													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)							-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							87%	88%	89%	88%	88%	87%	88%
SF KABEL / ANTENNE													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF ELEKTRO													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF GAS													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

	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 *)							-1%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							60%	114%	115%	115%	116%	117%	100%
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

