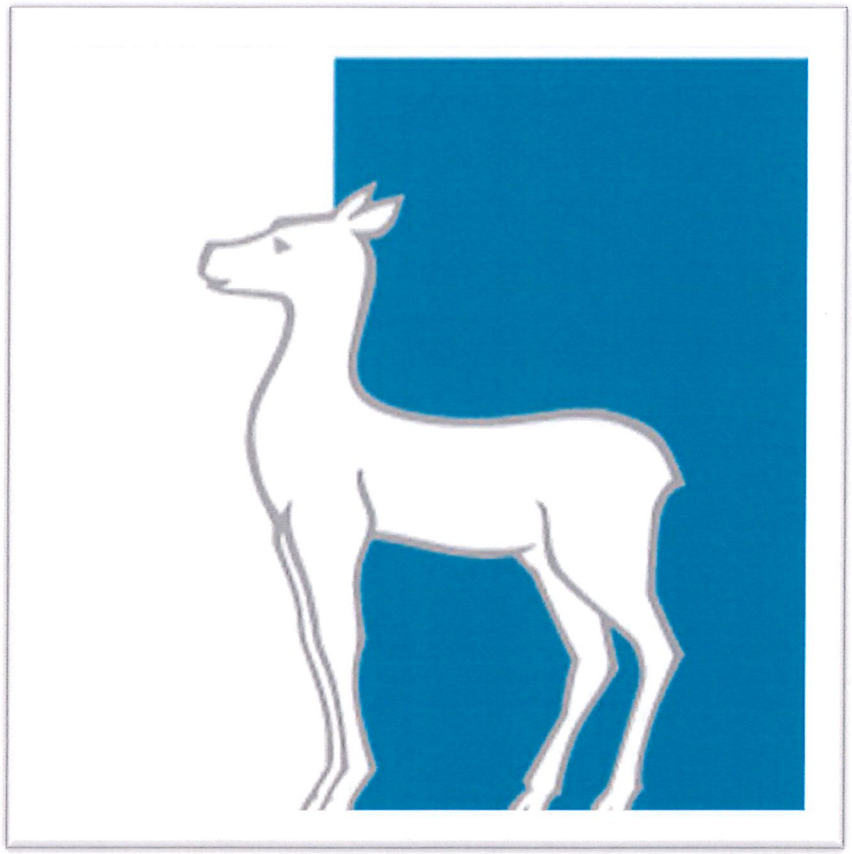
FINANZPLANUNG 2023 - 2028



EINWOHNERGEMEINDE HINDELBANK

1. Grundlagen

Die Planung 2023 – 2028 wird durch die nicht einfach abzuschätzenden Folgen der momentanen wirtschaftlichen sowie politischen Weltlage wesentlich beeinflusst. Die massiv ansteigenden Kosten für Energie, Krankenkassen etc. führen zu einem hohen Kaufkraftverlust, welcher sich unweigerlich auf die Wirtschaft und daraus folgend auf die Steuereinnahmen juristischer Personen, wie letztendlich auch diejenigen von natürlichen Personen, auswirken wird.

Als Basis dienten bei der Erstellung des Finanzplans die Jahresrechnungen 2022 der Gemeinde Hindelbank, das Budget 2024, die Investitionsplanung des Gemeinderates sowie die Annahmen der Kantonalen Planungsgruppe (KPG) inkl. Finanzplanungshilfe für Gemeinden betreffend Finanz- und Lastenausgleich (FILAG) und der Steuerverwaltung (STV) sowie das Berechnungstool der Erziehungsdirektion des Kantons (ERZ).

Der Finanzplan basiert auf Prognosen und Schätzungen. Er zeigt eine Tendenz auf, welche von vielen Faktoren abhängt und ist daher nie zu 100% verlässlich. Im Weiteren muss berücksichtigt werden, dass der finanzielle Handlungsspielraum der Gemeinde grösstenteils von nicht beeinflussbaren äusseren Faktoren (Wirtschaftslage, Gesetzgebung, Einwohnerzuwachs, etc.) bestimmt wird.

2. Finanzielle Ausgangslage

Rechnung 2022	Die Jahresrechnung 2022 von Hindelbank schloss beim Steuerhaushalt mit einem Gewinn von CHF 28'427.11 ab.
Budget 2023	Für das laufende Rechnungsjahr wurde in Hindelbank ein Verlust von CHF 81'265.00 budgetiert.

3. Prognoseannahmen

Die verwendeten Zuwachsraten basieren im Wesentlichen auf den Empfehlungen der Kantonalen Planungsgruppe (KPG) und der Steuerverwaltung des Kantons Bern (STV).

Die Bevölkerungszahl wird für 2023 mit 2850 berücksichtigt. Für die folgenden Jahre wird ein Wachstum von jährlich 10 Einwohnern gerechnet, was bis ins Jahr 2028 eine Wohnbevölkerung von 2'900 Einwohnern ergibt.

Beim Personalaufwand wird ein jährlicher Zuwachs von durchschnittlich 1,5% angenommen. In diesem Wachstum sind die Teuerung und Lohnanpassungen, Fluktuationen des Personals wie auch die Sozialversicherungsbeiträge berücksichtigt.

Im Sachaufwand wird mit einem Realzuwachs von durchschnittlich 2% pro Jahr gerechnet.

Für die Aufnahme von neuen, langfristigen Fremdmitteln wird in den Planjahren allgemein mit Zinssätzen zwischen 1,5% - 3% kalkuliert. Das jetzige Fremdkapital wird mit 0,58% und 0,20% verzinst und jährlich mit CHF 500'000.00 amortisiert (letzte Tranche 2027).

Die Zahlung aus dem **Finanzausgleich** (Disparitätenabbau) des Kantons wurde für 2023 durch die Finanzdirektion des Kantons Bern auf CHF 331'200.00 berechnet. Sie soll gemäss Finanz-

planungshilfe bis 2028 auf rund CHF 470'000.00 steigen. Als Basis für die Berechnung des Finanzausgleichs gilt der harmonisierte Steuerertrag pro Kopf sowie das Mittel der Wohnbevölkerung der 3 vergangenen Jahre (2021-2023).
Weiter gleicht der Kanton allfällige, durch eine Fusion nicht mehr entschädigte Mindestausstattungen oder geo-topo-Zuschüsse während 10 Jahren teilweise oder ganz aus. Bis ins Jahr 2024 können Ausgleichszahlungen von CHF 54'000.00, ab 2025 CHF 40'000.00 und 2027 CHF 27'000.00 erwartet werden, bevor diese dann 2029 mit CHF 13'500.00 zu Ende gehen.

Der **Soziodemografische Zuschuss** entspricht in etwa dem Selbstbehalt der Gemeinde bei den einzelnen Angeboten aus der institutionellen Sozialhilfe. Jährlich wird mit einem Zuschuss von CHF 31'000.00 gerechnet.

Die **Neue Finanzierung der Volksschule NFV** (Lastenausgleich Lehrerbesoldung) wurde mit den aktuellen Vollzeiteinheiten (VZE) berechnet, mit Zuwachsraten von 1 - 2% (Gehaltsaufstiege und Teuerung). Aufgrund der hohen Schülerzahlen und dem Bevölkerungswachstum wird ab Schuljahr 2024/25 auf Stufe Sek mit einer Klasseneröffnung gerechnet.

Nachfolgende Tabelle zeigt die übrigen Lastenausgleichszahlungen (Tabelle FILAG)

Lastenausgleich	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Ergänzungsleistungen EL	641'250	646'360	660'100	665'280	670'480
Sozialhilfe	1'610'250	1'701'700	1'747'830	1'771'200	1'777'350
Familienzulage	14'250	14'300	14'350	14'400	14'450
Öffentlicher Verkehr	312'200	318'300	321'300	319'300	319'800
Aufgabenteilung	521'500	520'500	525'200	524'100	523'100
Total Lastenausgleichszahlung	**3'099'450**	**3'201'160**	**3'268'780**	**3'294'280**	**3'305'180**

Der **Lastenausgleich EL** erhöht sich während der Planungsphase um CHF 7.00/EW (demografische Entwicklung), der **Lastenausgleich Sozialhilfe** steigt im 2027 auf den Höchstwert von CHF 615/EW und die Kosten für den **Lastenausgleich Familienzulagen** für Nichterwerbstätige bleibt mit CHF 5.00/EW stabil.

Beim **Lastenausgleich ÖV** erhöhen sich die Punktekosten im 2024 auf CHF 405.00 und sinken bis 2028 auf CHF 400.00. Die Kosten pro Einwohner steigen von CHF 51.00 im 2024 bis auf CHF 52.00 im 2028.

Der **Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung** ist dafür bestimmt, Aufgabenverschiebungen zwischen Kanton und Gemeinden finanziell zu kompensieren. Massgebend für die Bestimmung der Gemeindeanteile ist die Wohnbevölkerung. Der Anteil der Gemeinden in absoluten Zahlen ändert sich in den Planjahren nicht wesentlich. Dank allgemein steigenden Bevölkerungszahlen sinkt aber der pro-Kopf-Beitrag in der Planperiode von CHF 183.00 auf CHF 181.00/EW.

Die Spezialfinanzierung für die Verwendung von a.o. Einnahmen steht für Entnahmen von Abschreibungskosten von öffentlichen Infrastrukturanlagen bereit. In der vorliegenden Planung sind Entnahmen für die Abschreibungen der Mehrzweckanlage, des 2018 erstellten Spielplatzes beim Kindergarten, für den Doppelkindergarten und für den Sportplatz vorgesehen. Zudem wurde die Auflösung von jeweils 1/10 des Fusionsbeitrages, d.h. CHF 44'800.00 zu Gunsten der Laufenden Rechnung während der gesamten Planungsphase abgebildet, quasi als Deckung der durch die Fusion entstehenden Kosten.

Über die gesamte Planungsphase wird mit einer Steueranlage von 1.59 gerechnet. Der Liegenschaftssteuersatz beträgt unverändert 1.0‰. Die kalkulierten Steuereinnahmen basieren auf der Annahme, dass die Einwohnerzahl wie eingangs erwähnt bis 2028 auf 2'900 wächst oder umgerechnet auf rund 1'740 Steuerpflichtige zunimmt.

Die Steuerprognose für die Einkommens-/Vermögenssteuern fallen positiv aus. Die Kantonale Planungsgruppe (KPG) und die Steuerverwaltung (STV) prognostizieren eine Steigerung beim **Einkommenssteuerertrag** für 2024 von über 3%.
In der Planung Hindelbank wird diese Prognose mit 2.2% und diejenige für die Jahre 2025 – 2028 mit 2% festgelegt.
Bei den **Vermögenssteuern** hat für die Prognose u.a. das Spar-/Anlageverhalten und die Zinsentwicklung Einfluss. In Hindelbank wird für die Planperiode mit einem jährlichen Zuwachs von 2% gerechnet.

Die Planung der Steuererträge von **juristischen Personen** gestaltet sich wie immer schwierig.
Die Prognoseannahmen in Bezug auf die Wirtschaftsentwicklung und die Steuererträge sind reine Hypothese. Trotz der momentan angespannten Weltlage wird mit einer leichten Steigerung von jährlich 1% gerechnet.

4. Investitionen

Die Investitionsrechnung erfasst jene Ausgaben und Einnahmen, die eigene oder subventionierte Vermögenswerte Dritter mit mehrjähriger Nutzungsdauer schaffen oder verbessern (Art. 79 GV). Der Gemeinderat kann einzelne Investitionen der Erfolgsrechnung belasten, wenn sie die Aktivierungsgrenze von CHF 50'000 nicht überschreiten.

Investitionen werden gemäss geltendem Organisationsreglement wie folgt beschlossen:

- Planungskredite für Projektierungen bis CHF 100'000.00 — Gemeinderat
- neue, einmalige Ausgaben bis CHF 200'000.00 — Gemeinderat
- Planungskredite über CHF 100'000 und neue, einmalige Ausgaben über CHF 200'000.00 — Gemeindeversammlung

Investitionen verursachen Folgekosten, wie Abschreibungen, Zinsen sowie allenfalls neue/zusätzliche Betriebs- und Unterhaltskosten.
Die Tragbarkeit einer Investition entscheidet sich daran, ob die Gemeinde in der Lage ist, mit ihren Einnahmen neben dem laufenden Aufwand auch die neuen Investitionsfolgekosten decken zu können.

Investitionsvorhaben werden seit Einführung von HRM2 nach Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Die erstmalige Abschreibung erfolgt im Jahr der Inbetriebnahme.

Das „altrechtliche" Verwaltungsvermögen wurde bis ins Jahr 2023 mit jeweils rund CHF 260'000.00 vollständig abgeschrieben.

Das vom Gemeinderat am 21. August 2023 genehmigte Investitionsprogramm bildet die Basis für die Planjahre. Das Programm hat zum Zweck, die Auswirkungen auf das Finanzhaushaltsgleichgewicht aufzuzeigen. Mit der jährlichen Überarbeitung des Investitionsprogramms sind Verschiebungen und Anpassungen von Projekten nicht zu umgehen. Die Investitionsplanung ist rechtlich nicht verbindlich. Die letzten Rechnungsjahre haben gezeigt, dass sich die Realisierungszeitpunkte der geplanten Investitionsvorhaben aufgrund der Geschäftsfortschritte vielfach verzögern können und sich die Projekte nicht immer in den dafür vorgesehenen Jahren verwirklichen lassen.

In der Planungsperiode 2024 – 2028 sind Nettoinvestitionen von gesamthaft CHF 6,8 Mio. vorgesehen, wovon rund CHF 2,6 Mo. die Spezialfinanzierungen Wasser/Abwasser betreffen.

Jahr *(Beträge in CHF 1'000)*	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Investitionen Steuerhaushalt in 1'000	800	955	1'030	190	1'090
Folgekosten (Zinsen/Abschreibungen/ Folgebetriebskosten	67	92	166	223	336
Investitionen Spezialfinanzierungen in 1'000	487	1'020	330	105	880
Folgekosten (Zinsen/Abschreibungen)	7	20	22	24	48

Der detaillierte Investitionsplan geht aus den Tabellen 2 Investitionsprogramm (Anhang I; Steuerhaushalt sowie Spezialfinanzierungen) hervor.

5. Spezialfinanzierungen

Spezialfinanzierung heisst, dass die Aufwände, die in die jeweiligen Bereiche fallen, nicht mit Steuereinnahmen finanziert werden dürfen sondern durch Wasser-, Abwasser oder Abfallgebühren oder Feuerwehrersatzabgaben gedeckt werden.

Mit HRM2 darf bei den Spezialfinanzierungen Wasser/Abwasser nur noch nach Nutzungsdauer abgeschrieben und der entsprechende Betrag dem „Werterhaltskonto" entnommen werden. Da die Nutzung sehr lange dauert (praktisch immer 80 Jahre), fällt die jährliche Entnahme relativ gering aus.
Dies führt dazu, dass zwar für den Werterhalt „vorgespart" werden muss, aber durch die Änderung bei der Entnahme der Abschreibungen unverhältnismässig schnell Kapital im Bilanzkonto Werterhalt Wasser/Abwasser anwachsen lässt.

Wasserversorgung
Die Einlage in die SF „Werterhalt Wasser" beträgt CHF 68'100.00, der Einlagesatz 60 % des Wiederbeschaffungswertes. Die Anschlussgebühren werden an die Einlage angerechnet und entlasten die Wasserrechnung.

Die Entnahme aus dem Werterhalt entspricht den jeweiligen Abschreibungen während der Planungsperiode. Entnahmen von werterhaltendem Unterhalt sind keine vorgesehen.
Die Nettoinvestitionen belaufen sich auf gesamthaft CHF 2'415'000.00 zwischen 2024 – 2028.

Die SF Wasser erzielt in der Planungsperiode, aufgrund der ab 1.1.2024 gesenkten Verbrauchsgebühren, konstante Verluste. Dies führt langfristig zu den gewünschten Reduktionen des Eigenkapitals und der Einlagen SF Werterhalt. Damit wird die Empfehlung/Aufforderung des kantonalen Amtes für Gemeinden und Raumordnung (AGR) umgesetzt. Die Entwicklung der Verluste wird in den nächsten Jahren genau beobachtet.

Jahr *(Beträge in CHF 1'000)*	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Ergebnis Wasserrechnung in 1'000	-29.3	-30.2	-31.2	-32.1	-33.0
Bestand SF Rechnungsausgleich	384.8	354.5	323.4	291.2	258.2
Bestand SF Werterhalt	1466.2	1402.9	1338.2	1273.0	1183.7
Bestand Verwaltungsvermögen	1972.4	2908.5	2998.2	3012.4	3842.5

Abwasserentsorgung
Die Einlage in die SF „Werterhalt Abwasser" würde CHF 139'400.00 betragen. Dies entspricht ebenfalls einem Satz von 60 % des Wiederbeschaffungswertes. In den Werterhalt eingelegt werden muss, solange der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr als 25 % des Wiederbeschaffungswertes der Anlage beträgt (entspricht in Hindelbank einer Summe von CHF 5'154'600.00). In die Berechnung miteinbezogen werden muss auch das abzuschreibende Verwaltungsvermögen.
Wie aus untenstehender Tabelle ersichtlich ist, liegt die Summe der SF Werterhalt abzüglich Bestand Verwaltungsvermögen über diesem Wert. Aus diesem Grund enfällt die Einlage des Werterhalts und es müssen lediglich die Anschlussgebühren in den SF Werterhalt eingelegt werden.

Jahr *(Beträge in CHF 1'000)*	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Ergebnis Abwasserrechnung in 1'000	-115.7	-118.3	-120.9	-123.6	-126.3
Bestand SF Rechnungsausgleich	1601.1	1482.8	1361.8	1238.2	1111.9
Bestand SF Werterhalt	5705.2	5578.9	5452.6	5326.3	5200.0
Bestand Verwaltungsvermögen	912.3	960.0	1012.7	1065.4	1053.1

Die SF Abwasser erzielt in der Planungsperiode, aufgrund der ab 1.1.2024 gesenkten Verbrauchsgebühren, konstante Verluste. Dies führt langfristig zu den gewünschten Reduktionen des Eigenkapitals und der Einlagen SF Werterhalt. Damit wird die Empfehlung/Aufforderung des kantonalen Amtes für Gemeinden und Raumordnung (AGR) umgesetzt. Die Entwicklung der Verluste wird in den nächsten Jahren genau beobachtet.
Die Nettoinvestitionen belaufen sich für den Prognosezeitraum auf CHF 230'000.00.

Abfallentsorgung
Bei der Abfallentsorgung wird im 2024 ein neues Entsorgungskonzept eingeführt. Dieses enthält auch Gebührenanpassungen. Mit diesen Tariferhöhungen kann für die SF Abfall mittelfristig auf weitere Massnahmen verzichtet werden. Auch hier wird die Entwicklung des Eigenkapitals genau beobachtet.

Investitionen fallen während der Planperiode keine an.

Jahr *(Beträge in CHF 1'000)*	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Ergebnis Abfallrechnung in 1'000	1.5	-2.7	-7.0	-11.4	-15.8
Bestand SF Rechnungsausgleich	77.9	75.2	68.2	56.8	41.0
Bestand Verwaltungsvermögen	61.6	58.6	55.6	52.6	49.6

Feuerwehr Region Hindelbank (Funktion 1506)
Die Gemeinde Hindelbank ist seit 1.1.2014 der Feuerwehr Region Hindelbank angeschlossen und führt deren Rechnung. Seit der Fusion mit Mötschwil beteiligen sich noch 2 Anschlussgemeinden (Hindelbank und Bäriswil) an den Betriebskosten, analog dem Schutzwertfaktor der GVB.

Die Nettokosten der RegioFW bewegen sich jährlich in ähnlichem Rahmen und schliessen nur aufgrund des Betriebsbeitrages von Bäriswil ausgeglichen ab. Aus dem Fonds WE (Stand 01.01.2023 CHF 159'049) können noch bis 2027 Entnahmen für die Abschreibungen getätigt werden (bis zum Saldo 0.00). Danach werden die Abschreibungen die Rechnung der Spezialfinanzierung vollumfänglich belasten.

Die Feuerwehr Region Hindelbank hat kein eigenes Eigenkapital (resp. Konto Rechnungsausgleich).

Jahr *(Beträge in CHF 1'000)*	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Betriebsbeiträge RegioFW total in 1'000	155.4	164.5	165.1	165.9	166.2
Bestand SF WE RegioFW	128.2	94.7	60.9	26.9	0.0
Bestand Verwaltungsvermögen RegioFW	413.2	382.5	504.9	480.4	459.2

Feuerwehr Hindelbank (Funktion 1500)
In der Funktion 1500 der Gemeinderechnung werden die Feuerwehrersatzabgaben als Ertrag und die Betriebsbeiträge an die Feuerwehr Region Hindelbank (Anteil Hindelbank) als Aufwand erfasst. Die Über-/Unterdeckung wird mit dem Bestand im Konto Rechnungsausgleich (Eigenkapital) der Feuerwehr Hindelbank verrechnet.

Für Hindelbank sehen die Ergebnisse wie folgt aus:

Jahr *(Beträge in CHF 1'000)*	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Ergebnis Feuerwehr in 1'000	-16.4	-16.9	-17.3	-17.5	-17.5
Bestand SF Rechnungsausgleich	360.6	343.7	326.4	308.9	291.4

6. Ergebnisse der Finanzplanung

6.1 Steuerfinanzierter Haushalt

Die Gesamtergebnisse während der Planungsphase fallen positiv aus. In der Zeile 5.d) sind die einzelnen Ergebnisse ersichtlich. Eine deutliche Veränderung ist 2024 zu verzeichnen, da die Abschreibungen des „altrechtlichen Verwaltungsvermögens" wegfallen. Unter 1.c) sind als ausserordentliche Ergebnisse bis ins Jahr 2025 die Auflösung der Neubewertungsreserve (CHF 65.1) und bis 2028 die Entnahmen für die Abschreibungen Spielplatz, Doppelkindergarten, Mehrzweckgebäude und Sportplatz (CHF 384.0) abgebildet. Ebenfalls sind hier die Abschreibungen der FW-Fahrzeuge (CHF 30.8) wie auch 1/10 Auflösung des Fusionsbeitrags (CHF 44.8) mitberücksichtigt.

Tabelle 10: **Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt** Version vom 04.10.23

Beträge in CHF 1'000

		Prognoseperiode						
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	
1.	**Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)**							
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-848	-620	-635	-435	-388	-325	
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	258	243	249	270	272	273	
	operatives Ergebnis	-591	-377	-386	-165	-116	-52	
1.c	ausserordentliches Ergebnis	525	523	525	462	464	466	*total:*
1.d	**Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten**	**-66**	**145**	**139**	**297**	**348**	**414**	**1'278**
2.	**Investitionen und Finanzanlagen**							
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	1'123	800	955	1'030	190	1'030	
2.b	Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
3.	**Finanzierung von Investitionen/Anlagen**							
3.a	neuer Fremdmittelbedarf	0	0	462	3'831	4'234	6'232	
3.b	bestehende Schulden	3'000	2'500	2'000	0	0	0	
3.c	total Fremdmittel kumuliert	3'000	2'500	2'462	3'831	4'234	6'232	
4.	**Folgekosten neue Investitionen/Anlagen**							
4.a	Abschreibungen	39	84	105	142	153	240	
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss	-19	-16	-6	64	121	157	
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	*total:*
4.d	Total Investitionsfolgekosten	20	68	98	206	274	397	1'063
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-66	145	139	297	348	414	1'278
4.f	**Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten**	**-86**	**77**	**41**	**91**	**74**	**17**	**215**
5.	**Finanzpolitische Reserve**							*total:*
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-86	77	41	91	74	17	215
5.b	Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0				0		0
5.c	Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0	0
5.d	**Gesamtergebnis Erfolgsrechnung**	**-86**	**77**	**41**	**91**	**74**	**17**	**215**
6.	**Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)**							*total:*
6.a	1 StAnZl	382	391	400	410	419	428	405
6.b	Gesamtergebnis in StAnZl.	-0.2	0.2	0.1	0.2	0.2	0.0	0.1

Ab 2028 wird die SF für die Verwendung a.o. Einnahmen vollständig getilgt sein. Zu diesem Zeitpunkt werden die Entlastungen der jährlichen Entnahmen aus dieser Spezialfinanzierung (CHF 428'800.00) vollumfänglich die Erfolgsrechnung belasten.

Entwickelt sich die Prognoseperiode wie aufgezeigt, zeichnet sich auf 2030 eine Steuererhöhung von mindestens 1 Steuerzehntel (2030 = CHF 430'000.00) ab.

6.2 Gebührenfinanzierter Haushalt

Tabelle 10: **Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt**						Version vom	04.10.23	
						Beträge in CHF 1'000		
		Prognoseperiode						
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	
1.	**Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)**							
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-7	-153	-148	-154	-160	-144	
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	3	17	17	17	17	17	
	operatives Ergebnis	-4	-136	-131	-137	-143	-127	
1.c	ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	*total:*
1.d	**Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten**	**-4**	**-136**	**-131**	**-137**	**-143**	**-127**	**-679**
2.	**Investitionen und Finanzanlagen**							
2.a	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	150	460	1'020	180	105	880	
2.b	gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
4.	**Folgekosten neue Investitionen/Anlagen**							
4.a	Abschreibungen	2	7	20	22	24	48	*total:*
4.d	Total Investitionsfolgekosten	2	7	20	22	24	48	123
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-4	-136	-131	-137	-143	-127	-679
4.f	**Gesamtergebnis Erfolgsrechnung**	**-6**	**-143**	**-151**	**-159**	**-167**	**-175**	**-802**
7.	**Selbstfinanzierung und SFG**							*total:*
7.a	Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	97	13	5	-3	-11	-19	*83*
7.b	Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	65%	3%	1%	-2%	-10%	-2%	3%

Die gebührenfinanzierten Haushalte (Wasser/Abwasser/Abfall/Feuerwehr) schliessen unterschiedlich ab. Ab 2024 werden für die Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser Defizite erwartet. Die Verluste entstehen durch die Gebührensenkungen im Bereich Verbrauch. Für einige Jahre werden diese bewusst negativ abschliessen, um den Bestand des Eigenkapitals der SF Wasser und Abwasser zu senken (Total Bestand per 1.1.2023 CHF 411'630.00 SF Wasser und CHF 1'703'023.00 SF Abwasser).

Aus diesem Grund sinkt auch die Selbstfinanzierung in der Planperiode deutlich. Dies bedeutet, dass die Investitionen nicht mehr aus selbst erwirtschafteten Mitteln finanziert werden können.

Die Folgekosten der neuen Investitionen steigen von anfänglich CHF 7'000.00 auf CHF 48'000 im Jahr 2028.

7. Entwicklung Fremdkapital

Tabelle 9: **Mittelflussrechnung**						Version vom	04.10.23
						Beträge in CHF 1'000	
	Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
1.	Bestand flüssige Mittel per 1.1.	5'631	4'103	2'184	0	0	0
2.	neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	0	-462	-3'831	-4'234
3.	***Mittelzu-/-abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:***	***245***	***-158***	***-171***	***-159***	***-108***	***-88***
4.	davon steuerfinanzierter Haushalt	129	-181	-199	-178	-121	-93
5.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	116	22	27	19	13	5
6.	***Mittelzu-/-abflüsse aus Investitionstätigkeit:***	***-1'273***	***-1'260***	***-1'975***	***-1'210***	***-295***	***-1'910***
7.	davon steuerfinanzierter Haushalt	-1'123	-800	-955	-1'030	-190	-1'030
8.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	-150	-460	-1'020	-180	-105	-880
9.	***Mittelzu-/-abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:***	***-500***	***-500***	***-500***	***-2'000***	***0***	***0***
10.	davon Ergebnis aus Finanzierung	-500	-500	-500	-2'000	0	0
11.	davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
12.	davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	19	16	6	0	0	0
13.	davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	0	-64	-121	-157
14.	Bestand flüssige Mittel per 31.12.	4'103	2'184	0	0	0	0
15.	Bestand neues Fremdkapital per 31.12.			-462	-3'831	-4'234	-6'232

Die Mittelflussrechnung zeigt deutlich, dass die geplanten Investitionen nur noch bis voraussichtlich 2024 aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Durch die jährliche Amortisation des bestehenden Darlehens bis ins Jahr 2027 und der Rückzahlung eines Darlehens im Jahr 2026 wird neues Fremdkapital bis ins Jahr 2028 von voraussichtlich CHF 6 Mio. benötigt.

8. Entwicklung Eigenkapital

Der Eigenkapitalnachweis weist die Kapitalien des Steuerhaushalts wie auch der Spezialfinanzierungen aus.

Tabelle 12: **EIGENKAPITALNACHWEIS** Version vom 04.10.23

Beträge in CHF 1'000

			Prognoseperiode											
		2022	2023		2024		2025		2026		2027		2028	
		Basisjahr	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand
29	**Eigenkapital**	**17'745**		**17'272**		**16'849**		**16'379**		**15'884**		**15'425**		**14'875**
290	**Spezialfinanzierungen**													
29000	Spezialfinanzierungen im EK	377.0	-1.3	375.8	-16.4	359.3	-16.5	342.8	-16.6	326.2	-16.7	309.5	-16.8	292.7
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	411.6	2.5	414.1	-29.3	384.8	-30.2	354.5	-31.2	323.4	-32.1	291.2	-33.0	258.2
29002	Abwasserentsorgung	1'703.0	13.7	1'716.8	-115.7	1'601.1	-118.3	1'482.8	-120.9	1'361.8	-123.6	1'238.2	-126.3	1'111.9
29003	Abfallentsorgung	98.2	-21.9	76.3	1.5	77.9	-2.7	75.2	-7.0	68.2	-11.4	56.8	-15.8	41.0
29004	Elektrizitätsversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x	Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x	Kabelversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x	Reserve SF 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x	Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x	Reserve SF WE 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x	Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x	Übertragung VV nach Art. 85a	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	2'749.4	-459.7	2'289.8	-457.8	1'832.0	-459.8	1'372.2	-461.9	910.3	-464.0	446.3	-466.1	-19.7
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	1'542.5	61.5	1'604.0	15.7	1'619.7	15.5	1'635.2	14.1	1'649.3	13.6	1'662.9	-10.5	1'652.4
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	5'857.5	17.8	5'875.3	101.7	5'977.0	101.7	6'078.7	101.7	6'180.4	101.7	6'282.1	101.7	6'383.8
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	1'975.0	0.0	1'975.0	0.0	1'975.0	0.0	1'975.0	0.0	1'975.0	0.0	1'975.0	0.0	1'975.0
296	**Neubewertungsreserve FV**													
29600	Neubewertungsreserve FV	195.2		195.2		195.2		195.2	-65.1	130.1		130.1		130.1
29601	Schwankungsreserve	58.5		58.5		58.5		58.5		58.5		58.5		58.5
2961x	Marktwertreserve	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
298	**übriges Eigenkapital**													
2980x	übriges Eigenkapital	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
299	**Bilanzüberschuss/-fehlbetrag**			**2'691.1**		**2'768.3**		**2'809.1**		**2'900.5**		**2'974.3**		**2'991.6**
29990	kumulierte Ergebnisse Vorjahre	2'776.8	-85.8	2'691.1	77.3	2'768.3	40.8	2'809.1	91.4	2'900.5	73.8	2'974.3	17.3	2'991.6

Die Eigenkapitalien der Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser und Abfall (290) betragen (Stand 1.1.23) zusammen CHF 2.6 Mio. Zusammen mit den Vorfinanzierungen (29301-29305) in die Werterhalte (plus CHF 10.1 Mio.) machen sie mehr als die Hälfte des gesamten Eigenkapitals aus. Die Reserven der Spezialfinanzierungen sinken bis 2028 um rund CHF 2.9 Mio., vor allem wegen der gewollten Defizite im Wasser und Abwasser.

Das **Eigenkapital** des **Steuerhaushalts** beträgt per 1.1.23 total CHF 7.7 Mio. Es setzt sich aus der SF für die Verwendung von a.o. Einnahmen, der Finanzpolitischen Reserve, der Neubewertungs- und der Schwankungsreserve sowie den kumulierten Ergebnissen der Vorjahre zusammen. Bis ins Jahr 2028 wird es den Berechnungen zufolge auf CHF 5.2 Mio. sinken.

9. Finanzkennzahlen

Die harmonisierten Finanzkennzahlen fallen in der Planperiode im Durchschnitt wie folgt aus:

Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung in % des Laufenden Ertrages) **Ø 0 %**

... gibt Auskunft über die finanzielle Leistungsfähigkeit der Gemeinde Hindelbank. Je höher der Wert, umso grösser der Spielraum für den Schuldenabbau oder die Finanzierung von Investitionen resp. deren Folgekosten.

➔ (Richtwert 0% - 10% = ungenügend). Von 100 Ertragsfranken werden CHF 99.90 verwendet um Aufwände zu bezahlen. Nur CHF 0.10 können für Investitionen oder Schuldenabbau verwendet werden.

Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen) **Ø -4 %**

... gibt Antwort auf die Frage, inwieweit die Investitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln bezahlt werden können.

➔ (Richtwert 0% - 60% = ungenügend). Jeder Selbstfinanzierungsgrad <100% führt zwangsläufig zu einer Neuverschuldung, wenn nicht durch Auflösung von Finanzvermögen zusätzliche Mittel verfügbar gemacht werden können.

Zinsbelastungsanteil (Nettozinsen in % des Laufenden Ertrages) **Ø 0.3 %**

... sagt aus, wie stark der laufende Ertrag durch den Nettozinsaufwand belastet ist.

➔ (Richtwert 0% - 1% = tiefe Belastung), anhaltend tiefes Zinsniveau.

Kapitaldienst (Kapitaldienst in % des Laufenden Ertrages) **Ø 3 %**

... informiert, wie stark Nettozinsen und Abschreibungen den laufenden Ertrag belasten.

➔ (Richtwert 5 – 10% = mittlere Belastung). Von 100 Ertragsfranken werden in Hindelbank im Prognosezeitraum im Durchschnitt CHF 7.00 verwendet, um Abschreibungen zu tätigen oder Zinsen zu bezahlen.

Bruttoverschuldungsanteil (Bruttoschuld in % des Laufenden Ertrages) **Ø 25 %**

... informiert, zu welchem Anteil der laufende Ertrag beansprucht würde, wenn die Bruttoschulden auf einmal abbezahlt werden müssten.

➔ (Richtwert < 50 % = sehr gut), bedeutet, dass rund ein Drittel des gesamten Ertrags benötigt würde, um die Bruttoschulden zu begleichen.

Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen in % der Gesamtausgaben) **Ø 8 %**

... informiert, wie hoch die Ausgaben der Investitionsrechnung gemessen an den Gesamtausgaben sind.

➔ (Richtwert 10% - 20% = mittlere Investitionstätigkeit), was auf keine übermässige Investitionstätigkeit schliessen lässt.

Nettoverschuldungsquotient (Nettoschulden in % des Fiskalertrages) **Ø 35 %**

...gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern nötig ist, um die Nettoschulden abzutragen.

➔ (Richtwert < 100% = gut), negativer Wert zeigt an, dass die Gemeinde über Nettovermögen verfügt.

Die **Nettoschuld** pro Einwohner beträgt durchschnittlich CHF 834.00 während der Planperiode.

10. Schlussfolgerung

Die wirtschaftlichen und politischen Folgen der momentan angespannten Weltlage sind nur sehr schwer abzuschätzen. Die Konjunktur wird sich voraussichtlich abschwächen. Die Prognosen bei den Steuererträgen der natürlichen und juristischen Personen zeigen in den nächsten 5 Jahren jedoch trotzdem leicht steigende Tendenzen.

Das steuerfinanzierte Investitionsvolumen steigt gegenüber der Vorjahresplanung bis 2028 um rund CHF 1.0 Mio. auf CHF 5.1 Mio. Die Folgekosten (Abschreibungen, Zinsen, Betriebskosten) belaufen sich in der Planungsphase auf total CHF 445'000.00 oder rund 1 Steueranlagezehntel. Ab 2024 erfolgt eine Entlastung um 0.6 Steueranlagezehntel durch den Wegfall der Abschreibungen des „alten Verwaltungsvermögens".

Ein Selbstfinanzierungsanteil von -30 % zeigt ganz klar, dass die geplanten Investitionen nur mit Fremdgeldern finanziert werden können.

Die Finanzpolitische Reserve wird auf dem Bestand von rund CHF 1.9 Mio. verbleiben. Die für die Auflösung massgebende Kennzahl „Bilanzüberschussquotient (BÜQ)", welche die Summe der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen plus Disparitätenabbau und sozio-demo-Zuschuss dem Bilanzüberschuss gegenüberstellt, hält durchschnittlich die Marke von über 30 %. D.h., es müssten Defizite den kumulierten Ergebnissen der Vorjahre entnommen werden; Gewinne hingegen würden, abhängig von der Höhe der Nettoinvestitionen, zu zusätzlichen Abschreibungen führen.

Das Restkapital der SF für die Verwendung von a.o. Einnahmen reicht bis 2028 für die geplanten Entnahmen der Abschreibungskosten für die Mehrzweckhalle, den Spielplatz, den Doppelkindergarten und den Sportplatz sowie die Auflösung des Fusionsbeitrages. Ab diesem Zeitpunkt werden sich diese Abschreibungen, in der Höhe von rund CHF 430'000.00 vollumfänglich in der Erfolgsrechnung niederschlagen.

Voraussagen über 5 Jahre können lediglich Tendenzen aufzeigen. Die Genauigkeit solcher längerfristigen Prognosen ist von vielen, leider nicht zu beeinflussenden Umständen, abhängig. Die Planperiode sieht bei den Einkommens-/Vermögenssteuereinnahmen der nat. Personen eine Steigerung von rund CHF 500'000.00 und bei den Gewinn-/Kapitalsteuereinnahmen der jur. Personen von rund CHF 60'000.00 vor.

Die vom Kanton empfohlene langfristige Planung auf ein Eigenkapital von mindestens 3 Steueranlagezehntel bis 2028 kann mit dem prognostizierten Rückgang auf CHF 4.9 Mio. eingehalten werden. Wie immer, wird der Jahresabschluss der laufenden Erfolgsrechnung zeigen, ob sich die in vorliegendem Finanzplan berechneten Ergebnisse bewahrheiten und tendenziell die richtigen Schlussfolgerungen getroffen wurden.

Hindelbank, 10. Oktober 2023 / ab

Finanzverwaltung Hindelbank

Andreas Burger
Finanzverwalter

11. Genehmigung / Information

Der vorliegende Finanzplan soll einen Überblick über die mutmassliche Entwicklung des Finanzhaushaltes in den nächsten fünf Jahren geben. Er ist für den Gemeinderat ein strategisches Hilfsmittel und wird jährlich aufgrund der neuen Erkenntnisse angepasst.

Der Gemeinderat hat den Finanzplan 2023 – 2028 am 16. Oktober 2023 genehmigt.

Die Planung 2023-2028 wird der Gemeindebevölkerung anlässlich der Gemeindeversammlung vom 4. Dezember 2023 zur Kenntnisnahme vorgelegt.

Für die Genehmigung:

Hindelbank, 16. Oktober 2023

Einwohnergemeinderat Hindelbank

Daniel Wenger
Gemeinderatspräsident

Jasmin Regez
Gemeindeschreiberin

EINWOHNERGEMEINDE HINDELBANK

Anhang I

Haupttabellensatz Finanzplan

Tabelle 1	Prognoseannahmen
Tabelle 2	Investitionsprogramm Steuerhaushalt
Tabelle 4	Steuerprognose
Tabelle 5	Finanz- und Lastenausgleich (FILAG)
Tabelle 7	Ergebnisse Spezialfinanzierungen
Tabelle 8	Prognose der Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung
Tabelle 9	Mittelflussrechnung
Tabelle 10	Ergebnisse der Finanzplanung
Tabelle 11	Planbilanz
Tabelle 12	Eigenkapitalnachweis
Tabelle 14	Tabelle für AGR
Tabelle 15	Abschreibungstabellen Steuerhaushalt

Tabelle 1: PROGNOSEANNAHMEN FINANZPLAN *Version vom* 01.09.23

Finanzplantitel **Finanzplan Hindelbank 2023 - 2028**

Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:

	1. Prognosejahr					
Prognoseperiode	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Zuwachsraten Erfolgsrechnung:						
Personalaufwand	0.00%	0.00%	2.00%	1.50%	1.50%	1.50%
Sachaufwand	0.00%	0.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
starker Zuwachs	0.00%	0.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
schwacher Zuwachs	0.00%	0.00%	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	1.000%	1.000%	1.000%	1.000%	1.000%	1.000%
neues Fremdkapital	1.500%	2.500%	2.500%	3.000%	3.000%	3.000%
Zinssätze Guthaben:						
Geldflussrechnung	0.40%	0.50%	0.75%	1.00%	1.25%	1.25%
Zinssätze für interne Verrechnungen:						
verrechnete Aktivzinsen	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
verrechnete Passivzinsen	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%

Finanzplan Hindelbank 2023 - 2028

steuerfinanzierte Investitionen

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 01.09.23

Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Anlagen im Bau	Aus-gaben	6) Einnah-men	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
	290	Gemeindehaus - Sanierung Dachwohnung		33			100		**100**							100
	290	Gemeindehaus Dachsanierung		33			100		**100**							100
	290	Gemeindehaus Einbau Lift		10			75		**75**			75				
	290	Gemeindehaus Damen- und Herrentoilette		33			50		**50**		50					
	2170	Prim.: Ersatz Wandtafeln		10			73		**73**	73						
	2170	Prim: Einbau Treppenlift		10			50		**50**		50					
									-							
	2171	OS: Einbau Lift		10			100		**100**		100					
	2171	OS: Aufh.Schutzraum + Umn. In Masch.raum + San.W		25			450		**450**		450					
	2171	OS: Inst. Photovoltaikanlage inkl. Wirtschaftlichkeitsprü		10			600		**600**	200			200		200	
	2171	OS: Energietechnische Sanierung Gebäudehülle/Dach		25			800		**800**	800						
	2171	OS: Brandschutzmassnahmen		25			280		**280**			280				
	2171	OS: Malerarbeiten neue Beleuchtung Kl.Zi. Trakt C		25			50		**50**			50				
	2171	OS: Ersatz Mehrzweckfahrzeug Egholm		10			90		**90**					90		
	6150	Werkhof: Sanierungskonzept		25			50		**50**							50
	6150	Hardfeldweg 2. Etappe		40			200		**200**							200
	6150	Krauchthalstrasse: Ausbau Radweg		40			100		**100**					100		

Finanzplan Hindelbank 2023 - 2028

steuerfinanzierte Investitionen

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 01.09.23

Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Anlagen im Bau	Aus-gaben	6) Einnah-men	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
	6150	Moosweg		40			1'000		**1'000**		100	500	400			
	6150	Dorfplatz: Umgestaltung		40			80		**80**						80	
	6150	Flurwegsanierung		10			100		**100**	50	50					
	6150	Werkhof: Einbau Lift		10			83		**83**							83
	6150	Sanierung Alte Bahnhofstrasse (mit WL)		40			400		**400**			50	350			
	6150	Fli/Ro/Tu/Kräh/Li/Asterweg (mit WL)		40			80		**80**				80			
	6150	Sanierung Neufeldweg		40			500		**500**						500	
	7410	Bachrenaturierungen		20			250		**250**						250	
		AIB gemäss Beständen (Anlagebh)				430			**-**							
									-							
									-							
									-							
	T o t a l					***430***	***5'661***	***-***	***5'661***	***1'123***	***800***	***955***	***1'030***	***190***	***1'030***	***533***

[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!

Finanzplan Hindelbank 2023 - 2028

Investitionen Abwasser

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 01.09.23

Beträge in CHF 1'000

1) KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Art	6) Anlagen im Bau	Aus-gaben	7) Einnah-men	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
7201	GEP-Sanierung		80				40		**40**	20	20					
7201	Sanierungsplanung Mötschwil gem. GEP		80				80		**80**		20	60				
7201	Zustandserhebung private Leitungen Aufnahme in LK, erstellen UeO		80				130		**130**				65	65		
	AIB gemäss Beständen (Anlagebh.)					521			-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
T o t a l						***521***	***250***	***-***	***250***	***20***	***40***	***60***	***65***	***65***	***-***	***-***

[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!

Finanzplan Hindelbank 2023 - 2028

Investitionen Wasser

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 01.09.23

Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Art	6) Anlagen im Bau	Aus-gaben	7) Einnah-men	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
	7101	Alte Bahnhofstrasse inkl. Spülbohrung unter SBB		80				220		**220**			220				
	7101	Sanierung Leitung Flieder- u. Neufeldweg		80				190		**190**			190				
	7101	Rosenweg		80				115		**115**				115			
	7101	Dorfstrasse: San.WL mit Ortsdurchfahrt + Brunnenltg.		80				400		**400**			400				
	7101	TL Mötschwil-Hindelbank Teil: Krauchthalstr-Burgdorfstrasse		80				150		**150**			150				
	7101	TL Mötschwil-Hindelbank Teil: Waldheimweg-Hydrant 15		80				90		**90**	90						
	7101	TL Mötschwil-Hindelbank Teil: Mötschwil-Waldheimweg		80				40		**40**	40						
	7101	TL Rüti-Hindelbank, E1 Kreuz Rüti-Mötschwil Teil: Ortsdurchfahrt Mötschwil		80				220		**220**		220					
	7101	TL Gemeindegrenze Rüti-Kreuzweg Teil: Mötschwil-Rüti		80				40		**40**					40		
	7101	Eichmatt (bei Hydrant 64) Kostenteiler mit Jegenstorf		80				200		**200**		200					
	7101	Löschschutzleitung Kirchbergstr.-Sumpf		80				500		**500**						500	
	7101	Hubelweg		80				230		**230**						230	
	7101	Hübeliweg plus AIB gem. Beständen (Anlagebh.)		80			1'045	150		**150**						150	
	Total						***1'045***	***2'545***	***-***	***2'545***	***130***	***420***	***960***	***115***	***40***	***880***	***-***

[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 01.09.23

Beträge in CHF 1'000

1) KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	5) Einnah-men	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
1506.00	RegioFW: Atemschutzfahrzeug		20			150		**150**				150			
1506.00	RegioFW: Modultransportanhänger Typ Sirius		10			30		**30**	30						
1506.00	RegioFW: Funkgeräte (25 Stück)		10			27		**27**		27					
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
Total					**-**	***207***	**-**	***207***	***30***	***27***	**-**	***150***	**-**	**-**	**-**

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

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

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

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

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

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

Finanzplan Hindelbank 2023 - 2028

Version vom 01.09.23

Steuerertrag HRM2	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Bevölkerung	2'624	2'716	2'801	2'850	2'860	2'870	2'880	2'890	2'900
Steuerpflichtige	1'706	1'765	1'681	1'710	1'716	1'722	1'728	1'734	1'740
Steueranlage nat. Personen	1.60	1.59	1.59	1.59	1.59	1.59	1.59	1.59	1.59
Steueranlage jur. Personen	1.60	1.59	1.59	1.59	1.59	1.59	1.59	1.59	1.59
Einkommenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				2.20 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	1'828.29	1'807.27	1'889.79	1'931.36	1'969.99	2'009.39	2'049.58	2'090.57	2'132.38
Total	4'988'944	5'072'988	5'049'803	5'251'182	5'374'999	5'501'669	5'631'255	5'763'825	5'899'444
Vermögenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	137.23	140.12	158.88	162.06	165.30	168.61	171.98	175.42	178.93
Total	374'467	393'310	424'556	440'623	451'012	461'641	472'514	483'638	495'018
Juristische Personen (°Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)									
°Gewinnsteuern	380'945	248'373	207'613	250'000	270'000	280'000	290'000	300'000	300'000
°Kapitalsteuern	242	521	550	550	550	550	550	550	550
°Holdingsteuern	0	0	0	0	0	0	0	0	0
°Zuwachsrate pro Jahr									
Total	381'187	248'894	208'163	250'550	270'550	280'550	290'550	300'550	300'550
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]	-65'620	-54'519	-47'894	-50'000	-52'000	-54'000	-56'000	-58'000	-60'000
Aktive Steuerausscheidungen Einkommen*	108'934	129'394	110'380	110'000	115'000	115'000	120'000	120'000	120'000
Passive Steuerausscheidungen Einkommen*	-257'727	-149'544	-193'979	-200'000	-210'000	-220'000	-220'000	-230'000	-230'000
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	-769	-159	-375	-400	0	0	0	0	0
Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerausscheidungen Vermögen*	28'267	25'943	24'781	25'000	26'000	27'000	28'000	29'000	30'000
Passive Steuerausscheidungen Vermögen*	-23'727	-15'538	-35'855	-22'000	-23'000	-24'000	-25'000	-26'000	-27'000
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	79'203	98'098	71'473	75'000	77'000	79'000	80'000	81'000	82'000
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	380	622	0	500	50	500	500	500	500
Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern*	32'445	312'184	231'713	200'000	200'000	210'000	210'000	220'000	220'000
Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern*	-67'534	-32'750	-20'519	-40'000	-40'000	-45'000	-45'000	-50'000	-50'000
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*	-1'892	0	0	0	0	0	0	0	0
Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)	0	70'000	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern*	466	3'411	322	500	500	500	500	500	500
Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern*	-261	-61	-79	-100	-100	-100	-100	-100	-100
Quellensteuern juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eingang abgeschriebene Steuern*	37'841	11'523	26'136	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000
Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP	5'270'193	5'512'118	5'429'026	5'654'905	5'784'062	5'911'810	6'056'270	6'188'963	6'334'962
Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP	344'411	601'678	419'600	410'950	430'950	445'950	455'950	470'950	470'950
Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total	5'614'604	6'113'796	5'848'626	6'065'855	6'215'012	6'357'760	6'512'220	6'659'913	6'805'912
Steueranlagezehntel NP in CHF	329'412	346'674	341'448	355'654	363'777	371'812	380'897	389'243	398'425
Steueranlagezehntel JP in CHF	21'527	37'841	26'390	25'846	27'104	28'047	28'676	29'619	29'619
Steueranlagezehntel NP und JP in CHF	350'940	384'515	367'838	381'500	390'881	399'859	409'574	418'862	428'045
Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!									
Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) > Seite	24'846	19'789	20'884	20'000	22'000	23'000	24'000	25'000	25'000
Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Amtl.Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer	440'491'430	444'721'010	459'607'130	460'000'000	460'000'000	460'000'000	460'000'000	460'000'000	460'000'000
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	2'426.05	2'547.94	2'379.41	2'417.46	2'463.83	2'507.20	2'554.50	2'599.04	2'642.32
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	87.94	94.10	82.78	84.39	83.69	84.70	85.25	85.70	86.65
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'758.91	2'707.77	2'874.35	2'864.49	2'943.87	2'960.02	2'996.49	3'032.89	3'049.50

Finanzplan Hindelbank 2023 - 2028

Version vom 01.09.23

1	Finanzausgleich		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
1.01	Bevölkerung		2'667	2'714	2'789	2'837	2'860	2'870	2'880	
1.02	Ordentlicher Steuerertrag NP		5'397'240	5'403'779	5'532'016	5'622'664	5'783'592	5'917'380	6'052'348	
1.03	Ordentlicher Steuerertrag JP		380'345	455'230	477'409	420'500	429'283	444'283	457'617	
1.04	Zentrumslasten		0	0	0	0	0	0	0	
1.05	Steueranlage nat. Personen		1.6130	1.5933	1.5900	1.5900	1.5900	1.5900	1.5900	
1.06	Steueranlage jur. Personen		1.6130	1.5933	1.5900	1.5900	1.5900	1.5900	1.5900	
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		5'522'573	5'596'440	5'740'772	5'834'840	6'001'841	6'140'678	6'280'738	
1.11	Harm. Ordentlicher Steuerertrag JP		391'545	471'673	495'425	436'368	445'483	461'049	474'885	
1.12	Harm. Liegenschaftssteuer		539'585	560'341	568'470	574'836	575'000	575'000	575'000	
1.13	Anteil direkte Bundessteuer		14'878	21'840	20'224	20'961	21'667	23'000	24'000	
1.14	Harm. Steuerertrag Total inkl. Anteil direkte Bundessteuer		6'468'581	6'650'294	6'824'891	6'867'006	7'043'990	7'199'727	7'354'623	
1.15	Harm. Steuerertrag pro Kopf		2'425.11	2'450.67	2'447.07	2'420.52	2'462.93	2'508.62	2'553.69	
1.16	Mittlerer harmonisierter Steuerertrag p.K.		2'701.60	2'780.55	2'816.00	2'894.00	**2'923.00**	**2'967.00**	**2'996.00**	
1.17	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)		89.77	88.14	86.90	83.64	84.26	84.55	85.24	
1.18	**Disparitätenabbau**	**37%**	**272'867**	**331'217***	**380'705**	**497'011**	**486'842**	**486'758**	**471'327**	**9300.3622.7 / 4622.7**
1.19	HEI nach Disparitätenabbau		93.55	92.53	91.75	89.69	90.08	90.27	90.70	
1.20	**Mindestausstattung vor Kürzung HEI**	**86%**	**0**	**0***	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	
1.21	Bilanzsituation pro Kopf		2'683.67	2'760.72x						
1.22	Indexiert/Standardisiert		-0.31	-0.32	—	—	—	—	—	
1.23	Bruttoverschuldungsanteil		32.66	32.75x						
1.24	Indexiert/Standardisiert		-0.46	-0.45	—	—	—	—	—	
1.25	Nettozinsbelastung		-3.59	-3.95x						
1.26	Indexiert/Standardisiert		0.09	0.15	—	—	—	—	—	
1.27	Zinsbelastungsanteil		-0.19	-0.16x						
1.28	Indexiert/Standardisiert		-0.51	-0.52	—	—	—	—	—	
1.29	Durchschnitt der 4 Kennzahlen		-0.14	-0.13	—	—	—	—	—	
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**	**0***	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**9300.4621.5**
1.33	**Total (+ zu Gunsten / - zu Lasten)**		***272'867***	***331'217****	***380'705***	***497'011***	***486'842***	***486'758***	***471'327***	

*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	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	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		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
3.01	**Zuschuss Fläche p.K. ha** *(Median 80% = 0.584 p.K. ha)*	*0.357*	0	0*						
3.02	**Zuschuss Strasse p.K. m'** *(Median 80% = 12.125 p.K. m')*	*10.791*	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 Hindelbank 2023 - 2028

Version vom 01.09.23

3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	*89.77*	88.14	86.90	83.64	84.26	84.55	85.24	
3.06	HEI - Kürzung in % (ab HEI 140 - HEI 160 linear)	---	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3.07	**Total**	***0***	***0****	***0****	***0****	***0****	***0***	***0***	**9300.4621.6**
	***Achtung: Provisorischer Prognosewert**								

4	**Soziodemografischer Zuschuss**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**Konto HRM2**
4.01	Index (pro Kopf)	*632.78*	527.05						
4.02	Index (absolut)	*1'687'835*	1'430'238						
4.03	%-Anteil	*0.19771*	0.18562						
4.04	**Total**	***31'634***	***30'628****	***31'000***	***31'000***	***31'000***	***31'000***	***31'000***	**9300.4621.6**
	***Achtung: Provisorischer Prognosewert**								

5	**Lastenausgleichssysteme**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**Konto HRM2**
	Grundlagen								
5.01	**Zivilrechtliche Wohnbevölkerung**	**2'716**	**2'801**	**2'850**	**2'860**	**2'870**	**2'880**	**2'890**	
5.02	**ÖV-Punkte**	*324.50*	330.90*	412.00	422.00	426.00	424.00	424.00	
	***Achtung: Provisorischer Prognosewert**								

6	**Lastenausgleich Lehrergehälter**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**Konto HRM2**
	Kindergarten			46	47	48	49	50	
6.01	**Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)**			**250'000**	**260'000**	**270'000**	**280'000**	**290'000**	
6.02	**Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)**			**250'000**	**260'000**	**270'000**	**280'000**	**290'000**	
6.03	**Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf**	7 Monate		145'833	151'667	157'500	163'333	169'167	
6.04	**Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf**	5 Monate		104'167	108'333	112'500	116'667	120'833	
6.05	**Total Budgetbetrag (netto)**	***12 Monate***		***250'000***	***260'000***	***270'000***	***280'000***	***290'000***	**gem. Kalkulationstool**

7	**Lastenausgleich Lehrergehälter**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**Konto HRM2**
	Basisstufe								
7.01	**Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)**								
7.02	**Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)**								
7.03	**Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf**	7 Monate		0	0	0	0	0	
7.04	**Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf**	5 Monate		0	0	0	0	0	
7.05	**Total Budgetbetrag (netto)**	***12 Monate***		***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	**gem. Kalkulationstool**

8	**Lastenausgleich Lehrergehälter**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**Konto HRM2**
	Primarschule								
8.01	**Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)**			**850'000**	**940'000**	**950'000**	**960'000**	**970'000**	
8.02	**Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)**			**935'000**	**940'000**	**950'000**	**960'000**	**970'000**	
8.03	**Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf**	7 Monate		495'833	548'333	554'167	560'000	565'833	
8.04	**Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf**	5 Monate		389'583	391'667	395'833	400'000	404'167	
8.05	**Total Budgetbetrag (netto)**	***12 Monate***		***885'417***	***940'000***	***950'000***	***960'000***	***970'000***	**gem. Kalkulationstool**

9	**Lastenausgleich Lehrergehälter**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**Konto HRM2**
	Sekundarstufe I								
9.01	**Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)**			**960'000**	**980'000**	**990'000**	**1'000'000**	**1'000'000**	
9.02	**Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)**			**975'000**	**980'000**	**990'000**	**1'000'000**	**1'000'000**	

Finanzplan Hindelbank 2023 - 2028

Version vom 01.09.23

9.03	**Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf**	7 Monate		560'000	571'667	577'500	583'333	583'333	
9.04	**Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf**	5 Monate		406'250	408'333	412'500	416'667	416'667	
9.05	**Total Budgetbetrag (netto)**	*12 Monate*		***966'250***	***980'000***	***990'000***	***1'000'000***	***1'000'000***	**gem. Kalkulationstool**
10	**Lastenausgleich Soziales**	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	**Konto HRM2**
10.01	Franken pro Einwohner			565	595	609	615	615	
10.02	**Total**			***1'610'250***	***1'701'700***	***1'747'830***	***1'771'200***	***1'777'350***	**5799.3611**
					Änderung gegenüber Planvariante 2				
10.03	**Selbstbehalt familienergänzende Betreuungsangebote und**			60'000	60'000	60'000	60'000	60'000	
10.04	**Total**			***60'000***	***60'000***	***60'000***	***60'000***	***60'000***	
11	**Lastenausgleich EL**	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	**Konto HRM2**
11.01	Franken pro Einwohner			225	226	230	231	232	
11.02	**Total**			***641'250***	***646'360***	***660'100***	***665'280***	***670'480***	**5320.3631**
					Änderung gegenüber Planvariante 2				
12	**Lastenausgleich Familienzulagen**	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	**Konto HRM2**
12.01	Franken pro Einwohner			5	5	5	5	5	
12.02	**Total**			***14'250***	***14'300***	***14'350***	***14'400***	***14'450***	**5410.3631**
13	**Lastenausgleich ÖV**	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	**Konto HRM2**
13.01	Franken pro öV-Punkt			405	402	404	400	400	
13.02	**Anteil öV-Punkte** 66.67%			166'860	169'644	172'104	169'600	169'600	
13.03	Franken pro Einwohner			51	52	52	52	52	
13.04	**Anteil Einwohner** 33.33%			145'350	148'720	149'240	149'760	150'280	
13.05	**Total**			***312'210***	***318'364***	***321'344***	***319'360***	***319'880***	**6291.3631**
					Änderung gegenüber Planvariante 2				
14	**Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung**	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	**Konto HRM2**
14.01	Franken pro Einwohner			183	182	183	182	181	
14.02	**Total**			***521'550***	***520'520***	***525'210***	***524'160***	***523'090***	**9300.3621.6**
					Änderung gegenüber Planvariante 2				
15	**Pauschalierung der Interventionskosten**	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	**Konto HRM2**
	Bei Gemeinden mit Pro Einwohner:								
15.01	bis zu 1'000 Einwohnern: CHF 0.60			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.02	zwischen 1'001 bis 2'000 Einwohnern: CHF 1.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.03	zwischen 2'001 bis 4'000 Einwohnern: CHF 2.30			6'555.00	6'578.00	6'601.00	6'624.00	6'647.00	
15.04	zwischen 4'001 bis 10'000 Einwohnern: CHF 4.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.05	ab 10'001 Einwohnern: CHF 5.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.06	bei der Stadt Thun: CHF 7.80			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.07	bei der Stadt Biel: CHF 17.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.08	bei der Stadt Bern: CHF 17.30			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.09	**Total**			***6'555.00***	***6'578.00***	***6'601.00***	***6'624.00***	***6'647.00***	**1110.3631.xx**

15.10 *Gemeinden mit Ressourcenvertrag bei der vertraglichen Rechnungsstellung, wird der Rechnungsbetrag der pauschalierten Interventionen in Abzug gebracht.*

Finanzplan Hindelbank 2023 - 2028

Tabelle 7: **WASSERVERSORGUNG**

Funktion (in 4 Stellen): 7101
Version vom 05.09.23
Beträge in CHF 1'000

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
	Betrieblicher Aufwand							
30	Personalaufwand	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311	Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314	Unterhalt	37.0	18.0	18.4	18.7	19.1	19.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31	übriger Sachaufwand	19.6	21.6	22.0	22.5	22.9	23.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM2	6.6	23.7	23.9	25.3	25.8	49.9	best. und neues VV.
35	Einlage in den Werterhalt	68.1	39.4	39.4	39.4	39.4	39.4	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36	Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612	verr. Verwaltungsaufwand	21.5	21.7	21.8	22.0	22.1	22.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
	Total betrieblicher Aufwand	***153.3***	***124.9***	***126.0***	***128.4***	***129.8***	***154.8***	
	Betrieblicher Ertrag							
424	Benützungsgebühren	140.2	100.9	100.9	100.9	100.9	100.9	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.	-2.0	-29.0	-29.0	-29.0	-29.0	-29.0	Eingabe der Veränderung
424	Anschlussgebühren (nur wenn **nicht** an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42	übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
45	Entnahmen aus dem Werterhalt	6.6	23.7	23.9	25.3	25.8	49.9	
46	Beiträge (Ertragsanteile)	11.0	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
	Total betrieblicher Ertrag	***155.8***	***95.6***	***95.8***	***97.2***	***97.7***	***121.8***	
	ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	***2.5***	***-29.3***	***-30.2***	***-31.2***	***-32.1***	***-33.0***	
34	Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44	Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
	ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	
	OPERATIVES ERGEBNIS	**2.5**	**-29.3**	**-30.2**	**-31.2**	**-32.1**	**-33.0**	
38	ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48	ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
	AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	
	GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	**2.5**	**-29.3**	**-30.2**	**-31.2**	**-32.1**	**-33.0**	

Finanzplan Hindelbank 2023 - 2028

Tabelle 7: **WASSERVERSORGUNG**

Funktion (in 4 Stellen): 7101
Version vom 05.09.23
Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	74.7	63.1	63.3	64.7	65.2	89.3	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	102%	77%	76%	76%	75%	79%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	70.6	10.1	9.1	8.2	7.3	6.3	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	54%	2%	1%	7%	18%	1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	414.1	384.8	354.5	323.4	291.2	258.2	
Bestand Werterhalt	1'529.3	1'466.2	1'402.9	1'338.2	1'273.0	1'183.7	
- in % Wiederbeschaffungswerte	18.1%	17.3%	16.6%	15.8%	15.0%	14.0%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	1'452.7	1'576.1	1'972.4	2'908.5	2'998.2	3'012.4	
Nettoinvestitionen	130.0	420.0	960.0	115.0	40.0	880.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	6.6	23.7	23.9	25.3	25.8	49.9	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	1'576.1	1'972.4	2'908.5	2'998.2	3'012.4	3'842.5	

Finanzplan Hindelbank 2023 - 2028

Tabelle 7: **ABWASSERENTSORGUNG**

Funktion (in 4 Stellen): 7201
Version vom 05.09.23
Beträge in CHF 1'000

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
	Betrieblicher Aufwand							
30	Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311	Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314	Unterhalt	50.0	50.0	51.0	52.0	53.1	54.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31	übriger Sachaufwand	13.2	12.2	12.4	12.7	12.9	13.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM2	13.8	12.3	12.3	12.3	12.3	12.3	best. und neues VV.
35	Einlage in den Werterhalt	30.0	114.0	114.0	114.0	114.0	114.0	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36	Beiträge	250.0	250.0	251.3	252.5	253.8	255.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612	verr. Verwaltungsaufwand	26.1	23.0	23.1	23.2	23.3	23.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
	Total betrieblicher Aufwand	***383.1***	***461.5***	***464.1***	***466.7***	***469.4***	***472.1***	
	Betrieblicher Ertrag							
424	Benützungsgebühren	381.5	316.5	316.5	316.5	316.5	316.5	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	12.2	12.3	12.3	12.3	12.3	12.3	
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	***393.7***	***328.8***	***328.8***	***328.8***	***328.8***	***328.8***	
	ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	**10.6**	**-132.7**	**-135.3**	**-137.9**	**-140.6**	**-143.3**	
34	Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44	Finanzertrag	3.1	17.0	17.0	17.0	17.0	17.0	(+) Ertrag
	ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	**3.1**	**17.0**	**17.0**	**17.0**	**17.0**	**17.0**	
	OPERATIVES ERGEBNIS	**13.7**	**-115.7**	**-118.3**	**-120.9**	**-123.6**	**-126.3**	
38	ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48	ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
	AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	
	GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	**13.7**	**-115.7**	**-118.3**	**-120.9**	**-123.6**	**-126.3**	

Finanzplan Hindelbank 2023 - 2028

Tabelle 7: **ABWASSERENTSORGUNG**

Funktion (in 4 Stellen): 7201
Version vom 05.09.23
Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	43.8	126.3	126.3	126.3	126.3	126.3	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	104%	75%	75%	74%	74%	73%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	45.3	-1.7	-4.3	-6.9	-9.6	-12.3	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	227%	-4%	-7%	-11%	-15%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	1'716.8	1'601.1	1'482.8	1'361.8	1'238.2	1'111.9	
Bestand Werterhalt	5'831.5	5'705.2	5'578.9	5'452.6	5'326.3	5'200.0	
- in % Wiederbeschaffungswerte	31.4%	30.8%	30.1%	29.4%	28.7%	28.0%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	878.4	884.6	912.3	960.0	1'012.7	1'065.4	
Nettoinvestitionen	20.0	40.0	60.0	65.0	65.0	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	13.8	12.3	12.3	12.3	12.3	12.3	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	884.6	912.3	960.0	1'012.7	1'065.4	1'053.1	

Finanzplan Hindelbank 2023 - 2028

Tabelle 7: **ABFALLWIRTSCHAFT**

Funktion (in 4 Stellen): 7301
Version vom 05.09.23
Beträge in CHF 1'000

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
	Betrieblicher Aufwand							
30	Personalaufwand	6.1	7.4	7.6	7.7	7.8	7.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311	Anschaffungen	6.5	1.5	1.5	1.6	1.6	1.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314	Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31	übriger Sachaufwand	168.9	186.0	189.7	193.5	197.3	201.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM2	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	best. und neues VV.
36	Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612	verr. Verwaltungsaufwand	56.5	70.0	70.4	70.7	71.1	71.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
	Total betrieblicher Aufwand	***241.0***	***267.9***	***272.1***	***276.4***	***280.8***	***285.2***	*automatische Berechnung*
	Betrieblicher Ertrag							
424	Benützungsgebühren	204.4	256.3	256.3	256.3	256.3	256.3	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42	übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	14.7	12.8	12.8	12.8	12.8	12.8	
46	Beiträge (Ertragsanteile)	-	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
	Total betrieblicher Ertrag	***219.1***	***269.4***	***269.4***	***269.4***	***269.4***	***269.4***	*automatische Berechnung*
	ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	**-21.9**	**1.5**	**-2.7**	**-7.0**	**-11.4**	**-15.8**	
34	Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44	Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
	ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	
	OPERATIVES ERGEBNIS	**-21.9**	**1.5**	**-2.7**	**-7.0**	**-11.4**	**-15.8**	
38	ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48	ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
	AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	
	GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	**-21.9**	**1.5**	**-2.7**	**-7.0**	**-11.4**	**-15.8**	

Finanzplan Hindelbank 2023 - 2028

Tabelle 7: **ABFALLWIRTSCHAFT**

Funktion (in 4 Stellen): 7301
Version vom 05.09.23
Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	91%	101%	99%	97%	96%	94%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-18.9	4.5	0.3	-4.0	-8.4	-12.8	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-1%	100%	100%	-1%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	76.3	77.9	75.2	68.2	56.8	41.0	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	67.6	64.6	61.6	58.6	55.6	52.6	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	64.6	61.6	58.6	55.6	52.6	49.6	

Finanzplan Hindelbank 2023 - 2028

Tabelle 7: **FEUERWEHR**

Funktion (in 4 Stellen): 1506
Version vom 05.09.23
Beträge in CHF 1'000

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
	Betrieblicher Aufwand							
30	Personalaufwand	107.6	113.1	115.3	117.1	118.8	120.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311	Anschaffungen	26.1	32.8	33.4	34.1	34.8	35.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314	Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31	übriger Sachaufwand	97.4	102.5	104.6	106.6	108.8	111.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
	dito manuelle Eingabe bei einseitiger SF	27.9	28.6	25.0	14.4	11.3	8.0	Achtung: nur bei einseitiger SF!
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM2	3.0	5.7	5.7	13.2	13.2	13.2	best. und neues VV.
36	Beiträge	1.9	1.9	1.9	1.9	1.9	1.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612	verr. Verwaltungsaufwand	3.0	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	übriger verr. Aufwand	-	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	bisher nicht berücksichtigt
	Total betrieblicher Aufwand	***267.0***	***287.0***	***288.4***	***289.8***	***291.3***	***292.6***	*automatische Berechnung*
	Betrieblicher Ertrag							
424	Benützungsgebühren	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42	übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	4.1	6.6	6.6	6.6	6.6	6.6	
46	Beiträge (Ertragsanteile)	203.0	217.9	219.0	220.1	221.2	222.3	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
	Total betrieblicher Ertrag	***207.2***	***224.5***	***225.6***	***226.7***	***227.8***	***228.9***	*automatische Berechnung*
	ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	**-59.8**	**-62.5**	**-62.8**	**-63.1**	**-63.5**	**-63.7**	
34	Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44	Finanzertrag	29.0	29.0	29.1	29.3	29.4	29.6	(+) Ertrag
	ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	**29.0**	**29.0**	**29.1**	**29.3**	**29.4**	**29.6**	
	OPERATIVES ERGEBNIS	**-30.8**	**-33.5**	**-33.6**	**-33.8**	**-34.0**	**-34.1**	
38	ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48	ausserordentlicher Ertrag	30.8	33.5	33.7	33.8	34.0	34.2	(+) Ertrag
	AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	**30.8**	**33.5**	**33.7**	**33.8**	**34.0**	**34.2**	
	GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	**-0.0**	**-**	**0.0**	**0.0**	**-0.0**	**0.0**	

Finanzplan Hindelbank 2023 - 2028

Tabelle 7: **FEUERWEHR**

Funktion (in 4 Stellen): 1506
Version vom 05.09.23
Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Feuerwehr

x = einseitige Spezialfinanzierung
x = zweiseitige Spezialfinanzierung

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	100%	100%	100%	100%	100%	100%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	30.9	34.3	30.7	27.6	24.5	21.2	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	103%	127%	100%	18%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	-0.0	-0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-0.9	-8.2	-38.9	83.5	59.0	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	30.0	27.0	-	150.0	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	30.9	34.3	30.7	27.6	24.5	21.2	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-0.9	-8.2	-38.9	83.5	59.0	37.8	

Version vom 06.09.23 Seite 1

Tabelle 8: **Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung**

Beträge in CHF 1'000

Funktion	AUFWAND Text	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Wachstumsrate total	 pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	1'358.7	1'425.5	1'452.6	1'475.2	1'498.2	1'521.6	12.0%	2.3%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	528.5	618.5	625.6	632.3	639.1	646.0	22.2%	4.1%
2	Bildung	4'173.3	4'350.7	4'462.8	4'524.1	4'586.0	4'638.4	11.1%	2.1%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	127.2	146.1	148.1	150.0	151.9	153.9	21.0%	3.9%
4	Gesundheit	15.3	21.6	22.0	22.5	22.9	23.4	52.8%	8.8%
5	Soziale Sicherheit	5'700.0	5'501.3	5'623.6	5'706.7	5'758.8	5'793.8	1.6%	0.3%
6	Verkehr	838.9	832.9	848.8	860.7	867.8	877.5	4.6%	0.9%
7	Umwelt u. Raumordnung	120.0	168.9	171.0	173.2	175.4	177.6	48.0%	8.2%
8	Volkswirtschaft	3.7	4.0	4.1	4.2	4.2	4.3	16.9%	3.2%
9	Finanzen und Steuern	1'258.7	757.2	753.4	740.3	741.4	742.6	-41.0%	-10.0%
	steuerfinanzierter Aufwand:	**14'124.2**	**13'826.6**	**14'112.2**	**14'289.2**	**14'445.8**	**14'579.1**	3.2%	0.6%
	Spezialfinanzierungen:								
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	396.8	461.5	464.1	466.7	469.4	472.1	19.0%	3.5%
710	Wasserversorgung	155.8	124.9	126.0	128.4	129.8	154.8	-0.6%	-0.1%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	241.0	269.4	272.1	276.4	280.8	285.2	18.4%	3.4%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
	gebührenfinanzierter Aufwand:	**793.6**	**855.8**	**862.2**	**871.5**	**880.0**	**912.2**	14.9%	2.8%
	Aufwand total	**14'917.8**	**14'682.4**	**14'974.4**	**15'160.7**	**15'325.8**	**15'491.3**	**3.8%**	**0.8%**

Tabelle 8: **Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung**

Beträge in CHF 1'000

Funktion	ERTRAG Text	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Wachstumsrate total	 pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	145.8	422.3	422.7	423.2	423.7	424.2	191.0%	23.8%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	525.5	588.5	590.0	591.5	593.0	594.5	13.1%	2.5%
2	Bildung	2'165.1	2'313.1	2'324.5	2'335.9	2'347.4	2'359.0	9.0%	1.7%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	8.6	8.5	8.5	8.5	8.5	8.5	-1.4%	-0.3%
4	Gesundheit	-	-	-	-	-	-		
5	Soziale Sicherheit	3'348.5	3'064.3	3'076.7	3'089.2	3'101.8	3'114.4	-7.0%	-1.4%
6	Verkehr	219.8	219.4	220.0	220.5	221.0	221.6	0.8%	0.2%
7	Umwelt u. Raumordnung	41.8	51.0	51.2	51.3	51.5	51.6	23.5%	4.3%
8	Volkswirtschaft	77.0	71.0	71.4	71.7	72.1	72.4	-5.9%	-1.2%
9	Finanzen und Steuern	7'526.2	7'759.8	8'026.7	8'113.6	8'269.0	8'406.4	11.7%	2.2%
	steuerfinanzierter Ertrag:	**14'058.3**	**14'497.9**	**14'791.5**	**14'905.5**	**15'088.0**	**15'252.6**	8.5%	1.6%
	Spezialfinanzierungen:								
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	396.8	461.5	464.1	466.7	469.4	472.1	19.0%	3.5%
710	Wasserversorgung	155.8	124.9	126.0	128.4	129.8	154.8	-0.6%	-0.1%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	241.0	269.4	272.1	276.4	280.8	285.2	18.4%	3.4%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
	gebührenfinanzierter Ertrag:	**793.6**	**855.8**	**862.2**	**871.5**	**880.0**	**912.2**	14.9%	2.8%
	Ertrag total	**14'851.9**	**15'353.7**	**15'653.8**	**15'777.0**	**15'968.0**	**16'164.8**	**8.8%**	**1.7%**
	Handlungsspielraum *(allg. Haushalt vor neuen Invest.)*	***-65.9***	***671.3***	***679.4***	***616.2***	***642.2***	***673.5***	***Mittel:***	***536.1***

Tabelle 8: **Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen**

Beträge in CHF 1'000

Sachgr.	*Aufwand nach Sachgruppen:*	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Wachstumsrate total	Wachstumsrate pro Jahr
30	Personalaufwand	2'552.3	2'548.8	2'599.8	2'638.7	2'678.3	2'718.5	6.5%	1.3%
31	Sach-/Betriebsaufwand	2'373.1	2'377.5	2'426.1	2'475.5	2'525.9	2'577.2	8.6%	1.7%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	641.4	132.4	132.4	132.4	132.4	132.4	-79.4%	-27.1%
34	Finanzaufwand	39.0	48.1	43.2	23.3	23.4	23.6	-39.5%	-9.6%
35	Einlagen in Fonds und SF	98.1	183.4	184.3	185.2	186.1	187.1	90.7%	13.8%
36	Transferaufwand	9'093.7	9'019.5	9'218.2	9'334.6	9'409.0	9'458.8	4.0%	0.8%
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
38	ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-		
39	Interne Verrechnungen	80.5	362.2	362.2	362.2	362.2	362.2	349.9%	35.1%
	Ertrag nach Sachgruppen:								
40	Fiskalertrag	6'833.4	7'024.3	7'172.8	7'333.1	7'486.6	7'638.4	11.8%	2.3%
41	Regalien und Konzessionen	76.0	70.0	70.4	70.7	71.1	71.4	-6.0%	-1.2%
42	Entgelte	1'963.9	1'693.7	1'693.7	1'693.7	1'693.7	1'693.7	-13.8%	-2.9%
43	verschiedene Erträge	-	-	-	-	-	-		
44	Finanzertrag	299.8	307.6	309.2	310.7	312.3	313.8	4.7%	0.9%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	39.9	40.9	41.1	41.3	41.5	41.7	4.3%	0.8%
46	Transferertrag	5'029.2	5'205.8	5'347.0	5'361.8	5'386.8	5'395.6	7.3%	1.4%
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
48	ausserordentlicher Ertrag	524.7	522.8	524.9	461.9	464.0	466.1	-11.2%	-2.3%
49	interne Verrechnungen	80.5	362.2	362.2	362.2	362.2	362.2	349.9%	35.1%

Finanzplan Hindelbank 2023 - 2028

Tabelle 9: **Mittelflussrechnung**

Version vom 06.09.23

Beträge in CHF 1'000

	Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
1.	Bestand flüssige Mittel per 1.1.	5'631	4'103	2'184	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2.	neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	0	-462	-3'831	-4'234	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3.	***Mittelzu-/-abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:***	***245***	***-158***	***-171***	***-159***	***-108***	***-88***	
4.	davon steuerfinanzierter Haushalt	129	-181	-199	-178	-121	-93	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	116	22	27	19	13	5	Folgekosten u.Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6.	***Mittelzu-/-abflüsse aus Investitionstätigkeit:***	***-1'273***	***-1'260***	***-1'975***	***-1'210***	***-295***	***-1'910***	
7.	davon steuerfinanzierter Haushalt	-1'123	-800	-955	-1'030	-190	-1'030	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	-150	-460	-1'020	-180	-105	-880	gemäss Tab. 2, Investitionen
9.	***Mittelzu-/-abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:***	***-500***	***-500***	***-500***	***-2'000***	***0***	***0***	
10.	davon Ergebnis aus Finanzierung	-500	-500	-500	-2'000	0	0	
11.	davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12.	davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	19	16	6	0	0	0	
13.	davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	0	-64	-121	-157	
14.	Bestand flüssige Mittel per 31.12.	4'103	2'184	0	0	0	0	
15.	Bestand neues Fremdkapital per 31.12.			-462	-3'831	-4'234	-6'232	

Finanzplan Hindelbank 2023 - 2028

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

Version vom 05.09.23

Beträge in CHF 1'000

		Prognoseperiode						
		2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	
1.	**Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)**							
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-855	-641	-625	-525	-548	-469	
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	261	260	266	287	289	290	
	operatives Ergebnis	-595	-381	-359	-238	-259	-179	
1.c	ausserordentliches Ergebnis	525	523	525	462	464	466	***total:***
1.d	**Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten**	**-70**	**141**	**166**	**224**	**205**	**287**	**953**
2.	**Investitionen und Finanzanlagen**							***total:***
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	1'123	800	955	1'030	190	1'030	5'128
2.b	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	150	460	1'020	180	105	880	2'795
2.c	Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
3.	**Finanzierung von Investitionen/Anlagen**							
3.a	neuer Fremdmittelbedarf	0	0	462	3'831	4'234	6'232	
3.b	bestehende Schulden	3'000	2'500	2'000	0	0	0	
3.c	total Fremdmittel kumuliert	3'000	2'500	2'462	3'831	4'234	6'232	
4.	**Folgekosten neue Investitionen/Anlagen**							
4.a	Abschreibungen	41	91	125	163	177	288	
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss	-19	-16	-6	64	121	157	
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	***total:***
4.d	Total Investitionsfolgekosten	21	75	118	228	298	445	1'186
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-70	141	166	224	205	287	953
4.f	**Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten**	**-91**	**66**	**47**	**-3**	**-93**	**-158**	**-233**
5.	**Finanzpolitische Reserve (allg. HH)**							***total:***
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-91	66	47	-3	-93	-158	-233
5.b	Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	0	0	0	0
5.c	Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0	0
5.d	**Gesamtergebnis Erfolgsrechnung**	**-91**	**66**	**47**	**-3**	**-93**	**-158**	**-233**
6.	**Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)**							***total:***
6.a	1 StAnZl	382	391	400	410	419	428	405
6.b	Gesamtergebnis in StAnZl.	-0.2	0.2	0.1	0.0	-0.2	-0.4	-0.1

Finanzplan Hindelbank 2023 - 2028

Tabelle 10: **Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt**

Version vom 05.09.23

Beträge in CHF 1'000

		Prognoseperiode						
		2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	
1.	**Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)**							
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-848	-620	-635	-435	-388	-325	
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	258	243	249	270	272	273	
	operatives Ergebnis	-591	-377	-386	-165	-116	-52	
1.c	ausserordentliches Ergebnis	525	523	525	462	464	466	***total:***
1.d	**Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten**	**-66**	**145**	**139**	**297**	**348**	**414**	**1'278**
2.	**Investitionen und Finanzanlagen**							
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	1'123	800	955	1'030	190	1'030	
2.b	Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
3.	**Finanzierung von Investitionen/Anlagen**							
3.a	neuer Fremdmittelbedarf	0	0	462	3'831	4'234	6'232	
3.b	bestehende Schulden	3'000	2'500	2'000	0	0	0	
3.c	total Fremdmittel kumuliert	3'000	2'500	2'462	3'831	4'234	6'232	
4.	**Folgekosten neue Investitionen/Anlagen**							
4.a	Abschreibungen	39	84	105	142	153	240	
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss	-19	-16	-6	64	121	157	
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	***total:***
4.d	Total Investitionsfolgekosten	20	68	98	206	274	397	1'063
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-66	145	139	297	348	414	1'278
4.f	**Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten**	**-86**	**77**	**41**	**91**	**74**	**17**	**215**
5.	**Finanzpolitische Reserve**							***total:***
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-86	77	41	91	74	17	215
5.b	Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0				0		0
5.c	Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0	0
5.d	**Gesamtergebnis Erfolgsrechnung**	**-86**	**77**	**41**	**91**	**74**	**17**	**215**
6.	**Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)**							***total:***
6.a	1 StAnZl	382	391	400	410	419	428	405
6.b	Gesamtergebnis in StAnZl.	-0.2	0.2	0.1	0.2	0.2	0.0	0.1

Finanzplan Hindelbank 2023 - 2028

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

Version vom 05.09.23

Beträge in CHF 1'000

		Prognoseperiode 2023	2024	2025	2026	2027	2028	
1.	**Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)**							
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-7	-153	-148	-154	-160	-144	
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	3	17	17	17	17	17	
	operatives Ergebnis	-4	-136	-131	-137	-143	-127	
1.c	ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	***total:***
1.d	**Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten**	**-4**	**-136**	**-131**	**-137**	**-143**	**-127**	**-679**
2.	**Investitionen und Finanzanlagen**							
2.a	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	150	460	1'020	180	105	880	
2.b	gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
4.	**Folgekosten neue Investitionen/Anlagen**							
4.a	Abschreibungen	2	7	20	22	24	48	***total:***
4.d	Total Investitionsfolgekosten	2	7	20	22	24	48	123
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-4	-136	-131	-137	-143	-127	-679
4.f	**Gesamtergebnis Erfolgsrechnung**	**-6**	**-143**	**-151**	**-159**	**-167**	**-175**	**-802**
7.	**Selbstfinanzierung und SFG**							***total:***
7.a	Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	97	13	5	-3	-11	-19	*83*
7.b	Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	65%	3%	1%	-2%	-10%	-2%	3%

Finanzplan Hindelbank 2023 - 2028

Tabelle 11: **PLANBILANZ**

Version vom 01.09.23

Beträge in CHF 1'000

		Prognoseperiode					
	Basisjahr	2023	2024	2025	2026	2027	2028
TOTAL AKTIVEN	**22'574.9**	**20'906.6**	**20'541.6**	**20'136.7**	**20'341.4**	**20'286.1**	**21'734.7**
Finanzvermögen	**7'218.6**	**5'000.6**	**3'640.2**	**1'558.6**	**890.1**	**890.1**	**890.1**
Veränderung		*-2'217.9*	*-1'360.4*	*-2'081.6*	*-668.5*	*0.0*	*0.0*
Verwaltungsvermögen	**15'356.3**	**15'906.0**	**16'901.4**	**18'578.1**	**19'451.4**	**19'396.0**	**20'844.6**
Veränderung		*549.6*	*995.4*	*1'676.7*	*873.3*	*-55.4*	*1'448.6*
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	12'526.5	13'399.0	13'982.7	14'700.8	15'456.9	15'361.5	16'019.1
Wasserversorgung	408.0	1'576.0	1'984.2	2'920.3	3'010.0	3'024.2	3'854.3
Abwasserentsorgung	357.0	893.4	927.9	981.4	1'039.9	1'096.8	1'088.6
Abfall	67.6	64.6	61.6	58.6	55.6	52.6	49.6
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	-28.0	-56.0	-84.0	-112.0	-140.0	-168.0
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	**22'574.9**	**20'906.6**	**20'541.6**	**20'136.7**	**20'341.4**	**20'286.1**	**21'734.7**
Fremdkapital	**4'830.2**	**3'627.2**	**3'127.2**	**2'627.2**	**2'951.1**	**2'993.2**	**4'654.9**
Veränderung		*-1'203.0*	*-500.0*	*-500.0*	*324.0*	*42.1*	*1'661.6*
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	774.9	76.9	76.9	76.9	76.9	76.9	76.9
langfristiges Fremdkapital best.	3'500.0	3'000.0	2'500.0	2'000.0	0.0	0.0	0.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	0.0	0.0	2'324.0	2'366.1	4'027.7
Eigenkapital	**17'744.8**	**17'279.4**	**17'414.4**	**17'509.5**	**17'390.3**	**17'292.8**	**17'079.8**
Veränderung		*-465.3*	*135.0*	*95.1*	*-119.2*	*-97.4*	*-213.1*
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

Finanzplan Hindelbank 2023 - 2028

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Version vom 06.09.23

Beträge in CHF 1'000

		Prognoseperiode											
	2022	2023		2024		2025		2026		2027		2028	
	Basisjahr	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand
29 Eigenkapital	**17'745**		**17'272**		**16'849**		**16'379**		**15'884**		**15'425**		**14'875**
290 Spezialfinanzierungen													
29000 Spezialfinanzierungen im EK	377.0	*-1.3*	375.8	*-16.4*	359.3	*-16.5*	342.8	*-16.6*	326.2	*-16.7*	309.5	*-16.8*	292.7
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	411.6	*2.5*	414.1	*-29.3*	384.8	*-30.2*	354.5	*-31.2*	323.4	*-32.1*	291.2	*-33.0*	258.2
29002 Abwasserentsorgung	1'703.0	*13.7*	1'716.8	*-115.7*	1'601.1	*-118.3*	1'482.8	*-120.9*	1'361.8	*-123.6*	1'238.2	*-126.3*	1'111.9
29003 Abfallentsorgung	98.2	*-21.9*	76.3	*1.5*	77.9	*-2.7*	75.2	*-7.0*	68.2	*-11.4*	56.8	*-15.8*	41.0
29004 Elektrizitätsversorgung	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0
2900x Gasversorgung	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0
2900x Kabelversorgung	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0
2900x Reserve SF 1	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0
2900x Reserve SF 2	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0
2900x Reserve SF WE 1	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0
2900x Reserve SF WE 2	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0
2900x Übertragung VV nach Art. 85a	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	2'749.4	*-459.7*	2'289.8	*-457.8*	1'832.0	*-459.8*	1'372.2	*-461.9*	910.3	*-464.0*	446.3	*-466.1*	-19.7
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	1'542.5	*61.5*	1'604.0	*15.7*	1'619.7	*15.5*	1'635.2	*14.1*	1'649.3	*13.6*	1'662.9	*-10.5*	1'652.4
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	5'857.5	*17.8*	5'875.3	*101.7*	5'977.0	*101.7*	6'078.7	*101.7*	6'180.4	*101.7*	6'282.1	*101.7*	6'383.8
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	1'975.0	*0.0*	1'975.0	*0.0*	1'975.0	*0.0*	1'975.0	*0.0*	1'975.0	*0.0*	1'975.0	*0.0*	1'975.0
296 Neubewertungsreserve FV													
29600 Neubewertungsreserve FV	195.2		195.2		195.2		195.2	*-65.1*	130.1		130.1		130.1
29601 Schwankungsreserve	58.5		58.5		58.5		58.5		58.5		58.5		58.5
2961x Marktwertreserve	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
298 übriges Eigenkapital													
2980x übriges Eigenkapital	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag			**2'691.1**		**2'768.3**		**2'809.1**		**2'900.5**		**2'974.3**		**2'991.6**
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	2'776.8	*-85.8*	2'691.1	*77.3*	2'768.3	*40.8*	2'809.1	*91.4*	2'900.5	*73.8*	2'974.3	*17.3*	2'991.6

Tabelle 14: **AGR-Tabelle (Ergebnisse der Finanzplanung)**

Version vom 05.09.23

						Ergebnisse der Finanzplanung		
		genehmigt	genehmigt	*Plan*	genehmigt oder Plan	Planung		
Indikatoren/Finanzkennzahlen	**Einheit**	**Rechnung 2022**	**Budget 2023**	***Budget 2023***	**Budget 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**	**Plan 2027**
Bilanzüberschuss/Bilanzfehlbetrag (299)	CHF	2'776'838.00		*2'691'062*	2'768'315	2'809'117	2'900'475	2'974'273
Reserven (294)	CHF	1'974'993.00		*1'974'993*	1'974'993	1'974'993	1'974'993	1'974'993
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen (294 + 299)	CHF	4'751'831.00		*4'666'055*	4'743'308	4'784'110	4'875'468	4'949'266
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt (900)	CHF			*-85'776*	77'253	40'802	91'358	73'798
Einlagen in finanzpolitische Reserve (+3894) oder Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve (-4894)	CHF			-	-	-	-	-
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt vor Einlagen/Entnahmen finanzpolitische Reserve (900+3894-4894)	CHF	-		*-85'776*	77'253	40'802	91'358	73'798
Steuerertrag NP (400)	CHF	5'459'838.28		*5'682'905*	5'815'062	5'944'830	6'091'310	6'226'023
Steuerertrag JP (401)	CHF	369'599.61		*411'450*	430'950	445'950	455'950	470'950
Bruttoschulden (200, 201, 206)	CHF			*3'000'000*	2'500'000	2'461'871	3'830'705	4'234'025
Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt	CHF			*1'123'000*	800'000	955'000	1'030'000	190'000
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen pro Einwohner	CHF	1'696.48		*1'637.21*	1'658.50	1'666.94	1'692.87	1'712.55
Selbstfinanzierungsgrad Allgemeiner Haushalt	%			*5.70%*	-30.73%	-27.62%	-10.99%	-63.92%
Bilanzüberschussquotient	%			*41.68%*	41.58%	40.60%	41.05%	41.23%
Selbstfinanzierungsanteil (Gesamthaushalt)	%			*1.12%*	-0.69%	-0.68%	-0.35%	-0.87%
Kapitaldienstanteil (Gesamthaushalt)	%			*4.95%*	1.79%	1.80%	2.30%	2.72%
Nettoschuld/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF			*-479.21*	18.43	766.19	1'238.82	1'374.09
Massgebliches EK/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF			*2'529.63*	2'387.74	2'233.43	2'074.41	1'932.22
Steueranlage Natürliche Personen		1.59		*1.59*	1.59	1.59	1.59	1.59
Steueranlage Juristische Personen		1.59		*1.59*	1.59	1.59	1.59	1.59

Abschreibungen steuerfinanzierte Investitionen

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 01.09.23

Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	2)	3) Anlagen im Bau	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	290	Gemeindehaus - Sanierung Dachwohnung	100	-	100	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
	290	Gemeindehaus Dachsanierung	100	-	100	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
	290	Gemeindehaus Einbau Lift	75	-	75	VV	-	-	-	68	60	53	45
						Abschr.		-	-	*8*	*8*	*8*	*8*
	290	Gemeindehaus Damen- und Herrentoilette	50	-	50	VV	-	-	48	47	45	44	42
						Abschr.		-	*2*	*2*	*2*	*2*	*2*
	2170	Prim.: Ersatz Wandtafeln	73	-	73	VV	-	66	58	51	44	37	29
						Abschr.		*7*	*7*	*7*	*7*	*7*	*7*
	2170	Prim: Einbau Treppenlift	50	-	50	VV	-	-	45	40	35	30	25
						Abschr.		-	*5*	*5*	*5*	*5*	*5*
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
	2171	OS: Einbau Lift	100	-	100	VV	-	-	90	80	70	60	50
						Abschr.		-	*10*	*10*	*10*	*10*	*10*
	2171	OS: Aufh.Schutzraum + Umn. In Masch.raum + San	450	-	450	VV	-	-	432	414	396	378	360
						Abschr.		-	*18*	*18*	*18*	*18*	*18*
	2171	OS: Inst. Photovoltaikanlage inkl. Wirtschaftlichkeits	600	-	600	VV	-	200	200	200	400	400	540
						Abschr.		-	-	-	-	-	*60*
	2171	OS: Energietechnische Sanierung Gebäudehülle/Da	800	-	800	VV	-	768	736	704	672	640	608
						Abschr.		*32*	*32*	*32*	*32*	*32*	*32*
	2171	OS: Brandschutzmassnahmen	280	-	280	VV	-	-	-	269	258	246	235
						Abschr.		-	-	*11*	*11*	*11*	*11*
	2171	OS: Malerarbeiten neue Beleuchtung Kl.Zi. Trakt C	50	-	50	VV	-	-	-	48	46	44	42
						Abschr.		-	-	*2*	*2*	*2*	*2*
	2171	OS: Ersatz Mehrzweckfahrzeug Egholm	90	-	90	VV	-	-	-	-	-	81	72
						Abschr.		-	-	-	-	*9*	*9*
	6150	Werkhof: Sanierungskonzept	50	-	50	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
	6150	Hardfeldweg 2. Etappe	200	-	200	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
	6150	Krauchthalstrasse: Ausbau Radweg	100	-	100	VV	-	-	-	-	-	98	95
						Abschr.		-	-	-	-	*3*	*3*

Abschreibungen steuerfinanzierte Investitionen

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 01.09.23

Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	2)	3) Anlagen im Bau	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	6150	Moosweg	1'000	-	1'000	VV	-	-	100	600	975	950	925
						Abschr.		-	-	-	*25*	*25*	*25*
	6150	Dorfplatz: Umgestaltung	80	-	80	VV	-	-	-	-	-	-	78
						Abschr.		-	-	-	-	-	*2*
	6150	Flurwegsanierung	100	-	100	VV	-	50	90	80	70	60	50
						Abschr.		-	*10*	*10*	*10*	*10*	*10*
	6150	Werkhof: Einbau Lift	83	-	83	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
	6150	Sanierung Alte Bahnhofstrasse (mit WL)	400	-	400	VV	-	-	-	50	390	380	370
						Abschr.		-	-	-	*10*	*10*	*10*
	6150	Fli/Ro/Tu/Kräh/Li/Asterweg (mit WL)	80	-	80	VV	-	-	-	-	78	76	74
						Abschr.		-	-	-	*2*	*2*	*2*
	6150	Sanierung Neufeldweg	500	-	500	VV	-	-	-	-	-	-	488
						Abschr.		-	-	-	-	-	*13*
	7410	Bachrenaturierungen	250	-	250	VV	-	-	-	-	-	-	238
						Abschr.		-	-	-	-	-	*13*
		AIB gemäss Beständen (Anlagebh)	-	-	-	VV	430	430	430	430	430	430	430
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
	T o t a l	***Abschreibungen***	***5'661***	***-***	***5'661***		***430***	***39***	***84***	***105***	***142***	***153***	***240***
		Bestand neues Verwaltungsvermögen						1'514	2'230	3'081	3'969	4'006	4'796
		Veränderung neues Verwaltungsvermögen						*1'514*	*716*	*850*	*888*	*37*	*790*

[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!