EINWOHNERGEMEINDE BLUMENSTEIN FINANZPLAN 2022-2027

Tabelle 1: PROGNOSEANNAHMEN FINANZPLAN *Version vom* 04.10.22

Finanzplantitel **Finanzplan 2022-2027**

Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:

	1. Prognosejahr					
Prognoseperiode	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Zuwachsraten Erfolgsrechnung:						
Personalaufwand	1.00%	2.00%	1.50%	1.00%	1.00%	1.00%
Sachaufwand	1.50%	2.00%	1.50%	1.50%	1.00%	1.00%
starker Zuwachs	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%
schwacher Zuwachs	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%
Nullwachstum	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zinssätze Fremdkapital:						
bestehendes Fremdkapital	0.200%	0.200%	0.200%	0.200%	0.200%	0.200%
neues Fremdkapital	1.000%	1.000%	2.000%	2.000%	2.500%	2.500%
Zinssätze Guthaben:						
Geldflussrechnung	0.20%	0.10%	0.20%	0.20%	0.20%	0.20%
Zinssätze für interne Verrechnungen:						
verrechnete Aktivzinsen	0.20%	0.20%	0.20%	0.20%	0.20%	0.20%
verrechnete Passivzinsen	0.20%	0.20%	0.20%	0.20%	0.20%	0.20%

Finanzplan 2022-2027

Hilfstabelle: **Anfangsbestände der Bilanz**

Beträge in CHF 1'000

Konto	Bezeichnung	2022 per 1.1.
10	**Finanzvermögen**	**4'991.4**
100	flüssige Mittel	3'276.0
101	Forderungen (verfügbarer Anteil)	
102	kurzfristige Finanzanlagen	
104	aktive Rechnungsabgrenzungen	193.8
107	Finanzanlagen	100.2
	davon verfügbar, evtl. nach Jahren	
108	Sachanlagen Finanzvermögen	178.0
1087	Anlagen im Bau FV	
109	Forderungen gegenüber SF und Fonds im FK	
14	**Verwaltungsvermögen**	**4'031.3**
140	***Sachanlagen VV (Buchwerte)***	2'891.6
	Zusammenzug SG 1400-1406, 1409 (exkl. 14099)	
140x0	Allgemeiner Haushalt	1'202.5
140x1	Wasserversorgung	789.7
140x2	Abwasserentsorgung	288.7
140x3	Abfall	
140x4	Elektrizität	
140xx	Gasversorgung	
140xx	Kabelfernsehen	
140xx	Reserve SF WE 1	
140xx	Reserve SF WE 2	
140xx	Reserve SF 1	
140xx	Reserve SF 2	
140xx	Feuerwehr (zweiseitige SF)	50.1

Hinweis: nur ausserordentliche Forderungen, keine alljährlich wiederkehrenden!

2022	2023	2024	2025	2026	2027
100.0					

Finanzplan 2022-2027

Hilfstabelle: **Anfangsbestände der Bilanz**

Beträge in CHF 1'000

Konto	Bezeichnung	2022 per 1.1.						
	Anlagen im Bau VV (SG 1407, 1427 und 1469):		*Hinweis: Im Investitionsprogramm den Projekten zuordnen!*					
14070/14270/14690	Allgemeiner Haushalt	99.9						
14071/14271/14691	Wasserversorgung							
14072/14272/14692	Abwasserentsorgung							
14073/14273/14693	Abfall							
14074/14274/14694	Elektrizität							
1407x/1427x/1469x	Gasversorgung							
1407x/1427x/1469x	Kabelfernsehen							
1407x/1427x/1469x	Reserve SF WE 1							
1407x/1427x/1469x	Reserve SF WE 2							
1407x/1427x/1469x	Reserve SF 1							
1407x/1427x/1469x	Reserve SF 2							
1407x/1427x/1469x	Feuerwehr (zweiseitige SF)							
			Jährliche Abschreibungen auf bestehendem VV beim Übergang auf HRM2:					
	VV beim Übergang auf HRM2 (SG 14099):		**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
14099	Allgemeiner Haushalt	491.2	81.8	81.8	81.8	81.8	81.8	81.8
14099	Wasserversorgung							
14099	Abwasserentsorgung							
14099	Abfall							
14099	Elektrizität							
14099	Gasversorgung							
14099	Kabelfernsehen							
14099	Reserve SF WE 1							
14099	Reserve SF WE 2							
14099	Reserve SF 1							
14099	Reserve SF 2							
14099	Feuerwehr (zweiseitige SF)	69.4	11.6	11.6	11.6	11.6	11.6	11.6

60

Finanzplan 2022-2027

Hilfstabelle: **Anfangsbestände der Bilanz**

Beträge in CHF 1'000

Konto	Bezeichnung	2022 per 1.1.						
142	***Immaterielle Anlagen/Informatik***							
142x0	Allgemeiner Haushalt (ohne SG 14270)							
142x1	Wasserversorgung (ohne SG 14271)							
142x2	Abwasserentsorgung (ohne SG 14272)							
142x3	Abfall (ohne SG 14273)							
142x4	Elektrizität (ohne SG 14274)							
142xx	Gasversorgung (ohne SG 1427x)							
142xx	Kabelfernsehen (ohne SG 1427x)							
142xx	Reserve SF WE 1 (ohne SG 1427x)							
142xx	Reserve SF WE 2 (ohne SG 1427x)							
142xx	Reserve SF 1 (ohne SG 1427x)							
142xx	Reserve SF 2 (ohne SG 1427x)							
142xx	Feuerwehr (zweiseitige SF) (ohne SG 1427x)							
			2022	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
144/145	***Darlehen/Beteiligungen bestehend***		-	-	-	-	-	-
	allenfalls geplante Rückzahlungen							
			-	-	-	-	-	-
	geplante Rückzahlung							
			-	-	-	-	-	-
	geplante Rückzahlung							
			-	-	-	-	-	-
	geplante Rückzahlung							
	Total Darlehen/Beteiligungen	-	-	-	-	-	-	-

Finanzplan 2022-2027

Hilfstabelle: **Anfangsbestände der Bilanz**

Beträge in CHF 1'000

Konto	Bezeichnung	2022 per 1.1.
146	***Investitionsbeiträge***	39.8
146x0	Allgemeiner Haushalt (ohne SG 14690)	
146x1	Wasserversorgung (ohne SG 14691)	
146x2	Abwasserentsorgung (ohne SG 14692)	39.8
146x3	Abfall (ohne SG 14693)	
146x4	Elektrizität (ohne SG 14694)	
146xx	Gasversorgung (ohne SG 1469x)	
146xx	Kabelfernsehen (ohne SG 1469x)	
146xx	Reserve SF WE 1 (ohne SG 1469x)	
146xx	Reserve SF WE 2 (ohne SG 1469x)	
146xx	Reserve SF 1 (ohne SG 1469x)	
146xx	Reserve SF 2 (ohne SG 1469x)	
146xx	Feuerwehr (zweiseitige SF) (ohne SG 1469x)	
148	***Kumulierte zusätzliche Abschreibungen***	

Hinweis: neue Inv.beiträge ab Prognosejahr im Investitionsprogramm erfassen!

Finanzplan 2022-2027

Hilfstabelle: **Anfangsbestände der Bilanz**

Beträge in CHF 1'000

Konto	Bezeichnung	2022 per 1.1.						
20	**Fremdkapital**	**1'542.9**						
200	Laufende Verbindlichkeiten	491.5						
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten							
204	Passive Rechnungsabgrenzung	34.4						
205	Kurzfristige Rückstellungen	984.9						
	Langfristige Finanzverbindlichkeiten:							
2060	Hypotheken		**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
	vertraglich vereinbarte Abzahlungen							
2062	Kassascheine		**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
	vertraglich vereinbarte Abzahlungen							
2063	Anleihen		**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
	vertraglich vereinbarte Abzahlungen							
2064	Darlehen, Schuldscheine:		**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
			-	-	-	-	-	-
	vertraglich vereinbarte Abzahlungen							
			-	-	-	-	-	-
	vertraglich vereinbarte Abzahlungen							
			-	-	-	-	-	-
	vertraglich vereinbarte Abzahlungen							
			-	-	-	-	-	-
	vertraglich vereinbarte Abzahlungen							
			-	-	-	-	-	-
	vertraglich vereinbarte Abzahlungen							
			-	-	-	-	-	-
	vertraglich vereinbarte Abzahlungen							
	Zusammenzug Darlehen 1 - 6	*0.0*	-	-	-	-	-	-
	Zusammenzug vertragl. Abzahlungen		-	-	-	-	-	-
208	Langfristige Rückstellungen							
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	30.0						

Finanzplan 2022-2027

Hilfstabelle: **Anfangsbestände der Bilanz**

Beträge in CHF 1'000

Konto	Bezeichnung	2022 per 1.1.
29	**Eigenkapital**	**7'479.9**
290	***Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen:***	1'942.5
2900x	Spezialfin. im EK (ohne sep. geführte SF)	
29000	SF Feuerwehr, zweiseitig	201.5
29001	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	259.9
29002	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	142.6
29003	Spezialfinanzierung Abfall	77.1
29004	Spezialfinanzierung Elektrizität	
2900x	Spezialfinanzierung Gasversorgung	
2900x	Spezialfinanzierung Kabelversorgung	
2900x	Spezialfinanzierung Reserve SF 1	
2900x	Spezialfinanzierung Reserve SF 2	
2900x	Spezialfinanzierung SF WE 1	
2900x	Spezialfinanzierung SF WE 2	
2900x	Übertragung VV nach Art. 85a GV	1'261.4
292	***Rücklagen der Globalbudgetbereiche***	
293	***Vorfinanzierungen:***	3'664.8
29300	Allgemeiner Haushalt	40.3
29300	Allg. Haushalt (Reserve 1)	
29300	Allg. Haushalt (Reserve 2)	
29301	Wasserversorgung Werterhalt	958.9
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	2'665.7
2930x	Reserve SF WE 1 Werterhalt	
2930x	Reserve SF WE 2 Werterhalt	
294	***Reserven (Finanzpolitische Reserve)***	472.0
296	***Neubewertungsreserve Finanzvermögen:***	5.0
29600	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	
29601	Schwankungsreserve	5.0
2961x	Marktwertreserve	
298	***übriges Eigenkapital***	
299	***Bilanzüberschuss/-fehlbetrag***	1'395.7

Finanzplan 2022-2027

steuerfinanzierte Investitionen

Version vom 04.10.22

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

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	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später
	Deckbelag Schmittenstrasse		40			78		**78**				78			
	Deckbelag Allmendeggenstrasse		40			150		**150**						150	
6150.5010.14	Deckbelag Riedbachstrasse		40			170		**170**		170					
	Deckbelag Oelegässli		40			45		**45**					45		
								-							
7900.5290.01	Ortsplanung (im Bau)		10		100	10		**10**		10					
6150.5010.13	Buswendeplatz		40			96		**96**		80	16				
2170.5040.13	Renovation Singsaal innen GV 29.11.21		25			290		**290**	290						
2170.5040.14	Sportplatz, Ersatz Sportbelag Trockenplatz		25			325		**325**		325					
6150.5060.01	Kommunalfahrzeug; Anteil Strasse		20			78		**78**		78					
7710.5060.01	Kommunalfahrzeug; Anteil Friedhof		20			17		**17**		17					
7792.5060.01	Kommunalfahrzeug; Anteil Robidog		20			24		**24**		24					
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							

Finanzplan 2022-2027

steuerfinanzierte Investitionen

Version vom 04.10.22

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

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	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
Total					*100*	*1'283*	*-*	*1'283*	*290*	*704*	*16*	*78*	*45*	*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 "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 2022-2027

Investitionen SF Feuerwehr

Version vom 04.10.22

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

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	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
Total					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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!

10

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 04.10.22

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	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später
7101.5031.10	Ringleitung Schmittenstrasse (Rest)		80				20		**20**			20				
7101.5031.13	Sanierung Riedbachstrasse		80				280		**280**	260	20					
	Erneuerung GWP		10				35		**35**			10	20	5		
	Sanierung Wäsemli - Schacht Pohlern		80				150		**150**				120	30		
	Sanierung Wäsemli - Untereschli		80				380		**380**					330	50	
7101.5031.14	Sanierung Kreisel - Reckenbühl		80				700		**700**		630	70				
7101.5031.06	Leitungsumlegung Parz. 670 (Rest)		80				17		**17**	17						
7101.5060.01	Kommunalfahrzeug; Anteil Wasser		20				34		**34**		34					
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
Total						-	*1'616*	-	*1'616*	*277*	*684*	*100*	*140*	*365*	*50*	-

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

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

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

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

5) E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhte Einlagen in WE)

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

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

Finanzplan 2022-2027

Investitionen Abwasser

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 04.10.22

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	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später
7201.5032.99	Anteil Abwasser zu Wasserprojekte		80				110		**110**		30		40	40		
7201.5292.01	Erstellung Versickerungskataster		10				35		**35**		15	20				
7201.5090.01	Gesamtkanalspülung		10				80		**80**		30			50		
7201.5032.15	Punktuelle Sanierung Riedbachstrasse		80				34		**34**	34						
7201.5032.16	Massnahmen Fremdwasser Dorfkreisel		80				25		**25**		25					
	Anteil Abw. zu Wasser Dorfkreisel-Reckenb.															
7201.5292.02	Zustandserfassung 17,4 km Kanal		10				60		**60**		40	20				
7201.5292.03	Überarbeitung GEP (Aktualisierung)		10				60		**60**			20	40			
	Massnahmen GEP (Aktualisierung)		80				250		**250**						150	100
7201.5032.14	Kontrollschachtsanierungen		25				35		**35**			35				
7201.5060.01	Kommunalfahrzeug; Anteil Abwasser		20				38		**38**		38					
									-							
									-							
									-							
Total						-	*727*	-	*727*	*34*	*178*	*95*	*80*	*90*	*150*	*100*

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

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

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

5) E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhte Einlagen in WE) 6) Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!

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

Finanzplan 2022-2027

Investitionen Abfallwesen

Version vom 04.10.22

Beträge in CHF 1'000

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

1) KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	5) Einnah-men	Netto	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später
7301.5060.01	Kommunalfahrzeug; Anteil Abfall		20			4		4		4					
7301.5033.01	Bauliche Anpassungen Kehrichtsammelstelle		40			50		50		50					
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
Total					-	54	-	54	-	54	-	-	-	-	-

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!

14

Finanzplan 2022-2027

Version vom 04.10.2022

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

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

Bemerkungen:
Für Investitionsbeiträge ist die Nutzungsdauer der jeweils zuweisbaren Anlagekategorie anzuwenden.
Wenn einzelne VV-Bestandteile wegfallen => sofortige Abschreibung.
Für Funktionen der Gemeindebetriebe (z.B. Gasversorgung, Elektrizitätswerke, Fernwärmeverbund usw.) sowie für Betagten-, Alters- und Pflegeheime gelten die übergeordneten Bestimmungen von Bund und Kanton; für Wasser/Abwasser jeweils die Einlagen in die Spezialfinanzierung Werterhalt gem. aktuellen Tabellen der BVD.

Finanzplan 2022-2027

Tabelle 3: **Sachanlagen des Finanzvermögens**

Version vom 04.10.22
Beträge in 1'000 CHF

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) Fk Fe	4) Total	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später
	Total	*Sachanlagen*			*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*

1) bereits beschlossene Projekte mit einem * bezeichnen.
2) "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf
3) "Fk" einsetzen für Projekte mit Folgebetriebskosten und "Fe" für Folgebetriebserlöse (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufgaben" einsetzen!
4) Einnahmen mit **negativem** Vorzeichen einsetzen

Finanzplan 2022-2027

Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG

Version vom 04.10.22

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
0	**Allgemeine Verwaltung**	**603.8**	**638.2**	**653.2**	**602.5**	**596.1**	**601.9**	**607.7**	
	Netto Aufwand								
01	**Legisative und Exekutive**	**70.6**	**86.9**	**90.6**	**86.8**	**87.9**	**88.8**	**89.7**	
011	**Legislative**	**19.7**	**25.1**	**26.3**	**26.7**	**27.1**	**27.4**	**27.6**	
0110	**Legislative**	**19.7**	**25.1**	**26.3**	**26.7**	**27.1**	**27.4**	**27.6**	
0110.3000.01	Entschädigungen Stimm- und Wahlausschuss		1.6	1.6	1.6	1.6	1.7	1.7	Personalaufwand
0110.3102.01	Drucksachen, Publikationen, Botschaft	7.7	11.1	11.1	11.3	11.4	11.5	11.7	Sachaufwand
0110.3130.01	Dienstleistungen Dritter, Porti	5.6	5.5	6.0	6.1	6.2	6.2	6.3	Sachaufwand
0110.3132.01	Revision Gemeinderechnung	6.5	6.5	6.5	6.6	6.7	6.8	6.8	Sachaufwand
0110.3170.01	Reisekosten und Spesen		0.4	1.1	1.1	1.1	1.1	1.2	Sachaufwand
012	**Exekutive**	**50.9**	**61.8**	**64.3**	**60.1**	**60.8**	**61.4**	**62.0**	
0120	**Exekutive**	**50.9**	**61.8**	**64.3**	**60.1**	**60.8**	**61.4**	**62.0**	
0120.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behördenmitglieder	39.6	39.2	39.7	40.3	40.7	41.1	41.5	Personalaufwand
0120.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1.5	1.6	1.6	1.6	1.6	1.7	1.7	Personalaufwand
0120.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Personalaufwand
0120.3090.01	Aus- und Weiterbildung Behördenmitglieder	0.2	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Personalaufwand
0120.3170.01	Reisekosten und Spesen	6.0	15.0	12.0	12.2	12.4	12.5	12.6	Sachaufwand
0120.3171.01	Gemeinderatsreise	3.3	5.0	10.0	5.0	5.1	5.1	5.2	Sachaufwand
02	**Allgemeine Dienste**	**533.2**	**551.3**	**562.6**	**515.7**	**508.2**	**513.1**	**518.1**	
022	**Allgemeine Dienste**	**501.8**	**515.6**	**522.4**	**488.8**	**481.0**	**485.7**	**490.5**	
0220	**Allgemeine Dienste**	**501.8**	**515.6**	**522.4**	**488.8**	**481.0**	**485.7**	**490.5**	
0220.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	305.1	291.6	296.1	285.0	287.9	290.7	293.6	Personalaufwand
0220.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20.6	20.0	20.3	17.0	17.2	17.3	17.5	Personalaufwand
0220.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen, laufende Beiträge	24.6	25.1	28.4	24.0	24.2	24.5	24.7	Personalaufwand
0220.3052.02	AG-Beiträge an Pensionskassen, Ergänzung infolge Primatwe	12.1	12.1	12.1	12.1	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
0220.3052.09	AG-Beiträge an Pensionskassen, Rückerstattungen	-1.0	-1.0	-1.2	-1.2	-1.2	-1.2	-1.3	Personalaufwand
0220.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1.8	0.8	3.4	3.5	3.5	3.5	3.6	Personalaufwand
0220.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5.0	6.2	6.3	6.4	6.5	6.5	6.6	Personalaufwand
0220.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0.9	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	Personalaufwand
0220.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	7.7	9.6	4.8	4.9	4.9	5.0	5.0	Personalaufwand

Finanzplan 2022-2027

Version vom 04.10.22

Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
0220.3100.01	Büromaterial	3.8	8.0	4.0	4.1	4.1	4.2	4.2	Sachaufwand
0220.3110.01	Büromöbel und Geräte		1.0	16.0	1.0	1.0	1.0	1.0	Sachaufwand
0220.3113.01	Hardware		10.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
0220.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Porti, Telefon)	8.3	10.5	8.5	8.6	8.8	8.8	8.9	Sachaufwand
0220.3130.02	Dienstleistungen Dritter, Bauverwaltung	51.7	55.0	56.0	55.0	55.0	55.6	56.1	Sachaufwand
0220.3134.01	Sachversicherungsprämien	5.3	5.6	5.6	5.7	5.8	5.8	5.9	Sachaufwand
0220.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte		1.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
0220.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software, Support)	25.5	26.9	30.2	30.7	31.1	31.4	31.7	Sachaufwand
0220.3162.01	Raten für operationelles Leasing	6.2	6.5	6.5	6.6	6.7	6.8	6.8	Sachaufwand
0220.3170.01	Reisekosten und Spesen	0.1	0.5	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
0220.3611.01	Entschädigungen an Kanton (Servicegebühren)	19.0	19.0	19.0	19.1	19.2	19.3	19.4	schwacher Zuwachs
0220.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5.1	6.0	5.1	5.1	5.2	5.2	5.2	schwacher Zuwachs
029	**Verwaltungsliegenschaften**	**31.4**	**35.7**	**40.2**	**26.9**	**27.2**	**27.4**	**27.6**	
0290	**Verwaltungsliegenschaften**	**31.4**	**35.7**	**40.2**	**26.9**	**27.2**	**27.4**	**27.6**	
0290.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8.9	8.8	8.8	8.9	9.0	9.1	9.2	Personalaufwand
0290.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	Personalaufwand
0290.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand
0290.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand
0290.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	0.7	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	Sachaufwand
0290.3120.01	Ver- und Entsorgung	5.8	6.0	10.5	7.0	7.1	7.2	7.2	Sachaufwand
0290.3131.01	Planungen und Projekterungen		10.0	10.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
0290.3134.01	Sachversicherungsprämien	1.6	1.7	1.7	1.7	1.8	1.8	1.8	Sachaufwand
0290.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7.4	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1	Sachaufwand
0290.3930.01	Interne Verrechnung Heizkosten Gemeindehaus	6.3	5.4	5.4	5.4	5.4	5.4	5.4	Nullwachstum
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung**	**149.8**	**157.5**	**158.2**	**156.0**	**158.0**	**159.5**	**161.0**	
	Netto Aufwand								
11	**Öffentliche Sicherheit**	**1.3**	**1.3**	**1.3**	**1.3**	**1.3**	**1.3**	**1.3**	
111	**Polizei**	**1.3**	**1.3**	**1.3**	**1.3**	**1.3**	**1.3**	**1.3**	
1110	**Polizei**	**1.3**	**1.3**	**1.3**	**1.3**	**1.3**	**1.3**	**1.3**	
1110.3631.01	Pauschalierung der Interventionskosten	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3	gemäss FILAG
14	**Allgemeines Rechtswesen**	**30.6**	**32.5**	**33.0**	**33.5**	**34.0**	**34.3**	**34.7**	

Finanzplan 2022-2027

Version vom 04.10.22

Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
140	**Allgemeines Rechtswesen**	**30.6**	**32.5**	**33.0**	**33.5**	**34.0**	**34.3**	**34.7**	
1400	**Allgemeines Rechtswesen**	**30.6**	**32.5**	**33.0**	**33.5**	**34.0**	**34.3**	**34.7**	
1400.3102.01	Drucksachen Publikationen	2.9	4.5	4.5	4.6	4.6	4.7	4.7	Sachaufwand
1400.3130.01	Dienstleistungen Dritter	22.4	23.0	23.0	23.3	23.7	23.9	24.2	Sachaufwand
1400.3130.02	Nachführung Vermessungswerk	4.5	4.0	4.5	4.6	4.6	4.7	4.7	Sachaufwand
1400.3130.03	Dienstleistungen Dritter (Siegelungen)	0.8	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	Sachaufwand
15	**Feuerwehr**	**74.7**	**77.6**	**83.7**	**84.9**	**86.0**	**86.9**	**87.7**	
150	**Feuerwehr**	**74.7**	**77.6**	**83.7**	**84.9**	**86.0**	**86.9**	**87.7**	
1506	**Regionale Feuerwehrorganisation**	**74.7**	**77.6**	**83.7**	**84.9**	**86.0**	**86.9**	**87.7**	
1506.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissior	1.6	2.5	2.5	2.5	2.6	2.6	2.6	Personalaufwand
1506.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Funktionsent:	9.7	10.0	10.0	10.2	10.3	10.4	10.5	Personalaufwand
1506.3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Sold)	7.8	12.0	12.0	12.2	12.3	12.4	12.5	Personalaufwand
1506.3010.03	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Kurswesen)	2.6	6.0	6.0	6.1	6.2	6.2	6.3	Personalaufwand
1506.3100.01	Büromaterial	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.6	1.6	Sachaufwand
1506.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9.9	10.0	10.0	10.2	10.3	10.4	10.5	Sachaufwand
1506.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte	9.3	10.0	16.0	16.2	16.5	16.6	16.8	Sachaufwand
1506.3120.01	Ver- und Entsorgung	0.7	2.8	2.9	2.9	3.0	3.0	3.0	Sachaufwand
1506.3130.01	Dienstleistungen Dritter	9.4	8.0	9.0	9.1	9.3	9.4	9.5	Sachaufwand
1506.3130.09	Rückerstattungen	-0.2		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
1506.3134.01	Sachversicherungsprämien	2.2	2.5	2.5	2.5	2.6	2.6	2.6	Sachaufwand
1506.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeug	5.4	7.0	6.0	6.1	6.2	6.2	6.3	Sachaufwand
1506.3160.01	Raumkosten Magazin Pohlern	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
1506.3170.01	Reisekosten und Spesen	0.7	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	Sachaufwand
1506.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	2.2	1.5	1.5	1.5	1.5	1.6	1.6	Sachaufwand
1506.3612.01	Interne Verrechnung Pauschalwasserbezug	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	schwacher Zuwachs
1506.3612.02	Interne Verrechnung Raumkosten	2.3		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
1506.3635.01	Beiträge an private Unternehmen (Verbandseiträge)	0.8	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3	schwacher Zuwachs
1506.9010.01	Ertragsüberschuss	7.2		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
1506.9011.01	Aufwandüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
16	**Verteidigung**	**43.2**	**46.1**	**40.2**	**36.3**	**36.7**	**37.0**	**37.3**	
161	**Militärische Verteidigung**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	
1610	**Militärische Verteidigung**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	

Finanzplan 2022-2027

Version vom 04.10.22

Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
162	**Zivile Verteidigung**	**43.2**	**46.1**	**40.2**	**36.3**	**36.7**	**37.0**	**37.3**	
1620	**Zivilschutz**	**41.1**	**43.8**	**37.9**	**34.0**	**34.4**	**34.7**	**34.9**	
1620.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Anlagewart ZS-Anlage)		1.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Personalaufwand
1620.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV EO, ALV, Verwaltungskosten		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand
1620.3101.01	Verbrauchsmaterial		0.5	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
1620.3120.01	Ver- und Entsorgung	21.6	14.9	22.0	18.0	18.3	18.5	18.6	Sachaufwand
1620.3130.01	Dienstleistungen Dritter, Telefon	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Sachaufwand
1620.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		13.0	1.5	1.5	1.5	1.6	1.6	Sachaufwand
1620.3612.01	Beitrag an Gemeinde Uetendorf	13.1	14.0	13.3	13.4	13.4	13.5	13.6	schwacher Zuwachs
1620.3707.01	Durchlaufende Beiträge	6.1		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
1627	**Regionaler Führungsstab**	**2.1**	**2.3**	**2.3**	**2.3**	**2.3**	**2.3**	**2.3**	
1627.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	2.1	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3	schwacher Zuwachs
2	**Bildung** Netto Aufwand	**1'432.9**	**1'475.5**	**1'574.6**	**1'557.8**	**1'568.5**	**1'578.4**	**1'588.2**	
21	**Obligatorische Schule**	**1'432.9**	**1'475.5**	**1'574.6**	**1'557.8**	**1'568.5**	**1'578.4**	**1'588.2**	
211	**Eingangsstufe**	**105.4**	**154.4**	**152.6**	**153.5**	**154.3**	**155.1**	**156.0**	
2110	**Kindergarten**	**105.4**	**154.4**	**152.6**	**153.5**	**154.3**	**155.1**	**156.0**	
2110.3104.01	Lehrmittel	3.9	6.0	6.0	6.1	6.2	6.2	6.3	Sachaufwand
2110.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	0.6	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.2	Sachaufwand
2110.3611.01	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	100.9	145.4	143.6	144.3	145.0	145.8	146.5	schwacher Zuwachs
212	**Primarstufe**	**547.4**	**427.9**	**458.9**	**461.4**	**464.0**	**466.4**	**468.8**	
2120	**Primarstufe**	**547.4**	**427.9**	**458.9**	**461.4**	**464.0**	**466.4**	**468.8**	
2120.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissior	6.5		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
2120.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15.4	15.7	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
2120.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1.0	1.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
2120.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	0.3		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
2120.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.1	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand

Finanzplan 2022-2027

Version vom 04.10.22

Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
2120.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.2	0.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
2120.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
2120.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	0.7		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
2120.3090.09	Rückerstattungen Weiterbildungskosten	-1.8		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
2120.3100.01	Büromaterial	1.5		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2120.3104.01	Lehrmittel (allgemein)	25.5	18.0	18.0	18.3	18.5	18.7	18.9	Sachaufwand
2120.3104.02	Lehrmittel (Handarbeiten)	0.6	5.9	4.5	4.6	4.6	4.7	4.7	Sachaufwand
2120.3104.03	Lehrmittel (Spezialunterricht)	1.6		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2120.3104.04	Lehrmittel (Bibliothek)	2.2		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2120.3104.05	Lehrmittel (Werken)	3.7		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2120.3104.06	Lehrmittel (Musik, Sach- und Fachbücher)	1.9		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2120.3104.07	Lehrmittel (Fakultativer Unterricht Region Gürbe)	2.3		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2120.3104.08	Lehrmittel Qualitätssicherungsprojekt (Klassencockpit)	0.5		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2120.3110.01	Büromöbel und Geräte, Schulmobiliar	2.5		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2120.3113.01	Hardware	0.6		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2120.3130.01	Dienstleistungen Dritter (EDV-Support)	6.1		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2120.3134.01	Sachversicherungsprämien	0.5		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2120.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	0.9		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2120.3170.01	Reisekosten und Spesen	4.9		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2120.3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	7.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2120.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	1.3		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2120.3611.01	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	461.3	386.9	436.4	438.6	440.8	443.0	445.2	schwacher Zuwachs
213	**Oberstufe**	**508.3**	**508.9**	**545.4**	**548.1**	**550.9**	**553.6**	**556.4**	
2130	**Sekundarstufe I**	**508.3**	**508.9**	**545.4**	**548.1**	**550.9**	**553.6**	**556.4**	
2130.3104.01	Lehrmittel (allgemein)	8.0	2.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2130.3104.02	Lehrmittel (Handarbeiten)	0.5	1.8	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2130.3104.05	Lehrmittel (Werken)	0.7		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2130.3104.06	Lehrmittel (Musik, Sach- und Fachbücher)	0.7		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2130.3104.07	Lehrmittel (Hauswirtschaft)	1.5	2.7	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2130.3130.01	Dienstleistungen Dritter (EDV-Support)	1.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2130.3130.02	Dienstleistungen Dritter (Schulbus)	1.8		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2130.3170.01	Reisekosten und Spesen	0.8		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2130.3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1.3		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
2130.3611.01	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	101.5	65.9	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
2130.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	390.4	436.0	545.4	548.1	550.9	553.6	556.4	schwacher Zuwachs
214	**Musikschulen**	**34.6**	**35.0**	**34.0**	**34.2**	**34.3**	**34.5**	**34.7**	

Finanzplan 2022-2027

Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG

Version vom 04.10.22

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
2140	**Musikschulen**	**34.6**	**35.0**	**34.0**	**34.2**	**34.3**	**34.5**	**34.7**	
2140.3635.01	Beiträge an Musikschulen	34.6	35.0	34.0	34.2	34.3	34.5	34.7	schwacher Zuwachs
217	**Schulliegenschaften**	**235.4**	**247.5**	**271.8**	**248.9**	**251.8**	**254.4**	**256.9**	
2170	**Schulliegenschaften**	**235.4**	**247.5**	**271.8**	**248.9**	**251.8**	**254.4**	**256.9**	
2170.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	129.2	135.0	139.0	141.1	142.5	143.9	145.4	Personalaufwand
2170.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8.4	8.7	9.0	9.1	9.2	9.3	9.4	Personalaufwand
2170.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen, laufende Beiträge	9.0	8.5	10.3	10.5	10.6	10.7	10.8	Personalaufwand
2170.3052.02	AG-Beiträge an Pensionskassen, Ergänzung infolge Primatwe	2.8	2.8	2.8	2.8	2.9	2.9	2.9	Personalaufwand
2170.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1.3	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	1.2	Personalaufwand
2170.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2.0	2.4	2.4	2.4	2.5	2.5	2.5	Personalaufwand
2170.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0.4	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Personalaufwand
2170.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	8.5	8.0	8.0	8.1	8.2	8.3	8.4	Sachaufwand
2170.3110.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1.2	21.5	1.2	1.2	1.2	1.2	1.3	Sachaufwand
2170.3120.01	Ver- und Entsorgung	42.6	41.0	54.1	48.0	48.7	49.2	49.7	Sachaufwand
2170.3130.01	Dienstleistungen Dritter, Telefon	2.5	4.0	4.0	4.1	4.1	4.2	4.2	Sachaufwand
2170.3134.01	Sachversicherungsprämien	5.1	5.1	5.1	5.2	5.3	5.3	5.4	Sachaufwand
2170.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeug	22.5	9.1	34.5	15.0	15.2	15.4	15.5	Sachaufwand
218	**Tagesbetreuung**	**1.8**	**2.0**	**1.0**	**1.0**	**1.0**	**1.0**	**1.0**	
2180	**Tagesbetreuung**	**1.8**	**2.0**	**1.0**	**1.0**	**1.0**	**1.0**	**1.0**	
2180.3636.01	Mittagstisch	1.8	2.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	schwacher Zuwachs
219	**Obligatorische Schule**	**0.0**	**99.8**	**110.9**	**110.7**	**112.2**	**113.3**	**114.4**	
2190	**Schulleitung und Schulverwaltung**	**0.0**	**99.8**	**110.9**	**110.7**	**112.2**	**113.3**	**114.4**	
2190.3000.01	Sitzungsgelder Schulkommission		7.0	7.0	7.1	7.2	7.2	7.3	Personalaufwand
2190.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		15.7	15.7	15.9	16.1	16.3	16.4	Personalaufwand
2190.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	Personalaufwand
2190.3052.01	AG-Beiträge An Pensionskassen, laufende Beiträge		1.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
2190.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand
2190.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse		0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Personalaufwand
2190.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals			1.8	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
2190.3100.01	Büromaterial		7.5	5.5	5.6	5.7	5.7	5.8	Sachaufwand
2190.3104.01	Lehrmittel Spezialunterricht		3.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1	Sachaufwand

27

Finanzplan 2022-2027

Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG

Version vom 04.10.22

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
2190.3104.02	Lehrmittel Bibliothek		2.5	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1	Sachaufwand
2190.3104.03	Lehrmittel Musik, Sach- und Fachbücher		2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1	Sachaufwand
2190.3104.04	Lehrmittel fakultativer Unterricht Region Gürbe		4.5	2.5	2.5	2.6	2.6	2.6	Sachaufwand
2190.3104.05	Lehrmittel Qualitätssicherungsprojekt Klassencockpit		1.3	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	Sachaufwand
2190.3111.01	Büromöbel und Geräte, Schulmobiliar		2.5	20.0	20.3	20.6	20.8	21.0	Sachaufwand
2190.3113.01	Hardware		1.3	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	Sachaufwand
2190.3130.01	Dienstleistungen Dritter (EDV-Support)		8.0	15.5	15.7	16.0	16.1	16.3	Sachaufwand
2190.3134.01	Sachversicherungsprämien		0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
2190.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar		13.0	10.0	10.2	10.3	10.4	10.5	Sachaufwand
2190.3162.01	Operationelles Leasing		5.0	5.0	5.1	5.2	5.2	5.3	Sachaufwand
2190.3170.01	Reisekosten und Spesen		5.9	4.5	4.6	4.6	4.7	4.7	Sachaufwand
2190.3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager		13.4	10.0	10.2	10.3	10.4	10.5	Sachaufwand
2190.3199.01	Übriger Betriebsaufwand		0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
2190.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		3.8	3.0	3.0	3.0	3.0	3.1	schwacher Zuwachs
3	**Kultur, Sport und Freizeit** Netto Aufwand	**7.8**	**16.7**	**18.3**	**18.4**	**18.5**	**18.7**	**18.8**	
32	**Kultur, übrige**	**7.8**	**16.7**	**18.3**	**18.4**	**18.5**	**18.7**	**18.8**	
329	**Kultur**	**7.8**	**16.7**	**18.3**	**18.4**	**18.5**	**18.7**	**18.8**	
3290	**Übrige Kultur**	**7.8**	**16.7**	**18.3**	**18.4**	**18.5**	**18.7**	**18.8**	
3290.3159.01	Unterhalt Bänkli und Blumenschmuck / Tourismus		1.4	3.0	3.0	3.1	3.1	3.2	Sachaufwand
3290.3636.01	Verschiedene Beiträge	7.8	15.3	15.3	15.4	15.5	15.5	15.6	schwacher Zuwachs
4	**Gesundheit** Netto Aufwand	**5.0**	**8.8**	**7.4**	**7.5**	**7.6**	**7.6**	**7.7**	
42	**Ambulante Krankenpflege**	**0.3**	**1.2**	**1.2**	**1.2**	**1.2**	**1.2**	**1.2**	
421	**Ambulante Krankenpflege**	**0.3**	**1.2**	**1.2**	**1.2**	**1.2**	**1.2**	**1.2**	
4210	**Ambulante Krankenpflege**	**0.3**	**1.2**	**1.2**	**1.2**	**1.2**	**1.2**	**1.2**	
4210.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0.3	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	schwacher Zuwachs
43	**Gesundheitsprävention**	**4.8**	**7.6**	**6.2**	**6.3**	**6.4**	**6.4**	**6.5**	
433	**Schulgesundheitsdienst**	**4.8**	**7.6**	**6.2**	**6.3**	**6.4**	**6.4**	**6.5**	

Finanzplan 2022-2027

Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG

Version vom 04.10.22

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**1.1**	**1.8**	**1.0**	**1.0**	**1.0**	**1.0**	**1.1**	
4330.3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	1.1	1.8	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	Sachaufwand
4331	**Schulzahnpflege**	**3.7**	**5.8**	**5.2**	**5.3**	**5.3**	**5.4**	**5.4**	
4331.3130.01	Dienstleistungen Dritter	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
4331.3136.01	Honorare Schulzahnarzt	3.2	3.8	3.2	3.2	3.3	3.3	3.4	Sachaufwand
4331.3637.00	Beiträge an private Haushalte		1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	schwacher Zuwachs
5	**Soziale Sicherheit** Netto Aufwand	**961.1**	**1'220.7**	**1'226.4**	**1'265.9**	**1'273.4**	**1'274.4**	**1'281.9**	
53	**Alter + Hinterlassene**	**314.6**	**321.1**	**325.5**	**332.5**	**336.5**	**341.8**	**345.7**	
531	**Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV**	**15.0**	**19.4**	**18.0**	**18.1**	**18.2**	**18.3**	**18.4**	
5310	**Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV**	**15.0**	**19.4**	**18.0**	**18.1**	**18.2**	**18.3**	**18.4**	
5310.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	15.0	19.4	18.0	18.1	18.2	18.3	18.4	schwacher Zuwachs
532	**Ergänzungsleistungen AHV**	**299.6**	**301.7**	**307.5**	**314.4**	**318.3**	**323.5**	**327.4**	
5320	**Ergänzungsleistungen AHV**	**299.6**	**301.7**	**307.5**	**314.4**	**318.3**	**323.5**	**327.4**	
5320.3631.01	Gemeindeanteil Lastenverteiler EL	299.6	301.7	307.5	314.4	318.3	323.5	327.4	gemäss FILAG
54	**Familie und Jugend**	**30.3**	**154.9**	**152.8**	**153.7**	**154.5**	**155.3**	**156.1**	
541	**Familienzulagen Nichterwerbstätige**	**7.0**	**7.5**	**6.4**	**6.5**	**6.5**	**6.5**	**6.5**	
5410	**Familienzulagen Nichterwerbstätige**	**7.0**	**7.5**	**6.4**	**6.5**	**6.5**	**6.5**	**6.5**	
5410.3631.01	Gemeindeanteil Lastenverteiler Familienzulage	7.0	7.5	6.4	6.5	6.5	6.5	6.5	gemäss FILAG
543	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**11.2**	**31.0**	**30.0**	**30.2**	**30.5**	**30.7**	**30.9**	
5430	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**11.2**	**31.0**	**30.0**	**30.2**	**30.5**	**30.7**	**30.9**	
5430.3130.01	Dienstleistungen Dritter (FBO)	9.2	10.0	9.0	9.1	9.3	9.4	9.5	Sachaufwand

Finanzplan 2022-2027

Version vom 04.10.22

Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
5430.3637.01	Alimentenbevorschussungen	2.0	21.0	21.0	21.1	21.2	21.3	21.4	schwacher Zuwachs
544	**Jugendschutz**	**12.1**	**16.4**	**16.4**	**16.5**	**16.6**	**16.7**	**16.8**	
5440	**Jugendschutz allgemein**	**12.1**	**16.4**	**16.4**	**16.5**	**16.6**	**16.7**	**16.8**	
5440.3130.01	Institution Kohlenweiher		1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	Sachaufwand
5440.3612.01	Jugendarbeit Blumenstein-Pohlern	11.0	10.0	10.0	10.1	10.1	10.2	10.2	schwacher Zuwachs
5440.3612.02	Sozialarbeit an der Schule	1.0	5.0	5.0	5.0	5.1	5.1	5.1	schwacher Zuwachs
5440.3636.01	Elternbriefe pro Juventute	0.1	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	schwacher Zuwachs
545	**Leistungen an Familien**	**0.0**	**100.0**	**100.0**	**100.5**	**101.0**	**101.5**	**102.0**	
5451	**Kinderkrippen und Kinderhorte**	**0.0**	**100.0**	**100.0**	**100.5**	**101.0**	**101.5**	**102.0**	
5451.3637.01	Betreuungsgutscheine		100.0	100.0	100.5	101.0	101.5	102.0	schwacher Zuwachs
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**616.2**	**744.7**	**748.1**	**779.7**	**782.4**	**777.3**	**780.0**	
579	**Sozialhilfe**	**616.2**	**744.7**	**748.1**	**779.7**	**782.4**	**777.3**	**780.0**	
5796	**Regionaler Sozialdienst**	**4.7**	**22.7**	**33.5**	**24.0**	**24.1**	**24.2**	**24.3**	
5796.3612.01	Beitrag an Sozialdienst Wattenwil	10.9	22.7	39.5	30.0	30.2	30.3	30.5	schwacher Zuwachs
5796.3612.09	Rückerstattung Sozialdienst Wattenwil	-6.2		-6.0	-6.0	-6.1	-6.1	-6.1	schwacher Zuwachs
5799	**Lastenausgleich Sozialhilfe**	**611.4**	**722.0**	**714.6**	**755.7**	**758.3**	**753.1**	**755.7**	
5799.3611.01	Gemeindeanteil Lastenausgleich Sozialhilfe	611.4	722.0	714.6	755.7	758.3	753.1	755.7	gemäss FILAG
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung** Netto Aufwand	**296.1**	**310.7**	**309.3**	**308.6**	**312.2**	**319.4**	**319.9**	
61	**Strassenverkehr**	**158.9**	**151.6**	**150.6**	**145.2**	**147.1**	**148.6**	**150.1**	
615	**Gemeindestrassen**	**158.9**	**151.6**	**150.6**	**145.2**	**147.1**	**148.6**	**150.1**	
6150	**Gemeindestrassen**	**158.9**	**151.6**	**150.6**	**145.2**	**147.1**	**148.6**	**150.1**	
6150.3010.01	Löhne Strassenunterhalt	36.4	30.0	30.0	30.5	30.8	31.1	31.4	Personalaufwand
6150.3010.02	Löhne Winterdienst	15.8	9.0	9.0	9.1	9.2	9.3	9.4	Personalaufwand

24

Finanzplan 2022-2027

Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG

Version vom 04.10.22

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
6150.3010.09	Taggelder UVG	-3.2		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
6150.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3.4	2.5	2.5	2.5	2.6	2.6	2.6	Personalaufwand
6150.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen, laufende Beiträge	2.5	2.1	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1	Personalaufwand
6150.3052.02	AG-Beiträge an Pensionskassen, Ergänzung infolge Primatwe	1.6	1.6	1.6	1.6	1.6	1.7	1.7	Personalaufwand
6150.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.5	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	Personalaufwand
6150.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.8	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	Personalaufwand
6150.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0.2	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand
6150.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7.1	5.0	5.0	5.1	5.2	5.2	5.3	Sachaufwand
6150.3101.04	Material Winterdienst	7.5	5.0	4.0	4.1	4.1	4.2	4.2	Sachaufwand
6150.3120.01	Ver- und Entsorgung (Energie für öffentliche Beleuchtung)	6.8	4.5	10.4	6.0	6.1	6.2	6.2	Sachaufwand
6150.3120.02	Ver- und Entsorgung (Werkhof)	0.1	2.8	6.0	3.0	3.0	3.1	3.1	Sachaufwand
6150.3130.01	Dienstleistungen Dritter	4.9		2.0	2.0	2.1	2.1	2.1	Sachaufwand
6150.3141.01	Strassenunterhalt	29.5	32.0	30.0	30.5	30.9	31.2	31.5	Sachaufwand
6150.3141.02	Winterdienst	17.2	20.0	18.0	18.3	18.5	18.7	18.9	Sachaufwand
6150.3141.03	Unterhalt von Naturstrassen	3.4	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.2	Sachaufwand
6150.3141.04	Unterhalt Strassenbeleuchtung	17.0	25.0	18.0	18.3	18.5	18.7	18.9	Sachaufwand
6150.3151.01	Unterhalt Kommunalfahrzeug	6.4	7.0	7.0	7.1	7.2	7.3	7.4	Sachaufwand
6150.3612.01	Pauschalwasserbezug	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	schwacher Zuwachs
6150.3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
62	**Öffentlicher Verkehr**	**137.1**	**159.1**	**158.7**	**163.4**	**165.1**	**170.8**	**169.9**	
622	**Regionalverkehr**	**0.0**	**1.8**	**0.2**	**0.2**	**0.2**	**0.2**	**0.2**	
6220	**Regionalverkehr**	**0.0**	**1.8**	**0.2**	**0.2**	**0.2**	**0.2**	**0.2**	
6220.3632.01	Beitrag Moonliner		1.8	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	schwacher Zuwachs
629	**Öffentlicher Verkehr, übriges**	**137.1**	**157.3**	**158.5**	**163.2**	**164.9**	**170.6**	**169.7**	
6290	**Öffentlicher Verkehr, übriges**	**28.2**	**28.4**	**28.4**	**28.8**	**29.3**	**29.6**	**29.8**	
6290.3130.01	Dienstleistungen Dritter	28.2	28.4	28.4	28.8	29.3	29.6	29.8	Sachaufwand
6291	**Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr**	**108.9**	**128.9**	**130.1**	**134.4**	**135.6**	**141.0**	**139.8**	
6291.3631.01	Gemeindeanteil Lastenausgleich ÖV	108.9	128.9	130.1	134.4	135.6	141.0	139.8	gemäss FILAG
7	**Umweltschutz und Raumordnung** Netto Aufwand	**798.8**	**778.6**	**840.4**	**820.6**	**827.1**	**832.6**	**838.1**	

Finanzplan 2022-2027

Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG

Version vom 04.10.22

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
71	**Wasserversorgung**	**228.5**	**225.5**	**233.4**	**225.0**	**226.8**	**228.3**	**229.8**	
710	**Wasserversorgung**	**228.5**	**225.5**	**233.4**	**225.0**	**226.8**	**228.3**	**229.8**	
7101	**Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]**	**228.5**	**225.5**	**233.4**	**225.0**	**226.8**	**228.3**	**229.8**	
7101.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4.8	10.0	7.5	7.6	7.7	7.8	7.8	Personalaufwand
7101.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.3	0.6	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Personalaufwand
7101.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen, laufende Beiträge	0.3	0.5	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	Personalaufwand
7101.3052.02	AG-Beiträge an Pensionskasse, Ergänzung infolge Primatwec	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Personalaufwand
7101.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand
7101.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Personalaufwand
7101.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand
7101.3090.01	Aus- und Weiterbildung		1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	Personalaufwand
7101.3101.01	Verbrauchsmaterial		0.2	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
7101.3111.01	Anschaffung Wassermesser und Geräte	11.9	15.0	20.0	20.3	20.6	20.8	21.0	Sachaufwand
7101.3130.01	Dienstleistungen Dritter	9.1	35.0	25.0	15.0	15.2	15.4	15.5	Sachaufwand
7101.3130.02	Dienstleistungen Dritter (Katasterpläne)	0.5	3.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1	Sachaufwand
7101.3143.01	Unterhalt Leitungsnetz	0.7	20.0	20.0	20.3	20.6	20.8	21.0	Sachaufwand
7101.3151.01	Unterhalt Wassermesser und Geräte		2.6	2.6	2.6	2.7	2.7	2.7	Sachaufwand
7101.3151.02	Unterhalt Hydranten		1.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
7101.3510.10	Einlage in Werterhalt SF Wasser (Wiederbeschaffungswert)	72.1	43.0	59.8	60.1	60.4	60.7	61.0	schwacher Zuwachs
7101.3510.50	Einlage in Werterhalt SF Wasser (Anschlussgebühren)	34.1	10.0	15.0	15.1	15.2	15.2	15.3	schwacher Zuwachs
7101.3612.01	Interne Verrechnung für Dienstleistungen	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.1	schwacher Zuwachs
7101.3612.02	Wasserankauf	87.2	80.0	75.0	75.4	75.8	76.1	76.5	schwacher Zuwachs
7101.9010.01	Ertragsüberschuss	4.2		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
7101.9011.01	Aufwandüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
72	**Abwasserentsorgung**	**255.0**	**238.1**	**262.0**	**263.5**	**265.0**	**266.5**	**267.9**	
720	**Abwasserentsorgung**	**255.0**	**238.1**	**262.0**	**263.5**	**265.0**	**266.5**	**267.9**	
7201	**Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]**	**255.0**	**238.1**	**262.0**	**263.5**	**265.0**	**266.5**	**267.9**	
7201.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2.1	2.8	2.5	2.5	2.6	2.6	2.6	Personalaufwand
7201.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Personalaufwand
7201.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen, laufende Beiträge	0.1	0.2	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand
7201.3052.02	AG-Beiträge an Pensionskassen, Ergänzung infolge Primatwe	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand
7201.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand
7201.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand
7201.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand

26

Finanzplan 2022-2027

Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG

Version vom 04.10.22

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
7201.3090.01	Aus- und Weiterbildung		0.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
7201.3101.01	Verbrauchsmaterial	0.3	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
7201.3111.01	Anschaffung Geräte, Material	1.2	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.2	Sachaufwand
7201.3130.01	Dienstleistungen Dritter	9.4	12.5	10.0	10.2	10.3	10.4	10.5	Sachaufwand
7201.3130.02	Dienstleistungen Dritter (Katasterpläne)	1.4	3.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	Sachaufwand
7201.3143.01	Unterhalt Leitungsnetz	0.1	2.5	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1	Sachaufwand
7201.3143.02	Unterhalt Schächte	1.2	2.5	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1	Sachaufwand
7201.3510.10	Einlage in Werterhalt SF Abwasser	122.8	100.9	139.0	139.7	140.4	141.1	141.8	schwacher Zuwachs
7201.3510.50	Einlage in Werterhalt SF Abwasser (Anschlussgebühren)	34.1	10.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
7201.3612.01	Interne Verrechnung für Dienstleistungen	3.3	3.3	3.3	3.3	3.3	3.3	3.4	schwacher Zuwachs
7201.3612.02	Beitrag ARAG	77.8	95.8	98.0	98.5	99.0	99.5	100.0	schwacher Zuwachs
7201.9010.01	Ertragsüberschuss	0.8		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
7201.9011.01	Aufwandüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
73	**Abfall**	**138.7**	**141.3**	**155.5**	**141.3**	**143.2**	**144.6**	**146.0**	
730	**Abfall**	**138.7**	**141.3**	**155.5**	**141.3**	**143.2**	**144.6**	**146.0**	
7301	**Abfall [Gemeindebetrieb]**	**138.7**	**141.3**	**155.5**	**141.3**	**143.2**	**144.6**	**146.0**	
7301.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7.6	5.0	9.7	9.8	9.9	10.0	10.1	Personalaufwand
7301.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.5	0.3	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	Personalaufwand
7301.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen, laufende Beiträge	0.4	0.3	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Personalaufwand
7301.3052.02	AG-Beiträge an Pensionskassen, Ergänzung infolge Primatwe	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Personalaufwand
7301.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand
7301.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand
7301.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
7301.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1.0	3.6	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	Sachaufwand
7301.3130.01	Dienstleistungen Dritter	79.1	75.0	83.0	83.0	84.2	85.1	85.9	Sachaufwand
7301.3130.02	Deponiegebühren AVAG	35.6	44.0	36.0	36.5	37.1	37.5	37.8	Sachaufwand
7301.3130.09	Rückerstattungen	-1.4		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
7301.3141.01	Baulicher Unterhalt			15.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
7301.3181.01	Abschreibung Grundgebühren	0.0	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
7301.3612.01	Interne Verrechnung für Dienstleistungen	5.5	5.5	5.5	5.5	5.6	5.6	5.6	schwacher Zuwachs
7301.3612.03	Kostenanteil Kadaversammelstelle	3.0	3.6	3.6	3.6	3.6	3.7	3.7	schwacher Zuwachs
7301.9010.01	Ertragsüberschuss	6.9	3.4		0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
7301.9011.01	Aufwandüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
74	**Verbauungen**	**145.6**	**133.4**	**150.5**	**151.3**	**152.1**	**152.8**	**153.6**	
741	**Gewässerverbauungen**	**145.6**	**130.4**	**147.5**	**148.2**	**149.0**	**149.7**	**150.5**	

Finanzplan 2022-2027

Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG

Version vom 04.10.22

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
7410	**Gewässerverbauungen**	**145.6**	**130.4**	**147.5**	**148.2**	**149.0**	**149.7**	**150.5**	
7410.3632.01	Forstliche Schutzmassnahmen	10.2	17.5	12.0	12.1	12.1	12.2	12.2	schwacher Zuwachs
7410.3636.01	Kostenanteil Schwellengemeinden	135.4	112.9	135.5	136.2	136.9	137.5	138.2	schwacher Zuwachs
745	**Naturgefahren**	**0.0**	**3.0**	**3.0**	**3.0**	**3.1**	**3.1**	**3.2**	
7450	**Naturgefahren**	**0.0**	**3.0**	**3.0**	**3.0**	**3.1**	**3.1**	**3.2**	
7450.3134.01	Sachversicherungsprämien (Einsatzkostenversicherung)		3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.2	Sachaufwand
77	**Übriger Umweltschutz**	**27.8**	**38.4**	**37.6**	**38.1**	**38.6**	**38.9**	**39.3**	
771	**Friedhof und Bestattung**	**19.8**	**30.5**	**29.6**	**30.0**	**30.4**	**30.7**	**31.0**	
7710	**Friedhof und Bestattung**	**19.8**	**30.5**	**29.6**	**30.0**	**30.4**	**30.7**	**31.0**	
7710.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11.0	16.5	18.5	18.8	19.0	19.2	19.3	Personalaufwand
7710.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.7	1.1	1.2	1.2	1.2	1.2	1.3	Personalaufwand
7710.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen, laufende Beiträge	0.5	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	Personalaufwand
7710.3052.02	AG-Beiträge an Pensionskassen, Ergänzung infolge Primatwe	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Personalaufwand
7710.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand
7710.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Personalaufwand
7710.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand
7710.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1.0	4.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	Sachaufwand
7710.3130.01	Dienstleistungen Dritter	5.8	7.0	7.0	7.1	7.2	7.3	7.4	Sachaufwand
779	**Umweltschutz**	**8.0**	**7.9**	**8.0**	**8.1**	**8.2**	**8.2**	**8.3**	
7792	**Hundetoiletten**	**8.0**	**7.9**	**8.0**	**8.1**	**8.2**	**8.2**	**8.3**	
7792.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3.9	4.0	4.0	4.1	4.1	4.1	4.2	Personalaufwand
7792.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Personalaufwand
7792.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen, laufende Beiträge	0.2	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Personalaufwand
7792.3052.02	AG-Beiträge an Pensionskassen, Ergänzung infolge Primatwe	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Personalaufwand
7792.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand
7792.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand
7792.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
7792.3101.01	Hilfsmaterial Robidog	1.4	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	Sachaufwand
7792.3612.04	Verrechneter Verwaltungsaufwand für die Hundetaxe	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	schwacher Zuwachs

Finanzplan 2022-2027

Version vom 04.10:22

Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
79	**Raumordnung**	**3.2**	**1.9**	**1.4**	**1.4**	**1.4**	**1.4**	**1.4**	
790	**Raumordnung**	**3.2**	**1.9**	**1.4**	**1.4**	**1.4**	**1.4**	**1.4**	
7900	**Raumordnung allgemein**	**2.3**	**1.0**	**0.5**	**0.5**	**0.5**	**0.5**	**0.5**	
7900.3130.01	Erfassung ÖREB-Kataster	0.1	1.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
7900.3130.02	Dienstleistungen Dritter	2.2		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
7906	**Regionale Planungsgruppen**	**0.9**	**0.9**	**0.9**	**0.9**	**0.9**	**0.9**	**0.9**	
7906.3636.01	Beiträge an kantonale Planungsgruppe	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	schwacher Zuwachs
8	**Volkswirtschaft**	**2.7**	**4.0**	**2.5**	**2.5**	**2.6**	**2.6**	**2.6**	
	Netto Ertrag	3.3	1.9						
81	**Landwirtschaft**	**2.7**	**4.0**	**2.5**	**2.5**	**2.6**	**2.6**	**2.6**	
811	**Verwaltung, Vollzug und Kontrolle**	**2.7**	**4.0**	**2.5**	**2.5**	**2.6**	**2.6**	**2.6**	
8110	**Verwaltung, Vollzug und Kontrolle**	**2.7**	**4.0**	**2.5**	**2.5**	**2.6**	**2.6**	**2.6**	
8110.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1.4	2.5	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	Personalaufwand
8110.3130.01	Dienstleistungen Dritter	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
8110.3612.01	Pauschalwasserbezug	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	schwacher Zuwachs
87	**Brennstoffe und Energie**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	
871	**Elektrizität**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	
8710	**Elektrizität**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	
9	**Finanzen und Steuern**	**521.2**	**405.4**	**405.5**	**407.8**	**406.7**	**405.7**	**404.7**	
	Netto Ertrag	2'919.6	3'270.2						
91	**Steuern**	**20.8**	**11.5**	**10.0**	**10.0**	**10.0**	**10.0**	**10.0**	
910	**Steuern**	**20.8**	**11.5**	**10.0**	**10.0**	**10.0**	**10.0**	**10.0**	

Finanzplan 2022-2027

Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG

Version vom 04.10.22

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**20.5**	**10.0**	**10.0**	**10.0**	**10.0**	**10.0**	**10.0**	
9100.3181.00	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	20.5	10.0	10.0	10.0	10.0	10.0	10.0	gemäss Steuerprog.
9101	**Sondersteuern**	**0.0**	**1.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	
9101.3181.01	Forderungsverluste Sondersteuern		1.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
9102	**Liegenschaftssteuern**	**0.3**	**0.5**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	
9102.3181.01	Forderungsverluste Liegenschaftssteuern	0.3	0.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**228.3**	**231.6**	**235.0**	**237.2**	**236.1**	**235.0**	**233.9**	
930	**Finanz- und Lastenausgleich**	**228.3**	**231.6**	**235.0**	**237.2**	**236.1**	**235.0**	**233.9**	
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**228.3**	**231.6**	**235.0**	**237.2**	**236.1**	**235.0**	**233.9**	
9300.3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	228.3	231.6	235.0	237.2	236.1	235.0	233.9	gemäss FILAG
95	**Ertragsanteile, übrige**	**0.0**	**0.1**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	
950	**Ertragsanteile, übrige**	**0.0**	**0.1**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	
9500	**Ertragsanteile, übrige**	**0.0**	**0.1**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	
9500.3181.01	Forderungsverluste Erbschafts- und Schenkungssteuern		0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**14.3**	**17.1**	**15.4**	**15.5**	**15.6**	**15.6**	**15.7**	
961	**Zinsen**	**8.5**	**9.6**	**7.4**	**7.4**	**7.5**	**7.5**	**7.6**	
9610	**Zinsen**	**8.5**	**9.6**	**7.4**	**7.4**	**7.5**	**7.5**	**7.6**	
9610.3181.01	Abschreibungen Verzugszinsen Steuern	0.8	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	Sachaufwand
9610.3400.01	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten (2000)	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	schwacher Zuwachs
9610.3409.01	Übrige Passivzinsen (Depotgelder und Legate)	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	schwacher Zuwachs
9610.3409.02	Verrechnete Zinsen Wasserversorgung	1.0	0.8		0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
9610.3409.03	Verrechnete Zinsen Abwasser	4.8	4.4	4.5	4.5	4.5	4.6	4.6	schwacher Zuwachs
9610.3409.04	Verrechnete Zinsen Abfall	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	schwacher Zuwachs
9610.3409.05	Verrechnete Zinsen Feuerwehr	0.2	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	schwacher Zuwachs

Finanzplan 2022-2027

Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG

Version vom 04.10.22

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
9610.3499.01	Vergütungszinsen auf Steuern	1.4	3.0	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	schwacher Zuwachs
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**5.8**	**7.5**	**8.0**	**8.0**	**8.1**	**8.1**	**8.1**	
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**5.8**	**7.5**	**8.0**	**8.0**	**8.1**	**8.1**	**8.1**	
9630.3134.01	Sachversicherungsprämien	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	Sachaufwand
9630.3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	2.4	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	schwacher Zuwachs
9630.3510.01	Einlage in Spezialfinanzierung Liegenschaften FV		2.8	2.8	2.8	2.8	2.8	2.9	schwacher Zuwachs
9630.3910.01	Verrechneter Verwaltungsaufwand	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Nullwachstum
9630.3940.01	Verrechnete Zinsen	2.8	2.1	2.6	2.6	2.6	2.6	2.6	Nullwachstum
97	**Rückverteilungen**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	
971	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**257.8**	**145.1**	**145.1**	**145.1**	**145.1**	**145.1**	**145.1**	
990	**Nicht aufgeteilte Posten**	**81.8**	**81.8**	**81.8**	**81.8**	**81.8**	**81.8**	**81.8**	
9900	**Nicht aufgeteilte Posten**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	
9901	**Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen**	**81.8**	**81.8**	**81.8**	**81.8**	**81.8**	**81.8**	**81.8**	
9901.3300.90	Abschreibungen auf bestehendem VV HRM1	81.8	81.8	81.8	81.8	81.8	81.8	81.8	nur auf best. VV HRM1
995	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**	**5.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	
9950	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**	**5.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	
9950.3896.01	Einlage in Schwankungsreserve	5.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
			0	0	0.0	0.0	0.0	0.0	nur auf best. Fk
999	**Abschluss**	**171.0**	**63.3**	**63.3**	**63.3**	**63.3**	**63.3**	**63.3**	
9990	**Abschluss**	**171.0**	**63.3**	**63.3**	**63.3**	**63.3**	**63.3**	**63.3**	
9990.9000.01	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	171.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs

Finanzplan 2022-2027

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 04.10.22

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
	Abschreibungen auf bestehendem VV HRM2		63.3	63.3	63.3	63.3	63.3	63.3	autom. Übertrag aus Anlagen
9999		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
9990		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	

Finanzplan 2022-2027

Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG

Version vom 04.10.22

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
0	**Allgemeine Verwaltung**	**35.7**	**36.8**	**36.8**	**37.0**	**37.1**	**37.3**	**37.5**	
	Netto Aufwand	583.2	616.4						
01	**Legisative und Exekutive**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	
011	**Legislative**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	
0110	**Legislative**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	
012	**Exekutive**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	
0120	**Exekutive**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	
02	**Allgemeine Dienste**	**35.7**	**36.8**	**36.8**	**37.0**	**37.1**	**37.3**	**37.5**	
022	**Allgemeine Dienste**	**16.3**	**16.3**	**16.3**	**16.4**	**16.5**	**16.5**	**16.6**	
0220	**Allgemeine Dienste**	**16.3**	**16.3**	**16.3**	**16.4**	**16.5**	**16.5**	**16.6**	
0220.4250.01	Verkaufserlöse	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Nullwachstum
0220.4260.01	Rückerstattungen Dritter	1.1	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	Nullwachstum
0220.4611.01	Entschädigungen vom Kanton (KIST, Betreibungswesen)	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	schwacher Zuwachs
0220.4612.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Wasserversorgung	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.1	schwacher Zuwachs
0220.4612.02	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Abwasserentsorgur	3.3	3.3	3.3	3.3	3.3	3.3	3.4	schwacher Zuwachs
0220.4612.03	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Abfall	5.5	5.5	5.5	5.5	5.6	5.6	5.6	schwacher Zuwachs
0220.4612.04	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Hundetaxen	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	schwacher Zuwachs
0220.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Liegenschaften FV	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Nullwachstum
029	**Verwaltungsliegenschaften**	**19.3**	**20.5**	**20.5**	**20.6**	**20.7**	**20.8**	**20.9**	
0290	**Verwaltungsliegenschaften**	**19.3**	**20.5**	**20.5**	**20.6**	**20.7**	**20.8**	**20.9**	
0290.4260.01	Rückerstattungen Dritter (HK/NK)	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8	Nullwachstum
0290.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	17.5	18.7	18.7	18.8	18.9	19.0	19.1	schwacher Zuwachs
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung**	**146.2**	**138.8**	**147.0**	**147.2**	**147.3**	**147.5**	**147.6**	
	Netto Aufwand	28.2	42.4						
11	**Öffentliche Sicherheit**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	

Finanzplan 2022-2027

Version vom 04.10.22

Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
111	Polizei	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
1110	Polizei	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
14	Allgemeines Rechtswesen	45.9	35.0	46.0	46.0	46.0	46.0	46.0	
140	Allgemeines Rechtswesen	45.9	35.0	46.0	46.0	46.0	46.0	46.0	
1400	Allgemeines Rechtswesen	45.9	35.0	46.0	46.0	46.0	46.0	46.0	
1400.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen	45.9	35.0	46.0	46.0	46.0	46.0	46.0	Nullwachstum
15	Feuerwehr	91.9	94.8	100.9	101.0	101.2	101.4	101.5	
150	Feuerwehr	91.9	94.8	100.9	101.0	101.2	101.4	101.5	
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	91.9	94.8	100.9	101.0	101.2	101.4	101.5	
1506.4200.01	Ersatzabgaben	68.5	60.0	70.0	70.0	70.0	70.0	70.0	Nullwachstum
1506.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	0.2		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
1506.4260.01	Rückerstattungen	0.9		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
1506.4270.01	Bussen		1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	Nullwachstum
1506.4409.01	Verrechnete Aktivzinsen	0.2	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	schwacher Zuwachs
1506.4614.01	Beiträge der Gebäudeversicherung	22.1	22.0	22.0	22.1	22.2	22.3	22.4	schwacher Zuwachs
1506.9010.01	Ertragsüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
1506.9011.01	Aufwandüberschuss		11.7	7.8	7.8	7.9	7.9	8.0	schwacher Zuwachs
16	Verteidigung	8.4	9.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	
161	Militärische Verteidigung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
1610	Militärische Verteidigung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
162	Zivile Verteidigung	8.4	9.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	
1620	Zivilschutz	8.4	9.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	
1620.4472.01	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV	0.1		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	schwacher Zuwachs
1620.4612.01	Intern Verrechnete Raumkosten Feuerwehr	2.3		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
1620.4631.01	Kantonsbeiträge		9.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs

34

Finanzplan 2022-2027

Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG

Version vom 04.10.22

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
1620.4701.01	Durchlaufende Beiträge	6.1		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
1627	**Regionaler Führungsstab**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	
2	**Bildung**	**532.6**	**471.1**	**467.1**	**469.4**	**471.7**	**474.1**	**476.4**	
	Netto Aufwand	931.5	1'039.6						
21	**Obligatorische Schule**	**532.6**	**471.1**	**467.1**	**469.4**	**471.7**	**474.1**	**476.4**	
211	**Eingangsstufe**	**69.9**	**85.7**	**85.0**	**85.4**	**85.9**	**86.3**	**86.7**	
2110	**Kindergarten**	**69.9**	**85.7**	**85.0**	**85.4**	**85.9**	**86.3**	**86.7**	
2110.4611.01	Kantonsbeiträge an Lehrerbesoldungen	31.9	48.6	57.1	57.4	57.7	58.0	58.3	schwacher Zuwachs
2110.4612.01	Rückerstattungen von anderen Gemeinden, Schulgelder	38.0	37.1	27.9	28.0	28.2	28.3	28.5	schwacher Zuwachs
212	**Primarstufe**	**315.5**	**245.8**	**243.7**	**244.9**	**246.1**	**247.4**	**248.6**	
2120	**Primarstufe**	**315.5**	**245.8**	**243.7**	**244.9**	**246.1**	**247.4**	**248.6**	
2120.4611.01	Kantonsbeiträge an Lehrerbesoldungen	181.4	141.0	139.7	140.4	141.1	141.8	142.5	schwacher Zuwachs
2120.4612.01	Rückerstattungen von anderen Gemeinden, Schulgelder	134.1	104.8	104.0	104.5	105.0	105.6	106.1	schwacher Zuwachs
213	**Oberstufe**	**138.1**	**131.5**	**130.2**	**130.9**	**131.5**	**132.2**	**132.8**	
2130	**Sekundarstufe I**	**138.1**	**131.5**	**130.2**	**130.9**	**131.5**	**132.2**	**132.8**	
2130.4611.02	Kantonsbeiträge an Lehrerbesoldungen	138.1	131.5	130.2	130.9	131.5	132.2	132.8	schwacher Zuwachs
214	**Musikschulen**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	
2140	**Musikschulen**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	
217	**Schulliegenschaften**	**9.1**	**8.1**	**8.2**	**8.2**	**8.2**	**8.2**	**8.3**	
2170	**Schulliegenschaften**	**9.1**	**8.1**	**8.2**	**8.2**	**8.2**	**8.2**	**8.3**	
2170.4390.01	Verschiedene Einnahmen			0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	schwacher Zuwachs
2170.4472.01	Vergütung für Benützung Liegenschaften	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	schwacher Zuwachs
2170.4632.01	Heizkostenbeitrag Burgergemeinde	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	schwacher Zuwachs

Finanzplan 2022-2027

Version vom 04.10.22

Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
2170.4930.01	Verrechnete Heizkosten Gemeindehaus	6.3	5.4	5.4	5.4	5.4	5.4	5.4	Nullwachstum
218	**Tagesbetreuung**	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2180	**Tagesbetreuung**	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
219	**Obligatorische Schule**	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2190	**Schulleitung und Schulverwaltung**	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
3	**Kultur, Sport und Freizeit**	1.9	1.4	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	
	Netto Aufwand	5.9	15.3						
32	**Kultur, übrige**	1.9	1.4	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	
329	**Kultur**	1.9	1.4	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	
3290	**Übrige Kultur**	1.9	1.4	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	
3290.4039.01	Kurtaxen	1.9	1.4	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	schwacher Zuwachs
4	**Gesundheit**	0.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	
	Netto Aufwand	5.0	7.8						
42	**Ambulante Krankenpflege**	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
421	**Ambulante Krankenpflege**	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
4210	**Ambulante Krankenpflege**	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
43	**Gesundheitsprävention**	0.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	
433	**Schulgesundheitsdienst**	0.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	
4330	**Schulgesundheitsdienst**	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
4331	**Schulzahnpflege**	0.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	

Finanzplan 2022-2027

Version vom 04.10.22

Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
4331.4260.01	Rückerstattungen		1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	Nullwachstum
5	**Soziale Sicherheit**	**7.7**	**102.0**	**102.0**	**102.5**	**103.0**	**103.5**	**104.0**	
	Netto Aufwand	953.4	1'118.7						
53	**Alter + Hinterlassene**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	
531	**Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	
5310	**Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	
532	**Ergänzungsleistungen AHV**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	
5320	**Ergänzungsleistungen AHV**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	
54	**Familie und Jugend**	**8.8**	**81.0**	**81.0**	**81.4**	**81.8**	**82.2**	**82.6**	
541	**Familienzulagen Nichterwerbstätige**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	
5410	**Familienzulagen Nichterwerbstätige**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	
543	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**3.1**	**1.0**	**1.0**	**1.0**	**1.0**	**1.0**	**1.0**	
5430	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**3.1**	**1.0**	**1.0**	**1.0**	**1.0**	**1.0**	**1.0**	
5430.4260.01	Rückerstattungen	3.1	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	Nullwachstum
544	**Jugendschutz**	**5.7**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	
5440	**Jugendschutz allgemein**	**5.7**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	
5440.4612.01	Rückerstattungen Jugendwerk Blumenstein-Pohlern	5.7		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
545	**Leistungen an Familien**	**0.0**	**80.0**	**80.0**	**80.4**	**80.8**	**81.2**	**81.6**	
5451	**Kinderkrippen und Kinderhorte**	**0.0**	**80.0**	**80.0**	**80.4**	**80.8**	**81.2**	**81.6**	
5451.4611.01	Anteil Kanton an Betreuungsgutscheine		80.0	80.0	80.4	80.8	81.2	81.6	schwacher Zuwachs

60

Finanzplan 2022-2027

Version vom 04.10.22

Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**-1.1**	**21.0**	**21.0**	**21.1**	**21.2**	**21.3**	**21.4**	
579	**Sozialhilfe**	**-1.1**	**21.0**	**21.0**	**21.1**	**21.2**	**21.3**	**21.4**	
5796	**Regionaler Sozialdienst**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	
5799	**Lastenausgleich Sozialhilfe**	**-1.1**	**21.0**	**21.0**	**21.1**	**21.2**	**21.3**	**21.4**	
5799.4611.01	Entschädigungen vom Kanton	-1.1	21.0	21.0	21.1	21.2	21.3	21.4	schwacher Zuwachs
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**	**44.8**	**39.4**	**51.9**	**51.9**	**51.9**	**51.9**	**51.9**	
	Netto Aufwand	260.9	289.4						
61	**Strassenverkehr**	**23.3**	**11.0**	**23.5**	**23.5**	**23.5**	**23.5**	**23.5**	
615	**Gemeindestrassen**	**23.3**	**11.0**	**23.5**	**23.5**	**23.5**	**23.5**	**23.5**	
6150	**Gemeindestrassen**	**23.3**	**11.0**	**23.5**	**23.5**	**23.5**	**23.5**	**23.5**	
6150.4260.01	Rückerstattungen	23.3	11.0	23.5	23.5	23.5	23.5	23.5	Nullwachstum
62	**Öffentlicher Verkehr**	**21.5**	**28.4**	**28.4**	**28.4**	**28.4**	**28.4**	**28.4**	
622	**Regionalverkehr**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	
6220	**Regionalverkehr**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	
629	**Öffentlicher Verkehr, übriges**	**21.5**	**28.4**	**28.4**	**28.4**	**28.4**	**28.4**	**28.4**	
6290	**Öffentlicher Verkehr, übriges**	**21.5**	**28.4**	**28.4**	**28.4**	**28.4**	**28.4**	**28.4**	
6290.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Tageskarten)	21.5	28.4	28.4	28.4	28.4	28.4	28.4	Nullwachstum
6291	**Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**660.8**	**653.4**	**690.1**	**690.3**	**690.5**	**690.7**	**691.0**	
	Netto Aufwand	154.8	142.5						
71	**Wasserversorgung**	**240.1**	**235.7**	**250.6**	**250.7**	**250.8**	**250.9**	**251.0**	

60
80

Finanzplan 2022-2027

Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG

Version vom 04.10.22

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
710	**Wasserversorgung**	**240.1**	**235.7**	**250.6**	**250.7**	**250.8**	**250.9**	**251.0**	
7101	**Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]**	**240.1**	**235.7**	**250.6**	**250.7**	**250.8**	**250.9**	**251.0**	
7101.4240.50	Anschlussgebühren	34.1	10.0	15.0	15.0	15.0	15.0	15.0	Nullwachstum
7101.4250.01	Erlös aus Wasserverkauf	190.4	195.0	214.0	214.0	214.0	214.0	214.0	Nullwachstum
7101.4260.01	Verschiedene Einnahmen		2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	Nullwachstum
7101.4409.01	Verrechnete Aktivzinsen	1.0	0.8	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
7101.4510.01	Entnahme aus Werterhalt SF Wasser	11.6	10.2	16.6	16.7	16.8	16.9	16.9	schwacher Zuwachs
7101.4612.01	Pauschalwasserbezug Feuerwehr	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	schwacher Zuwachs
7101.4612.02	Pauschalwasserbezug Gemeindestrassen	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	schwacher Zuwachs
7101.4612.03	Pauschalwasserbezug Landwirtschaft	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	schwacher Zuwachs
7101.9010.01	Ertragsüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
7101.9011.01	Aufwandüberschuss		14.7		0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
72	**Abwasserentsorgung**	**260.2**	**245.2**	**268.9**	**269.0**	**269.0**	**269.1**	**269.2**	
720	**Abwasserentsorgung**	**260.2**	**245.2**	**268.9**	**269.0**	**269.0**	**269.1**	**269.2**	
7201	**Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]**	**260.2**	**245.2**	**268.9**	**269.0**	**269.0**	**269.1**	**269.2**	
7201.4240.01	Abwassergebühren	214.6	220.0	220.0	220.0	220.0	220.0	220.0	Nullwachstum
7201.4240.50	Anschlussgebühren	34.1	10.0	33.5	33.5	33.5	33.5	33.5	Nullwachstum
7201.4260.01	Verschiedene Einnahmen	1.5	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	Nullwachstum
7201.4409.01	Verrechnete Aktivzinsen	4.8	4.4	5.0	5.0	5.1	5.1	5.1	schwacher Zuwachs
7201.4510.01	Entnahme aus SF Werterhaltung	5.2	7.1	9.4	9.4	9.5	9.5	9.6	schwacher Zuwachs
7201.9010.01	Ertragsüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
7201.9011.01	Aufwandüberschuss		2.7		0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
73	**Abfall**	**138.7**	**141.3**	**139.4**	**139.4**	**139.4**	**139.4**	**139.4**	
730	**Abfall**	**138.7**	**141.3**	**139.4**	**139.4**	**139.4**	**139.4**	**139.4**	
7301	**Abfall [Gemeindebetrieb]**	**138.7**	**141.3**	**139.4**	**139.4**	**139.4**	**139.4**	**139.4**	
7301.4240.01	Kehrichtgebühren, Verbrauchsgebühren	82.3	85.0	82.5	82.5	82.5	82.5	82.5	Nullwachstum
7301.4240.02	Kehrichtgebühren, Grundgebühren	53.7	53.4	54.0	54.0	54.0	54.0	54.0	Nullwachstum
7301.4240.03	Rückerstattungen für Kadaverentsorgung	1.4	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	Nullwachstum
7301.4260.01	Rückerstattungen Dritter	0.8	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Nullwachstum
7301.4409.01	Verrechnete Aktivzinsen	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	schwacher Zuwachs
7301.4451.01	Dividende AVAG	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	schwacher Zuwachs

Finanzplan 2022-2027

Version vom 04.10.22

Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
7301.9010.01	Ertragsüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
7301.9011.01	Aufwandüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
74	**Verbauungen**	**1.3**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	
741	**Gewässerverbauungen**	**1.3**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	
7410	**Gewässerverbauungen**	**1.3**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	
7410.4612.01	Rückerstattungen von Gemeinden	1.3		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
745	**Naturgefahren**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	
7450	**Naturgefahren**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	
77	**Übriger Umweltschutz**	**20.6**	**31.2**	**31.2**	**31.2**	**31.3**	**31.3**	**31.4**	
771	**Friedhof und Bestattung**	**12.8**	**23.6**	**23.4**	**23.4**	**23.4**	**23.4**	**23.4**	
7710	**Friedhof und Bestattung**	**12.8**	**23.6**	**23.4**	**23.4**	**23.4**	**23.4**	**23.4**	
7710.4240.01	Bestattungsgebühren	11.7	22.0	22.0	22.0	22.0	22.0	22.0	Nullwachstum
7710.4260.01	Rückerstattungen Dritter	1.1	1.6	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	Nullwachstum
779	**Umweltschutz**	**7.8**	**7.6**	**7.8**	**7.8**	**7.9**	**7.9**	**8.0**	
7792	**Hundetoiletten**	**7.8**	**7.6**	**7.8**	**7.8**	**7.9**	**7.9**	**8.0**	
7792.4033.00	Hundetaxen	7.8	7.6	7.8	7.8	7.9	7.9	8.0	schwacher Zuwachs
79	**Raumordnung**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	
790	**Raumordnung**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	
7900	**Raumordnung allgemein**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	
7906	**Regionale Planungsgruppen**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	
8	**Volkswirtschaft**	**6.0**	**5.9**	**5.9**	**5.9**	**6.0**	**6.0**	**6.0**	

70

Finanzplan 2022-2027

Version vom 04.10.22

Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
	Netto Ertrag								
81	**Landwirtschaft**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	
811	**Verwaltung, Vollzug und Kontrolle**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	
8110	**Verwaltung, Vollzug und Kontrolle**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	
87	**Brennstoffe und Energie**	**6.0**	**5.9**	**5.9**	**5.9**	**6.0**	**6.0**	**6.0**	
871	**Elektrizität**	**6.0**	**5.9**	**5.9**	**5.9**	**6.0**	**6.0**	**6.0**	
8710	**Elektrizität**	**6.0**	**5.9**	**5.9**	**5.9**	**6.0**	**6.0**	**6.0**	
8710.4120.01	Konzession EVB AG	6.0	5.9	5.9	5.9	6.0	6.0	6.0	schwacher Zuwachs
9	**Finanzen und Steuern**	**3'554.2**	**3'664.1**	**3'749.2**	**3'736.4**	**3'744.1**	**3'774.6**	**3'810.6**	
	Netto Ertrag								
91	**Steuern**	**2'614.5**	**2'766.9**	**2'880.5**	**2'880.1**	**2'887.8**	**2'896.3**	**2'915.4**	
910	**Steuern**	**2'614.5**	**2'766.9**	**2'880.5**	**2'880.1**	**2'887.8**	**2'896.3**	**2'915.4**	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**2'204.3**	**2'399.5**	**2'455.5**	**2'493.7**	**2'520.1**	**2'547.1**	**2'564.6**	
9100.4000.00	Einkommenssteuern	1'927.3	2'006.3	2'095.7	2'139.7	2'171.8	2'204.4	2'237.4	gem. Steuerprog.
9100.4000.20	Nach- und Strafsteuern	2.8		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
9100.4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommen	38.4	50.0	50.0	40.0	30.0	30.0	20.0	gem. Steuerprog.
9100.4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommen	-21.6	-21.0	-21.0	-21.0	-21.0	-21.0	-21.0	gem. Steuerprog.
9100.4000.60	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen	-0.2	-0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
9100.4001.00	Vermögenssteuern	179.2	204.3	211.1	215.3	219.6	224.0	228.5	gem. Steuerprog.
9100.4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögen	7.8	7.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
9100.4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögen	-4.7	-4.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
9100.4002.00	Quellensteuern (NP)	5.5	23.0	23.0	23.0	23.0	23.0	13.0	gem. Steuerprog.
9100.4002.10	Quellensteuer BGSA	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	gem. Steuerprog.
9100.4010.00	Gewinnsteuern	40.3	40.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
9100.4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern	7.9	40.0	30.0	30.0	30.0	20.0	20.0	gem. Steuerprog.
9100.4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern	-1.3	-15.0	-5.0	-5.0	-5.0	-5.0	-5.0	gem. Steuerprog.
9100.4011.00	Kapitalsteuern	0.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
9100.4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern	0.5	0.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
9100.4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	gem. Steuerprog.

Finanzplan 2022-2027

Version vom 04.10.22

Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
9100.4029.00	Eingang abgeschriebener Steuern	21.8	22.0	22.0	22.0	22.0	22.0	22	gem. Steuerprog.
			42.2	45.2	45.2	45.2	45.2	45.2	gem. Steuerprog.
			8.0	8.0	8.0	8.0	8.0	8.0	gem. Steuerprog.
			-4.0	-4.0	-4.0	-4.0	-4.0	-4.0	gem. Steuerprog.
9101	**Sondersteuern**	**149.2**	**122.4**	**160.0**	**120.0**	**100.0**	**80.2**	**80.4**	
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern	49.6	62.4	60.0	50.0	40.0	40.2	40.4	schwacher Zuwachs
9101.4022.10	Sonderveranlagungen	99.5	60.0	100.0	70.0	60.0	40.0	40.0	schwacher Zuwachs
9101.4029.00	Eingang abgeschriebener Steuern	0.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
9102	**Liegenschaftssteuern**	**261.1**	**245.0**	**265.0**	**266.3**	**267.7**	**269.0**	**270.3**	
9102.4021.00	Liegenschaftssteuern	260.5	245.0	265.0	266.3	267.7	269.0	270.3	schwacher Zuwachs
9102.4029.00	Eingang abgeschriebener Steuern	0.5		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**691.4**	**688.2**	**655.2**	**641.9**	**640.7**	**661.6**	**677.5**	
930	**Finanz- und Lastenausgleich**	**691.4**	**688.2**	**655.2**	**641.9**	**640.7**	**661.6**	**677.5**	
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**691.4**	**688.2**	**655.2**	**641.9**	**640.7**	**661.6**	**677.5**	
9300.4621.50	Zuschuss Mindestausstattung	210.0	205.2	179.2	168.0	161.6	170.4	177.7	gem. FILAG
9300.4621.60	Zuschuss geotopografische Lasten	74.2	75.2	77.0	77.0	77.0	77.0	77.0	gem. FILAG
9300.4621.61	Zuschuss soziodemografische Lasten	8.8	9.3	10.0	10.0	10.0	10.0	10.0	gem. FILAG
9300.4622.70	Zuschuss Disparitätenabbau	398.4	398.5	389.0	386.9	392.2	404.2	412.8	gem. FILAG
95	**Ertragsanteile, übrige**	**3.4**	**2.6**	**4.0**	**4.0**	**4.0**	**4.0**	**4.0**	
950	**Ertragsanteile, übrige**	**3.4**	**2.6**	**4.0**	**4.0**	**4.0**	**4.0**	**4.0**	
9500	**Ertragsanteile, übrige**	**3.4**	**2.6**	**4.0**	**4.0**	**4.0**	**4.0**	**4.0**	
9500.4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern	1.1	0.1	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	schwacher Zuwachs
9500.4600.01	Ertragsanteile an der direkten Bundessteuer	2.3	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	gem. Steuerprog.
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**113.5**	**79.8**	**83.0**	**83.4**	**83.8**	**84.2**	**84.6**	
961	**Zinsen**	**69.8**	**67.1**	**70.3**	**70.6**	**71.0**	**71.3**	**71.7**	
9610	**Zinsen**	**69.8**	**67.1**	**70.3**	**70.6**	**71.0**	**71.3**	**71.7**	

25

Finanzplan 2022-2027

Version vom 04.10.22

Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
9610.4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	7.0	5.0	7.7	7.7	7.8	7.8	7.9	schwacher Zuwachs
9610.4407.01	Zinsen langfristige Finanzanlagen	0.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
9610.4451.01	Dividende EVB AG	60.0	60.0	60.0	60.3	60.6	60.9	61.2	schwacher Zuwachs
9610.4940.01	Verrechnete Zinsen Liegenschaften Finanzvermögen	2.8	2.1	2.6	2.6	2.6	2.6	2.6	Nullwachstum
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**43.7**	**12.7**	**12.7**	**12.8**	**12.8**	**12.9**	**13.0**	
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**43.7**	**12.7**	**12.7**	**12.8**	**12.8**	**12.9**	**13.0**	
9630.4430.01	Mietzinse Liegenschaften FV	8.4	8.4	8.4	8.4	8.5	8.5	8.6	schwacher Zuwachs
9630.4430.02	Pachtzinse	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	schwacher Zuwachs
9630.4439.01	Übriger Liegenschaftsertrag FV (Nebenkosten)	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	schwacher Zuwachs
9630.4443.40	Bewertungsgewinne Liegenschaften FV	33.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
9630.4893.01	Entnahme aus SF Liegenschaften Finanzvermögen		2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	schwacher Zuwachs
97	**Rückverteilungen**	**0.2**	**0.3**	**0.3**	**0.3**	**0.3**	**0.3**	**0.3**	
971	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**	**0.2**	**0.3**	**0.3**	**0.3**	**0.3**	**0.3**	**0.3**	
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**	**0.2**	**0.3**	**0.3**	**0.3**	**0.3**	**0.3**	**0.3**	
9710.4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	schwacher Zuwachs
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**131.2**	**126.2**	**126.2**	**126.8**	**127.5**	**128.1**	**128.7**	
990	**Nicht aufgeteilte Posten**	**126.2**	**126.2**	**126.2**	**126.8**	**127.5**	**128.1**	**128.7**	
9900	**Nicht aufgeteilte Posten**	**126.2**	**126.2**	**126.2**	**126.8**	**127.5**	**128.1**	**128.7**	
9900.4898.01	Entnahme aus Spezialfinanzierung Übertragung VV EVB AG, I	126.2	126.2	126.2	126.8	127.5	128.1	128.7	schwacher Zuwachs
9901	**Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	
995	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**	**5.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	
9950	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**	**5.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	
9950.4896.01	Entnahme aus Neubewertungsreserve	5.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
999	**Abschluss**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	

Finanzplan 2022-2027

Version vom 04.10.22

Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
9990	**Abschluss**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	
9990.9000.01	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
9999		**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	
9990		**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	

ff

Version vom 04.10.22

Finanzplan 2022-2027

			2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
1	**Finanzausgleich**									
1.01	Bevölkerung		1'247	1'252	1'260	1'274	1'288	1'294	1'294	
1.02	Ordentlicher Steuerertrag (ab 2022 NP)		2'157'345	2'114'546	2'205'784	2'262'676	2'355'986	2'409'584	2'443'452	
1.03	Ordentlicher Steuerertrag JP			64'219	57'424	61'777	69'367	70'367	66'867	
1.04	Zentrumslasten		0	0	0	0	0	0	0	
1.05	Steueranlage (ab 2022 nat. Personen)		1.7500	1.7500	1.7500	1.7500	1.7500	1.7500	1.7500	
1.06	Steueranlage jur. Personen			1.7500	1.7500	1.7500	1.7500	1.7500	1.7500	
1.07	Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag (ab 2022 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	
1.09	Harmonisierungsfaktor Liegenschaftssteuer		1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	
1.10	Harm. Ordentlicher Steuerertrag (ab 2022 NP)		2'034'068	1'993'714	2'079'739	2'133'380	2'221'358	2'271'894	2'303'826	
1.11	Harm. Ordentlicher Steuerertrag JP			60'550	54'143	58'247	65'403	66'346	63'046	
1.12	Harm. Liegenschaftssteuer		233'390	248'847	263'441	265'981	266'250	266'250	266'250	
1.13	Anteil direkte Bundessteuer		518	1'287	2'120	2'435	2'500	2'500	2'500	
1.14	Harm. Steuerertrag Total inkl. Anteil direkte Bundessteuer		2'267'977	2'304'398	2'399'443	2'460'043	2'555'511	2'606'990	2'635'622	
1.15	Harm. Steuerertrag pro Kopf		1'818.26	1'841.06	1'903.82	1'930.46	1'984.09	2'014.68	2'036.80	
1.16	Mittlerer harmonisierter Steuerertrag p.K.		2'681.40	2'701.60	2'738.00	2'751.00	2'807.00	2'859.00	2'899.00	
1.17	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)		67.81	68.15	69.53	70.17	70.68	70.47	70.26	
1.18	**Disparitätenabbau**	37%	**398'352**	**398'527***	**388'999**	**386'890**	**392'165**	**404'246**	**412'803**	9300.3622.7 / 4622.7
1.19	HEI nach Disparitätenabbau		79.72	79.93	80.81	81.21	81.53	81.39	81.26	
1.20	**Mindestausstattung vor Kürzung HEI**	86%	**210'031**	**205'164***	**179'239**	**167'961**	**161'582**	**170'374**	**177'698**	
1.21	Bilanzsituation pro Kopf		1'184.76	1'329.67x	1'329.67x	1'329.67x	1'329.67x	1'329.67x	1'329.67x	
1.22	Indexiert/Standardisiert		-0.70	-0.70	-0.70	-0.70	-0.70	-0.70	-0.70	
1.23	Bruttoverschuldungsanteil		15.03	12.69x	12.69x	12.69x	12.69x	12.69x	12.69x	
1.24	Indexiert/Standardisiert		-0.89	-0.94	-0.94	-0.94	-0.94	-0.94	-0.94	
1.25	Nettozinsbelastung		-0.90	-1.30x	-1.30x	-1.30x	-1.30x	-1.30x	-1.30x	
1.26	Indexiert/Standardisiert		0.31	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	
1.27	Zinsbelastungsanteil		-0.25	-0.22x	-0.22x	-0.22x	-0.22x	-0.22x	-0.22x	
1.28	Indexiert/Standardisiert		-0.62	-0.60	-0.60	-0.60	-0.60	-0.60	-0.60	
1.29	Durchschnitt der 4 Kennzahlen		-0.12	-0.14	-0.14	-0.14	-0.14	-0.14	-0.14	
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**		**210'031**	**205'164***	**179'239**	**167'961**	**161'582**	**170'374**	**177'698**	9300.4621.5
1.33	**Total (+ zu Gunsten / - zu Lasten)**		**608'383**	**603'691***	**568'238**	**554'851**	**553'747**	**574'620**	**590'501**	

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

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.

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
2	**Pauschale Abgeltung Zentrumslasten**								
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**

			2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
3	**Geografisch-topografischer Zuschuss**									
3.01	**Zuschuss Fläche p.K. ha** (Median 80% = 0.584 p.K. ha)	1.240	53'940	54'178*	55'000	55'000	55'000	55'000	55'000	
3.02	**Zuschuss Strasse p.K. m'** (Median 80% = 12.125 p.K. m')	14.254	20'261	21'014*	22'000	22'000	22'000	22'000	22'000	
3.03	**Zuschuss Total**		74'201	75'193	77'000	77'000	77'000	77'000	77'000	
3.04	**Zuschuss Total, höchstens CHF 1'200.-- p/K**		74'201	75'193	77'000	77'000	77'000	77'000	77'000	

Version vom 04.10.22

Finanzplan 2022-2027

3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	67.81	68.15	69.53	70.17	70.68	70.47	70.26	
3.06	HEI - Kürzung in % (ab HEI 140 - HEI 160 linear)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3.07	Total	74'201	75'193*	77'000*	77'000*	77'000*	77'000	77'000	9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
4	Soziodemografischer Zuschuss								
4.01	Index (pro Kopf)	379.59	398.42						
4.02	Index (absolut)	473'475	498'689						
4.03	%-Anteil	0.05596	0.05842						
4.04	Total	8'813	9'347*	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
5	Lastenausgleichssysteme Grundlagen								
5.01	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	1'252	1'253	1'276	1'294	1'294	1'294	1'294	
5.02	ÖV-Punkte	157.00	157.00*	175.00	175.00	175.00	175.00	175.00	

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
6	Lastenausgleich Lehrergehälter Kindergarten			46	47	48	49	50	
6.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
6.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								
6.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		0	0	0	0	0	
6.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		0	0	0	0	0	
6.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
7	Lastenausgleich Lehrergehälter 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

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
8	Lastenausgleich Lehrergehälter Primarschule								
8.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
8.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								
8.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		0	0	0	0	0	
8.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		0	0	0	0	0	
8.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
9	Lastenausgleich Lehrergehälter Sekundarstufe I								
9.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
9.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								

Version vom 04.10.22

Finanzplan 2022-2027

9.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		0	0	0	0	0		
9.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		0	0	0	0	0		
9.05	Total Budgetbetrag (netto)	*12 Monate*		*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	gem. Kalkulationstool	

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
10	Lastenausgleich Soziales			560	584	586	582	584	
10.01	Franken pro Einwohner			*714'560*	*755'696*	*758'284*	*753'108*	*755'696*	5799.3611
10.02	Total								
10.03	Selbstbehalt familienergänzende Betreuungsangebote und			*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	
10.04	Total								

Änderung gegenüber Planvariante 2

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
11	Lastenausgleich EL			241	243	246	250	253	
11.01	Franken pro Einwohner			*307'516*	*314'442*	*318'324*	*323'500*	*327'382*	5320.3631
11.02	Total								

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
12	Lastenausgleich Familienzulagen			5	5	5	5	5	
12.01	Franken pro Einwohner			*6'380*	*6'470*	*6'470*	*6'470*	*6'470*	5410.3631
12.02	Total								

			2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
13	Lastenausgleich ÖV				386	398	398	414	407	
13.01	Franken pro öV-Punkt				**67'550**	**69'650**	**69'650**	**72'450**	**71'225**	
13.02	**Anteil öV-Punkte**	**66.67%**			49	50	51	53	53	
13.03	Franken pro Einwohner				**62'524**	**64'700**	**65'994**	**68'582**	**68'582**	
13.04	**Anteil Einwohner**	**33.33%**			*130'074*	*134'350*	*135'644*	*141'032*	*139'807*	6291.3631
13.05	Total									

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
14	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung			184	183	182	182	181	
14.01	Franken pro Einwohner			*235'040*	*237'223*	*236'101*	*234'990*	*233'890*	9300.3621.6
14.02	Total								

			2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
15	Pauschalierung der Interventionskosten									
	Bei Gemeinden mit	Pro Einwohner:			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.01	bis zu 1'000 Einwohnern:	CHF 0.60			1'276.00	1'294.00	1'294.00	1'294.00	1'294.00	
15.02	zwischen 1'001 bis 2'000 Einwohnern:	CHF 1.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.03	zwischen 2'001 bis 4'000 Einwohnern:	CHF 2.30			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.04	zwischen 4'001 bis 10'000 Einwohnern:	CHF 4.00			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			*1'276.00*	*1'294.00*	*1'294.00*	*1'294.00*	*1'294.00*	1110.3631.xx
15.09	Total									

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

Version vom 04.10.22

Finanzplan 2022-2027

Steuerertrag HRM2	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Bevölkerung	1'250	1'252	1'253	1'276	1'294	1'294	1'294	1'294	1'294
Steuerpflichtige	760	762	762	762	772	772	772	772	772
Steueranlage nat. Personen	1.75	1.75	1.75	1.75	1.75	1.75	1.75	1.75	1.75
Steueranlage jur. Personen	1.75	1.75	1.75	1.75	1.75	1.75	1.75	1.75	1.75
Einkommenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				4.10 %	3.10 %	2.10 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	1'384.88	1'504.57	1'445.31	1'504.57	1'551.21	1'583.78	1'607.54	1'631.65	1'656.13
Total	1'841'895	2'006'339	1'927'318	2'006'338	2'095'681	2'139'690	2'171'785	2'204'362	2'237'427
Vermögenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				14.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	95.60	96.57	134.39	153.20	156.27	159.39	162.58	165.83	169.15
Total	127'149	128'770	179'206	204'295	211'115	215'338	219'644	224'037	228'518
Juristische Personen (°Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)									
°Gewinnsteuern	39'480	58'572	40'320	42'000	45'000	45'000	45'000	45'000	45'000
°Kapitalsteuern	3'150	39	43	200	200	200	200	200	200
°Holdingsteuern	0	0	0						
°Zuwachsrate pro Jahr									
Total	42'630	58'611	40'363	42'200	45'200	45'200	45'200	45'200	45'200
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]	-17'696	-21'247	-20'483	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000
Aktive Steuerausscheidungen Einkommen*	42'974	96'136	38'421	50'000	50'000	40'000	30'000	30'000	20'000
Passive Steuerausscheidungen Einkommen*	-24'056	-24'183	-21'552	-21'000	-21'000	-21'000	-21'000	-21'000	-21'000
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	-22	0	-180						
Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0						
Aktive Steuerausscheidungen Vermögen*	6'481	4'187	7'830	8'000	8'000	8'000	8'000	8'000	8'000
Passive Steuerausscheidungen Vermögen*	-4'122	-5'590	-4'658	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	28'803	7'819	5'460	23'000	23'000	23'000	23'000	23'000	13'000
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	1'380	0	390	500	500	500	500	500	500
Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern*	45'032	875	7'914	40'000	30'000	30'000	30'000	20'000	20'000
Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern*	-73	-1'831	-1'305	-15'000	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern*	18	0	469	0	500	0	0	0	0
Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern*	-21	-14	-10	0	0	0	0	0	0
Quellensteuern juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eingang abgeschriebene Steuern*	2'632	12'389	21'847	22'000	22'000	22'000	22'000	22'000	22'000
Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP	2'005'418	2'204'620	2'133'599	2'279'133	2'375'296	2'413'528	2'439'930	2'476'899	2'494'446
Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP	87'586	57'641	47'431	67'200	70'700	70'200	70'200	60'200	60'200
Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total	2'093'004	2'262'261	2'181'030	2'346'333	2'445'996	2'483'728	2'510'130	2'537'099	2'554'646
Steueranlagezehntel NP in CHF	114'595	125'978	121'920	130'236	135'731	137'916	139'425	141'537	142'540
Steueranlagezehntel JP in CHF	5'005	3'294	2'710	3'840	4'040	4'011	4'011	3'440	3'440
Steueranlagezehntel NP und JP in CHF	119'600	129'272	124'630	134'076	139'771	141'927	143'436	144'977	145'980

***Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!**

Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) > Seite	0	1'555	2'305	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500
Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)									
Amtl.Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer	177'973'550	206'904'240	212'354'700	213'000'000	213'000'000	213'000'000	213'000'000	213'000'000	213'000'000
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	1'756.70	1'911.48	1'854.87	1'944.36	1'989.93	2'017.43	2'036.66	2'056.32	2'069.10
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	66.60	69.28	68.50	70.78	71.11	70.16	70.14	70.44	70.50
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'637.72	2'758.91	2'707.77	2'747.19	2'798.42	2'875.54	2'903.74	2'919.30	2'934.97

28

Finanzplan 2022-2027

Tabelle 7: FEUERWEHR

Funktion (in 4 Stellen): 1506
Version vom 04.10.22
Beträge in CHF 1'000

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
	Betrieblicher Aufwand							
30	Personalaufwand	30.5	30.5	31.0	31.3	31.6	31.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311	Anschaffungen	10.0	16.0	16.2	16.5	16.6	16.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314	Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31	übriger Sachaufwand	34.8	34.9	35.4	36.0	36.3	36.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM1	11.6	11.6	11.6	11.6	11.6	11.4	gem. sep. Berechnungen
	dito manuelle Eingabe bei einseitiger SF							Achtung: nur bei einseitiger SF!
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM2	5.6	5.6	5.6	5.6	5.6	5.6	best. und neues VV.
36	Beiträge	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612	verr. Verwaltungsaufwand	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
	Total betrieblicher Aufwand	***94.8***	***100.9***	***102.1***	***103.2***	***104.0***	***104.7***	*automatische Berechnung*
	Betrieblicher Ertrag							
424	Benützungsgebühren	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42	übrige Entgelte (Rückerstattungen…)	61.0	71.0	71.0	71.0	71.0	71.0	
46	Beiträge (Ertragsanteile)	22.0	22.0	22.1	22.2	22.3	22.4	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
	Total betrieblicher Ertrag	***83.0***	***93.0***	***93.1***	***93.2***	***93.3***	***93.4***	*automatische Berechnung*
	ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	**-11.8**	**-7.9**	**-9.0**	**-10.0**	**-10.7**	**-11.3**	
34	Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44	Finanzertrag	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.3	(+) Ertrag
	ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	**0.2**	**0.2**	**0.2**	**0.2**	**0.2**	**0.3**	
	OPERATIVES ERGEBNIS	**-11.6**	**-7.7**	**-8.8**	**-9.7**	**-10.5**	**-11.0**	
38	ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48	ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
	AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	
	GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	**-11.6**	**-7.7**	**-8.8**	**-9.7**	**-10.5**	**-11.0**	

Finanzplan 2022-2027

Funktion (in 4 Stellen): 1506

Version vom 04.10.22

Beträge in CHF 1'000

Tabelle 7: FEUERWEHR

Eckdaten / Übersicht Feuerwehr

x = einseitige Spezialfinanzierung

x x = zweiseitige Spezialfinanzierung

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	88%	92%	91%	91%	90%	89%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	5.6	9.5	8.4	7.4	6.7	6.0	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	100%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	189.9	182.3	173.5	163.7	153.3	142.3	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	119.5	102.3	85.2	68.0	50.8	33.7	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	17.2	17.2	17.2	17.2	17.2	17.0	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	102.3	85.2	68.0	50.8	33.7	16.7	

50

Finanzplan 2022-2027

Funktion (in 4 Stellen): 7101
Version vom 04.10.22
Beträge in CHF 1'000

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	12.7	10.0	10.2	10.3	10.4	10.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	15.0	20.0	20.3	20.6	20.8	21.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	20.0	20.0	20.3	20.6	20.8	21.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	41.8	30.6	20.7	21.0	21.2	21.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	11.8	17.0	26.0	26.0	31.4	36.1	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	43.2	74.8	87.1	87.1	79.9	79.9	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	83.0	78.0	78.4	78.8	79.2	79.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	***227.5***	***250.4***	***262.9***	***264.3***	***263.6***	***269.5***	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	10.0	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.		15.0	15.0	15.0	15.0	15.0	Eingabe der Veränderung manuelle Eingabe!
424 Anschlussgebühren (nur wenn **nicht** an WE angerechnet)	197.0	216.0	216.0	216.0	216.0	216.0	
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen…)	11.8	17.0	26.0	26.0	31.4	36.1	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.1	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	
Total betrieblicher Ertrag	***221.8***	***251.0***	***260.0***	***260.0***	***265.4***	***270.2***	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	***-5.7***	***0.6***	***-2.9***	***-4.3***	***1.8***	***0.7***	
34 Finanzaufwand	-	0.8	0.9	1.0	1.6	1.5	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.4	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	***0.4***	***-0.8***	***-0.9***	***-1.0***	***-1.6***	***-1.5***	
OPERATIVES ERGEBNIS	**-5.4**	**-0.3**	**-3.7**	**-5.3**	**0.3**	**-0.8**	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	**-5.4**	**-0.3**	**-3.7**	**-5.3**	**0.3**	**-0.8**	

5

Finanzplan 2022-2027

Tabelle 7: **WASSERVERSORGUNG**

Funktion (in 4 Stellen): 7101
Version vom 04.10.22
Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	83%	100%	100%	90%	90%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)							max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	98%	100%	99%	98%	100%	100%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	37.9	74.6	83.3	81.8	80.1	79.1	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	14%	11%	83%	58%	22%	158%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	254.5	254.3	250.5	245.3	245.6	244.8	
Bestand Werterhalt	990.3	1'048.1	1'109.2	1'170.3	1'218.8	1'262.5	
- in % Wiederbeschaffungswerte	17.2%	18.2%	19.2%	20.3%	21.1%	21.9%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	789.7	1'054.9	1'721.9	1'795.9	1'909.9	2'243.6	
Nettoinvestitionen	277.0	684.0	100.0	140.0	365.0	50.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	11.8	17.0	26.0	26.0	31.4	36.1	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	1'054.9	1'721.9	1'795.9	1'909.9	2'243.6	2'257.4	

Finanzplan 2022-2027

Funktion (in 4 Stellen): 7201

Version vom 04.10.22

Beträge in CHF 1'000

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	4.1	3.2	3.2	3.3	3.3	3.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	5.0	4.0	4.1	4.1	4.2	4.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	16.0	11.5	11.7	11.8	12.0	12.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	5.7	7.9	18.8	24.8	34.2	34.2	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	139.0	139.0	139.0	139.0	139.0	139.0	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	99.1	101.3	101.8	102.3	102.8	103.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	***271.8***	***269.9***	***281.6***	***288.4***	***298.5***	***299.3***	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	230.0	253.5	253.5	253.5	253.5	253.5	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn **nicht** an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen…)	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	5.7	7.9	18.8	24.8	34.2	34.2	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	
Total betrieblicher Ertrag	***236.7***	***262.4***	***273.3***	***279.3***	***288.7***	***288.7***	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	**-35.2**	**-7.5**	**-8.3**	**-9.1**	**-9.9**	**-10.6**	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	5.1	5.0	5.1	5.2	5.3	5.3	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	**5.1**	**5.0**	**5.1**	**5.2**	**5.3**	**5.3**	
OPERATIVES ERGEBNIS	**-30.1**	**-2.4**	**-3.2**	**-3.9**	**-4.6**	**-5.3**	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	**-30.1**	**-2.4**	**-3.2**	**-3.9**	**-4.6**	**-5.3**	

G
W

Finanzplan 2022-2027

Tabelle 7: **ABWASSERENTSORGUNG**

Funktion (in 4 Stellen): 7201
Version vom 04.10.22
Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)							max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	89%	99%	99%	99%	98%	98%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	108.9	136.5	135.8	135.1	134.4	133.6	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	320%	77%	143%	169%	149%	89%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	112.5	110.1	106.9	102.9	98.4	93.1	
Bestand Werterhalt	2'798.9	2'930.0	3'050.2	3'164.4	3'269.2	3'374.0	
- in % Wiederbeschaffungswerte	16.9%	17.7%	18.4%	19.1%	19.7%	20.3%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	328.5	356.8	526.9	603.1	658.3	714.2	
Nettoinvestitionen	34.0	178.0	95.0	80.0	90.0	150.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	5.7	7.9	18.8	24.8	34.2	34.2	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	356.8	526.9	603.1	658.3	714.2	830.0	

Finanzplan 2022-2027

Funktion (in 4 Stellen): 7301

Version vom 04.10.22

Beträge in CHF 1'000

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	6.0	11.2	11.4	11.5	11.6	11.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	3.6	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	-	15.0	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	119.2	119.2	119.7	121.5	122.8	124.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	best. und neues VV.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	9.1	9.1	9.1	9.2	9.2	9.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	***137.9***	***157.0***	***142.7***	***144.7***	***146.1***	***147.5***	*automatische Berechnung*
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	140.4	138.5	138.5	138.5	138.5	138.5	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen…)	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	*automatische Berechnung*
Total betrieblicher Ertrag	***140.9***	***139.0***	***139.0***	***139.0***	***139.0***	***139.0***	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	**3.0**	**-18.0**	**-3.7**	**-5.7**	**-7.1**	**-8.5**	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	0.0	0.0	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.5	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	**0.5**	**0.3**	**0.3**	**0.3**	**0.3**	**0.3**	
OPERATIVES ERGEBNIS	**3.5**	**-17.6**	**-3.4**	**-5.4**	**-6.8**	**-8.2**	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	**3.5**	**-17.6**	**-3.4**	**-5.4**	**-6.8**	**-8.2**	

Finanzplan 2022-2027

Funktion (in 4 Stellen): 7301
Version vom 04.10.22
Beträge in CHF 1'000

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	103%	89%	98%	96%	95%	94%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	3.5	-16.2	-2.0	-3.9	-5.3	-6.7	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	-30%	-1%	-1%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	80.5	62.9	59.5	54.1	47.3	39.2	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-	52.6	51.1	49.7	48.2	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	54.0	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-	52.6	51.1	49.7	48.2	46.8	

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

Beträge in CHF 1'000

Funktion	AUFWAND Text	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Wachstumsrate total	 pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	638.2	653.2	602.5	596.1	601.9	607.7	-4.8%	-1.0%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	79.9	74.5	71.1	72.0	72.6	73.3	-8.3%	-1.7%
2	Bildung	1'475.5	1'574.6	1'557.8	1'568.5	1'578.4	1'588.2	7.6%	1.5%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	16.7	18.3	18.4	18.5	18.7	18.8	12.3%	2.4%
4	Gesundheit	8.8	7.4	7.5	7.6	7.6	7.7	-12.6%	-2.7%
5	Soziale Sicherheit	1'220.7	1'226.4	1'265.9	1'273.4	1'274.4	1'281.9	5.0%	1.0%
6	Verkehr	310.7	309.3	308.6	312.2	319.4	319.9	3.0%	0.6%
7	Umwelt u. Raumordnung	173.7	189.5	190.8	192.1	193.2	194.4	11.9%	2.3%
8	Volkswirtschaft	4.0	2.5	2.5	2.6	2.6	2.6	-35.2%	-8.3%
9	Finanzen und Steuern	405.4	405.5	407.8	406.7	405.7	404.7	-0.2%	0.0%
	steuerfinanzierter Aufwand:	**4'333.6**	**4'461.1**	**4'432.9**	**4'449.8**	**4'474.4**	**4'499.2**	3.8%	0.8%
	Spezialfinanzierungen:								
150	Feuerwehr	94.8	100.9	102.1	103.2	104.0	104.7	10.5%	2.0%
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	271.8	269.9	281.6	288.4	298.5	299.3	10.1%	1.9%
710	Wasserversorgung	227.5	251.2	263.8	265.3	265.4	271.0	19.1%	3.6%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	141.4	157.0	142.7	144.7	146.1	147.5	4.3%	0.9%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
	gebührenfinanzierter Aufwand:	**735.5**	**778.9**	**790.2**	**801.6**	**814.1**	**822.4**	11.8%	2.3%
	Aufwand total	**5'069.1**	**5'240.0**	**5'223.1**	**5'251.3**	**5'288.5**	**5'321.6**	**5.0%**	**1.0%**

Beträge in CHF 1'000

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

Funktion	ERTRAG Text	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Wachstumsrate total	Wachstumsrate pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	36.8	36.8	37.0	37.1	37.3	37.5	1.8%	0.4%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	44.0	46.1	46.1	46.1	46.1	46.1	4.8%	0.9%
2	Bildung	471.1	467.1	469.4	471.7	474.1	476.4	1.1%	0.2%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	1.4	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	9.3%	1.8%
4	Gesundheit	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	0.0%	0.0%
5	Soziale Sicherheit	102.0	102.0	102.5	103.0	103.5	104.0	2.0%	0.4%
6	Verkehr	39.4	51.9	51.9	51.9	51.9	51.9	31.7%	5.7%
7	Umwelt u. Raumordnung	31.2	31.2	31.2	31.3	31.3	31.4	0.5%	0.1%
8	Volkswirtschaft	5.9	5.9	5.9	6.0	6.0	6.0	2.0%	0.4%
9	Finanzen und Steuern	3'664.1	3'749.2	3'736.4	3'744.1	3'774.6	3'810.6	4.0%	0.8%
	steuerfinanzierter Ertrag:	**4'396.9**	**4'492.7**	**4'483.0**	**4'493.8**	**4'527.3**	**4'566.4**	3.9%	0.8%
	Spezialfinanzierungen:								
150	Feuerwehr	94.8	100.9	102.1	103.2	104.0	104.7	10.5%	2.0%
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	271.8	269.9	281.6	288.4	298.5	299.3	10.1%	1.9%
710	Wasserversorgung	227.5	251.2	263.8	265.3	265.4	271.0	19.1%	3.6%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	141.4	157.0	142.7	144.7	146.1	147.5	4.3%	0.9%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
	gebührenfinanzierter Ertrag:	**735.5**	**778.9**	**790.2**	**801.6**	**814.1**	**822.4**	11.8%	2.3%
	Ertrag total	**5'132.4**	**5'271.7**	**5'273.2**	**5'295.3**	**5'341.3**	**5'388.8**	**5.0%**	**1.0%**
	Handlungsspielraum *(allg. Haushalt vor neuen Invest.)*	***63.3***	***31.6***	***50.1***	***44.0***	***52.8***	***67.3***	***Mittel:***	***51.5***

51
20

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

Beträge in CHF 1'000

Sachgr.	*Aufwand nach Sachgruppen:*	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Wachstumsrate total	Wachstumsrate pro Jahr
30	Personalaufwand	746.7	744.5	729.7	724.8	732.0	739.3	-1.0%	-0.2%
31	Sach-/Betriebsaufwand	899.5	925.8	837.7	849.3	857.7	866.2	-3.7%	-0.8%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	145.1	145.1	145.1	145.1	145.1	145.1	0.0%	0.0%
34	Finanzaufwand	10.6	8.4	8.4	8.5	8.5	8.6	-19.2%	-4.2%
35	Einlagen in Fonds und SF	166.7	216.6	217.7	218.8	219.9	221.0	32.6%	5.8%
36	Transferaufwand	3'036.4	3'147.1	3'200.8	3'216.2	3'229.3	3'242.3	6.8%	1.3%
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
38	ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-		
39	Interne Verrechnungen	7.7	8.2	8.2	8.2	8.2	8.2	6.5%	1.3%
	Ertrag nach Sachgruppen:								
40	Fiskalertrag	2'776.0	2'891.3	2'890.9	2'898.7	2'907.3	2'926.4	5.4%	1.1%
41	Regalien und Konzessionen	5.9	5.9	5.9	6.0	6.0	6.0	2.0%	0.4%
42	Entgelte	742.8	821.7	821.7	821.7	821.7	821.7	10.6%	2.0%
43	verschiedene Erträge	-	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1		
44	Finanzertrag	100.8	103.4	103.9	104.4	105.0	105.5	4.6%	0.9%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	17.3	26.0	26.1	26.3	26.4	26.5	53.3%	8.9%
46	Transferertrag	1'306.0	1'259.9	1'249.6	1'251.5	1'275.4	1'294.3	-0.9%	-0.2%
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
48	ausserordentlicher Ertrag	128.2	128.2	128.8	129.5	130.1	130.8	2.0%	0.4%
49	interne Verrechnungen	7.7	8.2	8.2	8.2	8.2	8.2	6.5%	1.3%

Finanzplan 2022-2027

Tabelle 9: **Mittelflussrechnung**

Version vom 04.10.22

Beträge in CHF 1'000

	Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**Bemerkungen**
1.	Bestand flüssige Mittel per 1.1.	2'784	2'654	1'418	1'631	1'747	1'665	gemäss Hilfstab. Bestände
2.	neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	0	0	0	0	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3.	***Mittelzu-/-abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:***	***370***	***384***	***425***	***414***	***418***	***428***	
4.	davon steuerfinanzierter Haushalt	215	180	199	193	202	217	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	156	204	226	220	216	212	Folgekosten u.Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6.	***Mittelzu-/-abflüsse aus Investitionstätigkeit:***	***-601***	***-1'620***	***-211***	***-298***	***-500***	***-350***	
7.	davon steuerfinanzierter Haushalt	-290	-704	-16	-78	-45	-150	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	-311	-916	-195	-220	-455	-200	gemäss Tab. 2, Investitionen
9.	***Mittelzu-/-abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:***	***100***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	
10.	davon Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0	0	0	0	
11.	davon Finanzanlagen	100	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12.	davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	5	2	3	3	3	3	
13.	davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	0	0	0	0	
14.	Bestand flüssige Mittel per 31.12.	2'654	1'418	1'631	1'747	1'665	1'743	
15.	Bestand neues Fremdkapital per 31.12.							

Finanzplan 2022-2027

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

Version vom 04.10.22

Beträge in CHF 1'000

		Prognoseperiode 2022	2023	2024	2025	2026	2027		
1.	**Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)**								
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-198	-210	-164	-170	-145	-131		
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	90	95	96	96	97	97		
	operatives Ergebnis	-108	-115	-68	-74	-49	-34		
1.c	ausserordentliches Ergebnis	128	128	129	129	130	131	*total:*	
1.d	**Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten**	**20**	**13**	**60**	**55**	**81**	**97**		**327**
2.	**Investitionen und Finanzanlagen**							*total:*	
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	290	704	16	78	45	150		1'283
2.b	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	311	916	195	220	455	200		2'297
2.c	Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0		
3.	**Finanzierung von Investitionen/Anlagen**								
3.a	neuer Fremdmittelbedarf	0	0	0	0	0	0		
3.b	bestehende Schulden	0	0	0	0	0	0		
3.c	total Fremdmittel kumuliert	0	0	0	0	0	0		
4.	**Folgekosten neue Investitionen/Anlagen**								
4.a	Abschreibungen	12	55	78	86	101	110		
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss	-5	-2	-3	-3	-3	-3		
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	*total:*	
4.d	Total Investitionsfolgekosten	7	53	75	82	98	107		421
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	20	13	60	55	81	97		327
4.f	**Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten**	**14**	**-40**	**-14**	**-27**	**-17**	**-10**		**-94**
5.	**Finanzpolitische Reserve (allg. HH)**							*total:*	
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	14	-40	-14	-27	-17	-10		-94
5.b	Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	57	0	0	0	0	0		57
5.c	Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0		0
5.d	**Gesamtergebnis Erfolgsrechnung**	**-44**	**-40**	**-14**	**-27**	**-17**	**-10**		**-151**
6.	**Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)**							*total:*	
6.a	1 StAnZl	134	140	142	143	145	146		142
6.b	Gesamtergebnis in StAnZl.	-0.3	-0.3	-0.1	-0.2	-0.1	-0.1		-0.2

10

Finanzplan 2022-2027

Version vom 04.10.22

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

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode 2022	2023	2024	2025	2026	2027	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-149	-187	-170	-177	-170	-156	
1.b Ergebnis aus Finanzierung	84	90	91	91	92	93	
operatives Ergebnis	-65	-97	-79	-85	-77	-64	
1.c ausserordentliches Ergebnis	128	128	129	129	130	131	*total:*
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	**63**	**32**	**50**	**44**	**53**	**67**	**309**
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	290	704	16	78	45	150	
2.b Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen							
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	0	0	0	0	0	
3.b bestehende Schulden	0	0	0	0	0	0	
3.c total Fremdmittel kumuliert	0	0	0	0	0	0	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen	12	46	48	50	51	55	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	-5	-2	-3	-3	-3	-3	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	*total:*
4.d Total Investitionsfolgekosten	6	44	45	47	48	52	241
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	63	32	50	44	53	67	309
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	**57**	**-12**	**5**	**-3**	**5**	**16**	**68**
5. Finanzpolitische Reserve							*total:*
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	57	-12	5	-3	5	16	68
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	57	0	0	0	0	0	57
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**0**	**-12**	**5**	**-3**	**5**	**16**	**11**
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)							*total:*
6.a 1 StAnZl	134	140	142	143	145	146	142
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.	0.0	-0.1	0.0	0.0	0.0	0.1	0.0

62

Finanzplan 2022-2027

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

Version vom 04.10.22

Beträge in CHF 1'000

		Prognoseperiode						
		2022	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	
1.	**Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)**							
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-49	-23	6	6	24	25	
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	6	5	5	5	4	4	
	operatives Ergebnis	-43	-18	10	11	29	30	
1.c	ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	***total:***
1.d	**Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten**	**-43**	**-18**	**10**	**11**	**29**	**30**	**18**
2.	**Investitionen und Finanzanlagen**							
2.a	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	311	916	195	220	455	200	
2.b	gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
4.	**Folgekosten neue Investitionen/Anlagen**							
4.a	Abschreibungen	1	10	29	35	50	55	***total:***
4.d	Total Investitionsfolgekosten	1	10	29	35	50	55	180
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-43	-18	10	11	29	30	18
4.f	**Gesamtergebnis Erfolgsrechnung**	**-44**	**-28**	**-19**	**-24**	**-22**	**-25**	**-162**
7.	**Selbstfinanzierung und SFG**							***total:***
7.a	Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	156	204	226	220	216	212	*1'234*
7.b	Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	50%	22%	116%	100%	47%	106%	54%

Finanzplan 2022-2027

Version vom 04.10.22

Tabelle 11: **PLANBILANZ**

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode 2022	2023	2024	2025	2026	2027
TOTAL AKTIVEN	**9'022.8**	**8'710.4**	**8'860.0**	**9'027.8**	**9'176.8**	**9'314.4**	**9'453.9**
Finanzvermögen	**4'991.4**	**4'269.3**	**3'033.3**	**3'246.8**	**3'362.4**	**3'280.4**	**3'358.9**
Veränderung		*-722.1*	*-1'236.1*	*213.5*	*115.6*	*-82.0*	*78.5*
Verwaltungsvermögen	**4'031.3**	**4'441.0**	**5'826.7**	**5'781.0**	**5'814.4**	**6'034.0**	**6'095.0**
Veränderung		*409.7*	*1'385.6*	*-45.7*	*33.4*	*219.5*	*61.0*
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	1'693.7	1'927.0	2'440.1	2'262.9	2'145.7	1'994.3	1'944.2
Wasserversorgung	789.7	1'054.9	1'721.9	1'795.9	1'909.9	2'243.6	2'257.4
Abwasserentsorgung	328.5	356.8	526.9	603.1	658.3	714.2	830.0
Abfall	0.0	0.0	52.6	51.1	49.7	48.2	46.8
Elektrizität	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Kabelfernsehen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF WE 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Feuerwehr (zweiseitige SF)	119.5	102.3	85.2	68.0	50.8	33.7	16.5
TOTAL PASSIVEN	**9'022.8**	**8'710.4**	**8'860.0**	**9'027.8**	**9'176.8**	**9'314.4**	**9'454.1**
Fremdkapital	**1'542.9**	**1'051.4**	**1'051.4**	**1'051.4**	**1'051.4**	**1'051.4**	**1'051.4**
Veränderung		*-491.5*	*0.0*	*0.0*	*0.0*	*0.0*	*0.0*
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	1'510.9	1'019.3	1'019.3	1'019.3	1'019.3	1'019.3	1'019.3
langfristiges Fremdkapital best.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Eigenkapital	**7'479.9**	**7'659.0**	**7'808.6**	**7'976.5**	**8'125.5**	**8'263.0**	**8'402.7**
Veränderung		*179.1*	*149.6*	*167.9*	*149.0*	*137.6*	*139.7*
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

64

Hilfstabelle zur Planbilanz

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
	Finanzvermögen:	*4'991.44*	*4'269*	*3'033*	*3'247*	*3'362*	*3'280*	*3'359*	
	Veränderung		*-722*	*-1'236*	*214*	*116*	*-82*	*78*	
100	flüssige Mittel	3'276.02	2'654	1'418	1'631	1'747	1'665	1'743	gem. Tab. 9, Geldflussrechnung
101	Forderungen, Anteil verfügbar	0.00							enthalten in flüssige Mittel!
102	kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	unveränderte Fortschreibung!
107	Finanzanlagen verfügbar	0.00	-100.00	-100.00	-100.00	-100.00	-100.00	-100.00	gem. Hilfstab. Anfangsbest. Bilanz
108	Sachanlagen Finanzvermögen	178.00	178.00	178.00	178.00	178.00	178.00	178.00	gem. Tab. 3, Wertberichtigungen
	Saldo Finanzvermögen	1'537.42	1'537.42	1'537.42	1'537.42	1'537.42	1'537.42	1'537.42	unveränderte Fortschreibung!
	Korrekturzeile								
	Verwaltungsvermögen	*4'031.35*	*4'441*	*5'827*	*5'781*	*5'814*	*6'034*	*6'095*	AB: gem. Hilfstab. Anfgangsbest. Bil.
	Veränderung		*410*	*1'386*	*-46*	*33*	*220*	*61*	
	neues Verw.vermögen HRM2	*0.00*	*688.66*	*2'253.37*	*2'386.78*	*2'599.24*	*2'997.83*	*3'237.91*	*inkl. Anlagen im Bau!*
	Allgemeiner Haushalt	0.00	378.3	1'036.5	1'004.3	1'032.2	1'025.9	1'120.9	gem. Tab 15 Abschreibungen
	Wasserversorgung	0.00	276.8	955.4	1'041.0	1'166.6	1'511.8	1'537.2	gem. Tab 15 Abschreibungen
	Abwasserentsorgung	0.00	33.6	208.9	290.4	350.9	412.0	533.0	gem. Tab 15 Abschreibungen
	Abfall	0.00	0.0	52.6	51.1	49.7	48.2	46.8	gem. Tab 15 Abschreibungen
	Elektrizität	0.00	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	gem. Tab 15 Abschreibungen
	Gasversorgung	0.00	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	gem. Tab 15 Abschreibungen
	Kabelfernsehen	0.00	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	gem. Tab 15 Abschreibungen
	Reserve SF WE 1	0.00	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	gem. Tab 15 Abschreibungen
	Reserve SF WE 2	0.00	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	gem. Tab 15 Abschreibungen
	Reserve SF 1	0.00	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	gem. Tab 15 Abschreibungen
	Reserve SF 2	0.00	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	gem. Tab 15 Abschreibungen
	Feuerwehr (zweiseitige SF)	0.00	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	gem. Tab 15 Abschreibungen

Hilfstabelle zur Planbilanz

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
best. Verw.vermögen HRM2	*2'370.81*	*2'285.15*	*2'199.48*	*2'113.82*	*2'028.16*	*1'942.50*	*1'856.84*	
Allgemeiner Haushalt	1'202.54	1'139.3	1'076.0	1'012.7	949.5	886.2	822.9	gem. Tab 16 Anlagen
Wasserversorgung	789.69	778.1	766.5	755.0	743.4	731.8	720.2	gem. Tab 16 Anlagen
Abwasserentsorgung	328.47	323.2	318.0	312.7	307.5	302.2	297.0	gem. Tab 16 Anlagen
Abfall	0.00	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	gem. Tab 16 Anlagen
Elektrizität	0.00	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	gem. Tab 16 Anlagen
Gasversorgung	0.00	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	gem. Tab 16 Anlagen
Kabelfernsehen	0.00	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	gem. Tab 16 Anlagen
Reserve SF WE 1	0.00	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	gem. Tab 16 Anlagen
Reserve SF WE 2	0.00	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	gem. Tab 16 Anlagen
Reserve SF 1	0.00	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	gem. Tab 16 Anlagen
Reserve SF 2	0.00	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	gem. Tab 16 Anlagen
Feuerwehr (zweiseitige SF)	50.10	44.5	39.0	33.4	27.8	22.3	16.7	gem. Tab 16 Anlagen
best. Verw.vermögen (HRM1)	*560.60*	*467.20*	*373.80*	*280.40*	*187.00*	*93.60*	*0.20*	
Allgemeiner Haushalt	491.20	409.40	327.60	245.80	164.00	82.20	0.40	gem. Hilfstab. Anfangsbest. Bilanz
Wasserversorgung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	gem. Hilfstab. Anfangsbest. Bilanz
Abwasserentsorgung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	gem. Hilfstab. Anfangsbest. Bilanz
Abfall	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	gem. Hilfstab. Anfangsbest. Bilanz
Elektrizität	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	gem. Hilfstab. Anfangsbest. Bilanz
Gasversorgung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	gem. Hilfstab. Anfangsbest. Bilanz
Kabelfernsehen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	gem. Hilfstab. Anfangsbest. Bilanz
Reserve SF WE 1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	gem. Hilfstab. Anfangsbest. Bilanz
Reserve SF WE 2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	gem. Hilfstab. Anfangsbest. Bilanz
Reserve SF 1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	gem. Hilfstab. Anfangsbest. Bilanz
Reserve SF 2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	gem. Hilfstab. Anfangsbest. Bilanz
Feuerwehr (zweiseitige SF)	69.40	57.80	46.20	34.60	23.00	11.40	-0.20	gem. Hilfstab. Anfangsbest. Bilanz
Darlehen und Beteiligungen	0	0	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Anfangsbest. Bilanz
Korrekturzeile	1'099.94	1'099.94	1'099.94	1'099.94	1'099.94	1'099.94	1'099.94	AB, wird unverändert fortgeschrieben!

Hilfstabelle zur Planbilanz

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
abzüglich: Anlagen im Bau		-99.90	-99.90	-99.90	-99.90	-99.90	-99.90	Fortschreibung Bestände Basisjahr!
Fremdkapital:	*1'542.89*	*1051.359*	*1051.359*	*1051.359*	*1051.359*	*1051.359*	*1051.359*	
Veränderungen		*-491.53*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	
Laufende Verbindlichkeiten	491.53							aufgelöst in Tab. 9 Mittelfluss
Kurzfr. Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	gem. Tab. 9 Mittelfluss
Passive Rechnungsabgrenz.	34.44	34.44	34.44	34.44	34.44	34.44	34.44	gem. Tab. 9 Mittelfluss
kurzfr. Rückstellungen	984.90	984.90	984.90	984.90	984.90	984.90	984.90	gem. Tab. 9 Mittelfluss
langfr. Finanzverbindlichkeiten								
• Hypotheken	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	gem. Hilfstab. Anfangsbest. Bilanz
• Kassascheine	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	gem. Hilfstab. Anfangsbest. Bilanz
• Anleihen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	gem. Hilfstab. Anfangsbest. Bilanz
• Darlehen, Schuldscheine alt	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	gem. Hilfstab. Anfangsbest. Bilanz
• Fremdkapital neu	0	0	0	0	0	0	0	gem. Tab. 9 Mittelfluss
Langfr. Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	gem. Tab. 9 Mittelfluss
SF/Fonds im FK	30.02	30.02	30.02	30.02	30.02	30.02	30.02	gem. Tab. 9 Mittelfluss
Korrekturzeile	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	AB, wird unverändert fortgeschrieben!
Eigenkapital:	*7'479.89*	*7659.017*	*7808.59279*	*7976.4571*	*8125.46083*	*8263.02414*	*8402.73273*	*gem. Tab. Eigenkapitalnachweis*
Veränderungen		*179.13*	*149.58*	*167.86*	*149.00*	*137.56*	*139.71*	

Finanzplan 2022-2027

Version vom 04.10.22

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Beträge in CHF 1'000

		Prognoseperiode											
	2021	2022		2023		2024		2025		2026		2027	
	Basisjahr	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand
29 Eigenkapital	**7'480**		**7'659**		**7'809**		**7'976**		**8'125**		**8'263**		**8'403**
290 Spezialfinanzierungen													
29000 Spezialfinanzierungen im EK	0.0	2.8	2.8	2.8	5.6	2.8	8.4	2.8	11.2	2.8	14.1	2.9	16.9
29000 Feuerwehr, zweiseitig	201.5	-11.6	189.9	-7.7	182.3	-8.8	173.5	-9.7	163.7	-10.5	153.3	-11.0	142.3
29001 Wasserversorgung	259.9	-5.4	254.5	-0.3	254.3	-3.7	250.5	-5.3	245.3	0.3	245.6	-0.8	244.8
29002 Abwasserentsorgung	142.6	-30.1	112.5	-2.4	110.1	-3.2	106.9	-3.9	102.9	-4.6	98.4	-5.3	93.1
29003 Abfallentsorgung	77.1	3.5	80.5	-17.6	62.9	-3.4	59.5	-5.4	54.1	-6.8	47.3	-8.2	39.2
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	1'261.4		1'261.4		1'261.4		1'261.4		1'261.4		1'261.4		1'261.4
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	40.3	-2.0	38.3	-2.0	36.3	-2.0	34.3	-2.0	32.2	-2.0	30.2	-2.0	28.2
29300 Allg. Haushalt (Reserve 1)	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29300 Allg. Haushalt (Reserve 2)	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29301 Wasserversorgung Werterhalt	958.9	31.4	990.3	57.8	1'048.1	61.1	1'109.2	61.1	1'170.3	48.5	1'218.8	43.7	1'262.5
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	2'665.7	133.3	2'798.9	131.1	2'930.0	120.2	3'050.2	114.2	3'164.4	104.8	3'269.2	104.8	3'374.0
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	472.0	57.1	529.1	0.0	529.1	0.0	529.1	0.0	529.1	0.0	529.1	0.0	529.1
296 Neubewertungsreserve FV													
29600 Neubewertungsreserve FV	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29601 Schwankungsreserve	5.0		5.0		5.0		5.0		5.0		5.0		5.0
2961x Marktwertreserve	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
298 übriges Eigenkapital													
2980x übriges Eigenkapital	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag			**1'395.7**		**1'383.5**		**1'388.5**		**1'385.7**		**1'390.7**		**1'406.3**
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	1'395.7	0.0	1'395.7	-12.1	1'383.5	4.9	1'388.5	-2.8	1'385.7	5.0	1'390.7	15.6	1'406.3

Finanzplan 2022-2027

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 04.10.22

Beträge in CHF 1'000

	2017	2018	2019	2020	2021	Mittelwert Basis	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Mittelwert Prognose
GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)													
= Nettoverschuldungsquotient (NVQ) (Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)							-105%	-64%	-71%	-74%	-70%	-72%	-76%
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)							41%	16%	141%	96%	58%	86%	47%
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)							0.0%	-0.1%	-0.1%	-0.1%	-0.1%	-0.1%	-0.1%
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)							0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)							11%	25%	4%	6%	9%	7%	11%
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)							4%	4%	5%	5%	5%	5%	5%
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / mittlere Wohnbevölkerung)							-2'522	-1'532	-1'697	-1'786	-1'723	-1'783	-1'839
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)							5%	5%	6%	6%	6%	6%	5%
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)							-0.2%	-0.5%	-0.4%	-0.4%	-0.4%	-0.4%	-0.4%
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)							1'542	1'510	1'512	1'509	1'511	1'521	1'517
ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)							30%	8%	451%	84%	164%	59%	34%
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)							46%	45%	45%	44%	44%	44%	44%

Finanzplan 2022-2027

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 04.10.22

Beträge in CHF 1'000

	2017	2018	2019	2020	2021	Mittelwert Basis	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Mittelwert Prognose
SF ABWASSER													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)							320%	77%	143%	169%	149%	89%	125%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							89%	99%	99%	99%	98%	98%	97%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)							17%	18%	18%	19%	20%	20%	19%
SF WASSER													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)							14%	11%	83%	58%	22%	158%	27%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							98%	100%	99%	98%	100%	100%	99%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)							17%	18%	19%	20%	21%	22%	20%
SF RESERVE WE 1													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF RESERVE WE 2													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

20

Finanzplan 2022-2027

Tabelle 13: **FINANZKENNZAHLEN**

Version vom 04.10.22

Beträge in CHF 1'000

	2017	2018	2019	2020	2021	Mittelwert Basis	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Mittelwert Prognose
SF ABFALL													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)							100%	-30%	-1%	-1%	-1%	-1%	-57%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							103%	89%	98%	96%	95%	94%	96%
SF KABEL / ANTENNE													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF ELEKTRO													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF GAS													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

Finanzplan 2022-2027

Tabelle 13: **FINANZKENNZAHLEN**

Version vom 04.10.22

Beträge in CHF 1'000

	2017	2018	2019	2020	2021	Mittelwert Basis	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Mittelwert Prognose
SF FEUERWEHR (zweiseitig)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)							100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							88%	92%	91%	91%	90%	89%	90%
SF RESERVE SF 1													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF RESERVE SF 2													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

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

Finanzplan 2022-2027

Tabelle 13: Hilfstabelle zu den **FINANZKENNZAHLEN**

Version vom 04.10.22
Beträge in CHF 1'000

Finanzkennzahlen GESAMTHAUSHALT (konsolidierte Rechnung)

		Sachgruppe	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Mittelwert
mittlere Wohnbevölkerung			1'276	1'294	1'294	1'294	1'294	1'294	
Nettoverschuldungsquotient (NVQ)									
Fremdkapital	+	20	1'051.4	1'051.4	1'051.4	1'051.4	1'051.4	1'051.4	
Finanzvermögen	-	10	4'269.3	3'033.3	3'246.8	3'362.4	3'280.4	3'358.9	
= Nettoschulden			-3'218.0	-1'981.9	-2'195.4	-2'311.0	-2'229.1	-2'307.5	-2'373.8
direkte Steuern natürliche Personen (NP)	+	400	2'270.0	2'363.3	2'401.5	2'427.9	2'464.9	2'482.4	
direkte Steuern juristische Personen (JP)	+	401	107.5	70.2	70.2	70.2	60.2	60.2	
Disparitätenabbau	+/-	4622/3622	398.5	389.0	386.9	392.2	404.2	412.8	
Mindestausstattung	+	4621.5	205.2	179.2	168.0	161.6	170.4	177.7	
Pauschale Abgeltung Zentrumslasten	+	4621.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
geografisch-topografischer Zuschuss	+	4621.6	75.2	77.0	77.0	77.0	77.0	77.0	
sozio-demografischer Zuschuss	+	4621.6	9.3	10.0	10.0	10.0	10.0	10.0	
= Direkte Steuern NP und JP und Finanzausgleich			3'065.8	3'088.7	3'113.6	3'138.9	3'186.7	3'220.1	3'135.6
= Nettoverschuldungsquotient (NVQ) (Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)			-105.0%	-64.2%	-70.5%	-73.6%	-69.9%	-71.7%	-75.7%
Selbstfinanzierungsgrad (SFG)									
Ergebnis Gesamthaushalt		90	-43.6	-40.1	-14.2	-27.1	-16.5	-9.7	
Abschreibungen Verwaltungsvermögen/Inv.beiträge	+	33/366	191.3	234.4	256.7	264.6	280.5	288.8	
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+	35	185.0	216.6	228.8	228.9	221.7	221.7	
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-	45	17.5	24.9	44.8	50.8	65.5	70.3	
Wertberichtigungen Darlehen/Beteiligungen VV	+	364/365	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Einlagen in das Eigenkapital	+	389	57.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-	489	128.2	128.2	128.8	129.5	130.1	130.8	
Aufwertungen Verwaltungsvermögen	-	4490	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
= Selbstfinanzierung			244.2	257.7	297.7	286.1	289.9	299.7	279.2

Finanzplan 2022-2027

Tabelle 13: Hilfstabelle zu den **FINANZKENNZAHLEN**

Version vom 04.10.22

= Nettoinvestitionen			601.0	1'620.0	211.0	298.0	500.0	350.0	596.7
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)			40.6%	15.9%	141.1%	96.0%	58.0%	85.6%	46.8%
Zinsbelastungsanteil (ZBA)									
Zinsaufwand	+	340	5.6	4.9	4.9	4.9	5.0	5.0	
Zinsertrag	-	440	5.0	10.9	9.9	9.7	9.7	9.8	
= Nettozinsaufwand			0.6	-6.0	-5.0	-4.7	-4.7	-4.8	-4.1
Ertrag Erfolgsrechnung	+	4	5'137.8	5'273.7	5'276.2	5'298.7	5'344.8	5'392.2	
Durchlaufende Beiträge	-	47	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
interne Verrechnungen	-	49	7.7	8.2	8.2	8.2	8.2	8.2	
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-	489	128.2	128.2	128.8	129.5	130.1	130.8	
Entnahmen aus Neubewertungsreserve	+	4896	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
= Laufender Ertrag			5'001.9	5'137.3	5'139.2	5'161.0	5'206.4	5'253.3	5'149.8
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)			0.0%	-0.1%	-0.1%	-0.1%	-0.1%	-0.1%	-0.1%
Bruttoverschuldungsanteil (BVA)									
Laufende Verbindlichkeiten	+	200	491.5	491.5	491.5	491.5	491.5	491.5	
Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	+	201	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Derivative Finanzinstrumente	-	2016							
Langfristige Finanzverbindlichkeiten	+	206	-491.5	-491.5	-491.5	-491.5	-491.5	-491.5	
= Bruttoschulden			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
= Laufender Ertrag			5'001.9	5'137.3	5'139.2	5'161.0	5'206.4	5'253.3	5'149.8
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)			0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%

Finanzplan 2022-2027

Tabelle 13: Hilfstabelle zu den **FINANZKENNZAHLEN**

Version vom 04.10.22

Investitionsanteil (INA)

= Bruttoinvestitionen		690	601.0	1'620.0	211.0	298.0	500.0	350.0	596.7
Personalaufwand	+	30	746.7	744.5	729.7	724.8	732.0	739.3	
Sach- und Betriebsaufwand	+	31	899.5	925.8	837.7	849.3	857.7	866.2	
Wertberichtigungen auf Forderungen	-	3180	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Finanzaufwand	+	34	10.6	8.4	8.4	8.5	8.5	8.6	
Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen	-	344	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Transferaufwand (exkl. 366 Abschr. Inv.beiträge)	+	36	3'036.4	3'147.1	3'200.8	3'216.2	3'229.3	3'242.3	
Wertberichtigungen Darlehen/Beteiligungen VV	-	364/365	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
=Gesamtausgaben			5'294.2	6'445.8	4'987.7	5'096.8	5'327.6	5'206.4	5'393.1
=Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)			11.4%	25.1%	4.2%	5.8%	9.4%	6.7%	11.1%

Kapitaldienstanteil (KDA)

Zinsaufwand	+	340	5.6	4.9	4.9	4.9	5.0	5.0	
Zinsertrag	-	440	5.0	10.9	9.9	9.7	9.7	9.8	
Abschreibungen Verwaltungsvermögen/Inv.beiträge	+	33/366	191.3	234.4	256.7	264.6	280.5	288.8	
Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen	+	364/365	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
= Kapitaldienst			191.9	228.4	251.7	259.9	275.8	284.0	248.6
= Laufender Ertrag			5'001.9	5'137.3	5'139.2	5'161.0	5'206.4	5'253.3	5'149.8
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)			3.8%	4.4%	4.9%	5.0%	5.3%	5.4%	4.8%

Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW)

Fremdkapital	+	20	1'051.4	1'051.4	1'051.4	1'051.4	1'051.4	1'051.4	
Finanzvermögen	-	10	4'269.3	3'033.3	3'246.8	3'362.4	3'280.4	3'358.9	
= Nettoschuld			-3'218.0	-1'981.9	-2'195.4	-2'311.0	-2'229.1	-2'307.5	-2'373.8

Finanzplan 2022-2027

Tabelle 13: Hilfstabelle zu den **FINANZKENNZAHLEN**

Version vom 04.10.22

= mittlere Wohnbevölkerung			1'276	1'294	1'294	1'294	1'294	1'294	1'291
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / mittlere Wohnbevölkerung)			-2'521.9	-1'531.6	-1'696.6	-1'786.0	-1'722.6	-1'783.3	-1'838.7
Selbstfinanzierungsanteil (SFA)									
= Selbstfinanzierung			244.2	257.7	297.7	286.1	289.9	299.7	279.2
= Laufender Ertrag			5'001.9	5'137.3	5'139.2	5'161.0	5'206.4	5'253.3	5'149.8
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)			4.9%	5.0%	5.8%	5.5%	5.6%	5.7%	5.4%
Nettozinsbelastungsanteil (NZB)									
Finanzaufwand	+	34	10.6	8.4	8.4	8.5	8.5	8.6	
Zinsertrag	-	440	5.0	10.9	9.9	9.7	9.7	9.8	
realisierte Gewinne Finanzvermögen	-	441	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Beteiligungsertrag Finanzvermögen	-	442	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Liegenschaftsertrag Finanzvermögen	-	443	10.7	10.7	10.8	10.8	10.9	10.9	
Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen	-	444	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
= Finanzaufwand netto			-5.1	-13.2	-12.2	-12.0	-12.0	-12.1	-11.1
direkte Steuern natürliche Personen (NP)	+	400	2'270.0	2'363.3	2'401.5	2'427.9	2'464.9	2'482.4	
direkte Steuern juristische Personen (JP)	+	401	107.5	70.2	70.2	70.2	60.2	60.2	
übrige direkte Steuern	+	402	389.5	448.5	409.8	391.2	372.7	374.3	
= Steuerertrag (direkte Steuern)			2'767.0	2'882.0	2'881.6	2'889.3	2'897.8	2'916.9	2'872.4
Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)			-0.2%	-0.5%	-0.4%	-0.4%	-0.4%	-0.4%	-0.4%

Finanzplan 2022-2027

Tabelle 13: Hilfstabelle zu den **FINANZKENNZAHLEN**

Version vom 04.10.22

Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner (MEK/EW)

Eigenkapital	+	29	7'659.0	7'808.6	7'976.5	8'125.5	8'263.0	8'402.7	
Verpflichtungen/Vorschüsse gegenüber Spez.fin.	-	290	1'901.7	1'876.5	1'860.2	1'838.8	1'820.1	1'797.6	
Vorfinanzierung (Werterhalt) Wasserversorgung	-	29301	990.3	1'048.1	1'109.2	1'170.3	1'218.8	1'262.5	
Vorfinanzierung (Werterhalt) Abwasserentsorgung	-	29302	2'798.9	2'930.0	3'050.2	3'164.4	3'269.2	3'374.0	
=Massgebliches Eigenkapital (MEK)			1'968.0	1'953.9	1'956.8	1'952.0	1'955.0	1'968.6	1'959.0
= mittlere Wohnbevölkerung			1'276	1'294	1'294	1'294	1'294	1'294	1'291
= Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner (MEK/EW)			1'542.3	1'510.0	1'512.2	1'508.5	1'510.8	1'521.3	1'517.5

Finanzkennzahlen ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)

		Sachgruppe	Beträge in CHF						
Selbstfinanzierungsgrad (SFG) allg. HH									
Jahresergebnis		900	0.0	-12.1	4.9	-2.8	5.0	15.6	
Abschreibungen Verwaltungsvermögen/Inv.beiträge	+	33/366	156.7	190.9	193.3	195.2	196.3	200.1	
Einlagen in Fonds und Spez.fin. (allg. HH)	+	nicht sep.gef. Spez.fin.)	2.8	2.8	2.8	2.8	2.8	2.9	
Entnahmen aus Fonds und Spez.fin. (allg. HH)	-	nicht sep.gef. Spez.fin.)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Wertberichtigungen Darlehen/Beteiligungen VV	+	364/365	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Einlagen in das Eigenkapital	+	389	57.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-	489	128.2	128.2	128.8	129.5	130.1	130.8	
Aufwertungen Verwaltungsvermögen	-	4490	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
= Selbstfinanzierung allg. HH			88.4	53.3	72.2	65.8	74.0	87.8	73.6
= steuerfinanzierte Nettoinvestitionen allg. HH			290.0	704.0	16.0	78.0	45.0	150.0	213.8
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) allg. HH			30.5%	7.6%	451.0%	84.3%	164.5%	58.5%	34.4%

77

Finanzplan 2022-2027

Tabelle 13: Hilfstabelle zu den **FINANZKENNZAHLEN**

Version vom 04.10.22

(Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)

Bilanzüberschussquotient (BÜQ)									
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	+/-	299	1'395.7	1'383.5	1'388.5	1'385.7	1'390.7	1'406.3	
= Bilanzüberschuss/-fehlbetrag			1'395.7	1'383.5	1'388.5	1'385.7	1'390.7	1'406.3	1'391.7
= Direkte Steuern NP und JP und Finanzausgleich			3'065.8	3'088.7	3'113.6	3'138.9	3'186.7	3'220.1	3'135.6
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)			45.5%	44.8%	44.6%	44.1%	43.6%	43.7%	44.4%

Finanzkennzahlen SF ABWASSER

		Sachgruppe							
Selbstfinanzierungsgrad (SFG) Abwasser									
Ertrags-/Aufwandüberschuss			-30.1	-2.4	-3.2	-3.9	-4.6	-5.3	
Abschreibungen Verwaltungsvermögen/Inv.beiträge	+	33/366	5.7	7.9	18.8	24.8	34.2	34.2	
Einlagen in Werterhalt	+	35	139.0	139.0	139.0	139.0	139.0	139.0	
Entnahmen aus Werterhalt	-	45	5.7	7.9	18.8	24.8	34.2	34.2	
= Selbstfinanzierung Abwasser			108.9	136.5	135.8	135.1	134.4	133.6	130.7
= Nettoinvestitionen Abwasser			34.0	178.0	95.0	80.0	90.0	150.0	104.5
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) Abwasser (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)			320.3%	76.7%	142.9%	168.8%	149.4%	89.1%	125.1%
Kostendeckungsgrad (KDG) Abwasser									
Ertrag ohne Rechnungsausgleich		4	241.8	267.4	278.4	284.5	294.0	293.9	276.7

27

Finanzplan 2022-2027

Tabelle 13: Hilfstabelle zu den **FINANZKENNZAHLEN**

Version vom 04.10.22

Aufwand ohne Rechnungsausgleich		3	271.8	269.9	281.6	288.4	298.5	299.3	284.9
= Kostendeckungsgrad (KDG) Abwasser (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)			88.9%	99.1%	98.9%	98.6%	98.5%	98.2%	97.1%
Werterhaltungsquote (WEQ) Abwasser									
Bestand Werterhaltung Abwasser		29302	2'798.9	2'930.0	3'050.2	3'164.4	3'269.2	3'374.0	3'097.8
Wiederbeschaffungswerte Abwasser		Anhang J.rg.	16'598.6	16'598.6	16'598.6	16'598.6	16'598.6	16'598.6	16'598.6
= Werterhaltungsquote (WEQ) Abwasser (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)			16.9%	17.7%	18.4%	19.1%	19.7%	20.3%	18.7%
Finanzkennzahlen SF WASSER									
		Sachgruppe	Beträge in CHF						
Selbstfinanzierungsgrad (SFG) Wasser									
Ertrags-/Aufwandüberschuss			-5.4	-0.3	-3.7	-5.3	0.3	-0.8	
Abschreibungen Verwaltungsvermögen/Inv.beiträge	+	33/366	11.8	17.0	26.0	26.0	31.4	36.1	
Einlagen in Werterhalt	+	35	43.2	74.8	87.1	87.1	79.9	79.9	
Entnahmen aus Werterhalt	-	45	11.8	17.0	26.0	26.0	31.4	36.1	
= Selbstfinanzierung Wasser			37.9	74.6	83.3	81.8	80.1	79.1	72.8
= Nettoinvestitionen Wasser			277.0	684.0	100.0	140.0	365.0	50.0	269.3
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) Wasser (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)			13.7%	10.9%	83.3%	58.4%	22.0%	158.2%	27.0%
Kostendeckungsgrad (KDG) Wasser									
Ertrag ohne Rechnungsausgleich		4	222.2	251.0	260.0	260.0	265.4	270.2	254.8
Aufwand ohne Rechnungsausgleich		3	227.5	251.2	263.8	265.3	265.1	271.0	257.3

Finanzplan 2022-2027

Tabelle 13: Hilfstabelle zu den **FINANZKENNZAHLEN**

Version vom 04.10.22

= Kostendeckungsgrad (KDG) Wasser (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)			97.6%	99.9%	98.6%	98.0%	100.1%	99.7%	99.0%
Werterhaltungsquote (WEQ) Wasser									
Bestand Werterhaltung Wasser		29301	990.3	1'048.1	1'109.2	1'170.3	1'218.8	1'262.5	1'133.2
Wiederbeschaffungswerte Wasser		Anhang J.rg.	5'765.0	5'765.0	5'765.0	5'765.0	5'765.0	5'765.0	5'765.0
= Werterhaltungsquote (WEQ) Wasser (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)			17.2%	18.2%	19.2%	20.3%	21.1%	21.9%	19.7%
Finanzkennzahlen RESERVE SF WE 1									
		Sachgruppe	Beträge in CHF						
Selbstfinanzierungsgrad (SFG) Reserve SF WE 1									
Ertrags-/Aufwandüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Abschreibungen Verwaltungsvermögen/Inv.beiträge	+	33/366	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Einlagen in Werterhalt	+	35	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Entnahmen aus Werterhalt	-	45	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
= Selbstfinanzierung Reserve SF WE 1			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
= Nettoinvestitionen Reserve SF WE 1			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) Reserve SF WE 1 (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)									
Kostendeckungsgrad (KDG) Reserve SF WE 1									
Ertrag ohne Rechnungsausgleich		4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Aufwand ohne Rechnungsausgleich		3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

$\frac{\infty}{0}$

Finanzplan 2022-2027

Tabelle 13: Hilfstabelle zu den **FINANZKENNZAHLEN**

Version vom 04.10.22

= Kostendeckungsgrad (KDG) Reserve SF WE 1
(Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)

Finanzkennzahlen RESERVE SF WE 2

		Sachgruppe							
Selbstfinanzierungsgrad (SFG) Reserve SF WE 2									
Ertrags-/Aufwandüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Abschreibungen Verwaltungsvermögen/Inv.beiträge	+	33/366	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Einlagen in Werterhalt	+	35	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Entnahmen aus Werterhalt	-	45	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
= Selbstfinanzierung Reserve SF WE 2			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
= Nettoinvestitionen Reserve SF WE 2			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) Reserve SF WE 2
(Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)

Kostendeckungsgrad (KDG) Reserve SF WE 2

Ertrag ohne Rechnungsausgleich	4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Aufwand ohne Rechnungsausgleich	3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

= Kostendeckungsgrad (KDG) Reserve SF WE 2
(Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)

Finanzkennzahlen SF ABFALL

Sachgruppe

Selbstfinanzierungsgrad (SFG) Abfall

Finanzplan 2022-2027

Tabelle 13: Hilfstabelle zu den **FINANZKENNZAHLEN**

Version vom 04.10.22

Ertrags-/Aufwandüberschuss			3.5	-17.6	-3.4	-5.4	-6.8	-8.2	
Abschreibungen Verwaltungsvermögen/Inv.beiträge	+	33/366	0.0	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	
= Selbstfinanzierung Abfall			3.5	-16.2	-2.0	-3.9	-5.3	-6.7	-5.1
= Nettoinvestitionen Abfall			0.0	54.0	0.0	0.0	0.0	0.0	9.0
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) Abfall (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)			100.0%	-30.0%	-1.0%	-1.0%	-1.0%	-1.0%	-56.8%

Kostendeckungsgrad (KDG) Abfall

Ertrag ohne Rechnungsausgleich	4	141.4	139.3	139.3	139.3	139.3	139.3	139.7
Aufwand ohne Rechnungsausgleich	3	137.9	157.0	142.7	144.7	146.1	147.5	146.0
= Kostendeckungsgrad (KDG) Abfall (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)		102.5%	88.8%	97.6%	96.3%	95.4%	94.4%	95.7%

Finanzkennzahlen SF GAS

		Sachgruppe							
Selbstfinanzierungsgrad (SFG) Gas									
Ertrags-/Aufwandüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Abschreibungen Verwaltungsvermögen/Inv.beiträge	+	33/366	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
= Selbstfinanzierung Gas			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
= Nettoinvestitionen Gas			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) Gas (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)									

Finanzplan 2022-2027

Tabelle 13: Hilfstabelle zu den **FINANZKENNZAHLEN**

Version vom 04.10.22

Kostendeckungsgrad (KDG) Gas

Ertrag ohne Rechnungsausgleich		4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Aufwand ohne Rechnungsausgleich		3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
= Kostendeckungsgrad (KDG) Gas (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)									

Finanzkennzahlen SF ELEKTRO

		Sachgruppe							
Selbstfinanzierungsgrad (SFG) Elektro									
Ertrags-/Aufwandüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Abschreibungen Verwaltungsvermögen/Inv.beiträge	+	33/366	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
= Selbstfinanzierung Elektro			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
= Nettoinvestitionen Eletkro			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) Elektro (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)									

Kostendeckungsgrad (KDG) Elektro

Ertrag ohne Rechnungsausgleich		4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Aufwand ohne Rechnungsausgleich		3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
= Kostendeckungsgrad (KDG) Elektro (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)									

Finanzplan 2022-2027

Tabelle 13: Hilfstabelle zu den **FINANZKENNZAHLEN**

Version vom 04.10.22

Finanzkennzahlen SF KABEL/ANTENNE

		Sachgruppe							
Selbstfinanzierungsgrad (SFG) Kabel/Antenne									
Ertrags-/Aufwandüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Abschreibungen Verwaltungsvermögen/Inv.beiträge	+	33/366	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
= Selbstfinanzierung Kabel/Antenne			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
= Nettoinvestitionen Kabel/Antenne			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) Kabel/Antenne (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)									
Kostendeckungsgrad (KDG) Kabel/Antenne									
Ertrag ohne Rechnungsausgleich		4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Aufwand ohne Rechnungsausgleich		3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
= Kostendeckungsgrad (KDG) Kabel/Antenne (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)									

Finanzkennzahlen SF FEUERWEHR (zweiseitig)

		Sachgruppe							
Selbstfinanzierungsgrad (SFG) Feuerwehr (zweiseitig)									
Ertrags-/Aufwandüberschuss			-11.6	-7.7	-8.8	-9.7	-10.5	-11.0	
Abschreibungen Verwaltungsvermögen/Inv.beiträge	+	33/366	17.2	17.2	17.2	17.2	17.2	17.0	
= Selbstfinanzierung Feuerwehr			5.6	9.5	8.4	7.4	6.7	6.0	7.3
= Nettoinvestitionen Feuerwehr			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

Finanzplan 2022-2027

Tabelle 13: Hilfstabelle zu den **FINANZKENNZAHLEN**

								Version vom	04.10.22
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) Feuerwehr (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)			100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%
Kostendeckungsgrad (KDG) Feuerwehr (zweiseitig)									
Ertrag ohne Rechnungsausgleich		4	83.2	93.2	93.3	93.4	93.6	93.7	91.7
Aufwand ohne Rechnungsausgleich		3	94.8	100.9	102.1	103.2	104.0	104.7	101.6
= Kostendeckungsgrad (KDG) Feuerwehr (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)			87.8%	92.4%	91.4%	90.6%	89.9%	89.5%	90.3%
Finanzkennzahlen SF RESERVE 1									
		Sachgruppe							
Selbstfinanzierungsgrad (SFG) SF Reserve 1									
Ertrags-/Aufwandüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Abschreibungen Verwaltungsvermögen/Inv.beiträge	+	33/366	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
= Selbstfinanzierung SF Reserve 1			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
= Nettoinvestitionen SF Reserve 1			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) SF Reserve 1 (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)									
Kostendeckungsgrad (KDG) SF Reserve 1									
Ertrag ohne Rechnungsausgleich		4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Aufwand ohne Rechnungsausgleich		3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
= Kostendeckungsgrad (KDG) SF Reserve 1 (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)									

Finanzplan 2022-2027

Tabelle 13: Hilfstabelle zu den **FINANZKENNZAHLEN**

Version vom 04.10.22

Finanzkennzahlen SF RESERVE 2

		Sachgruppe							
Selbstfinanzierungsgrad (SFG) SF Reserve 2									
Ertrags-/Aufwandüberschuss			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Abschreibungen Verwaltungsvermögen/Inv.beiträge	+	33/366	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
= Selbstfinanzierung SF Reserve 2			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
= Nettoinvestitionen SF Reserve 2			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) SF Reserve 2 (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)									
Kostendeckungsgrad (KDG) SF Reserve 2									
Ertrag ohne Rechnungsausgleich		4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Aufwand ohne Rechnungsausgleich		3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
= Kostendeckungsgrad (KDG) SF Reserve 2 (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)									

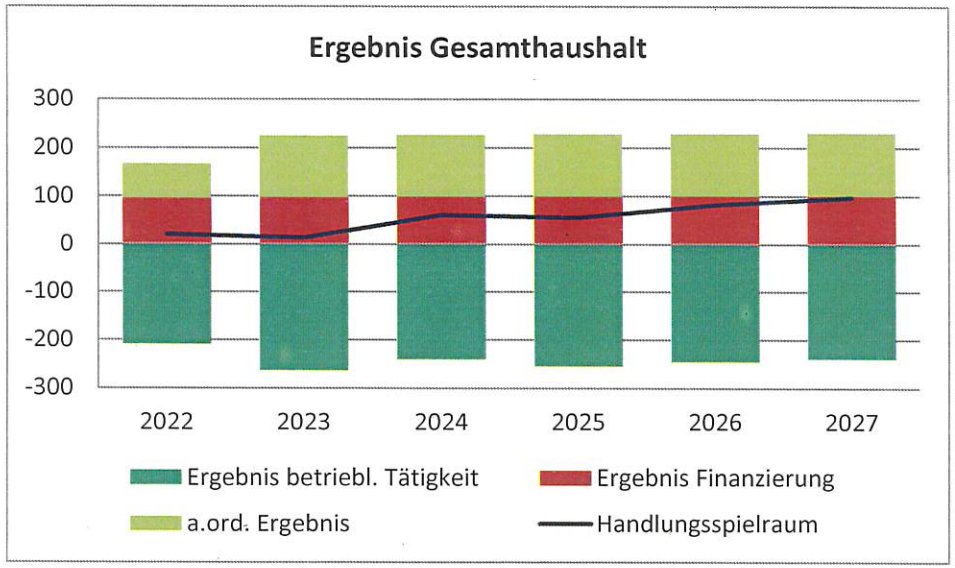
Finanzplan 2022-2027

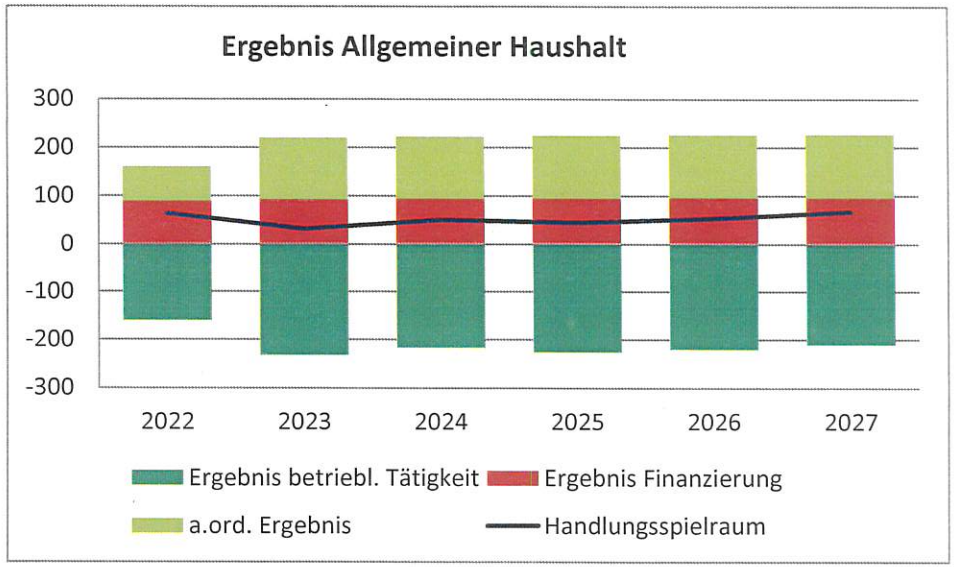
Tabelle 14: **AGR-Tabelle (Ergebnisse der Finanzplanung)**

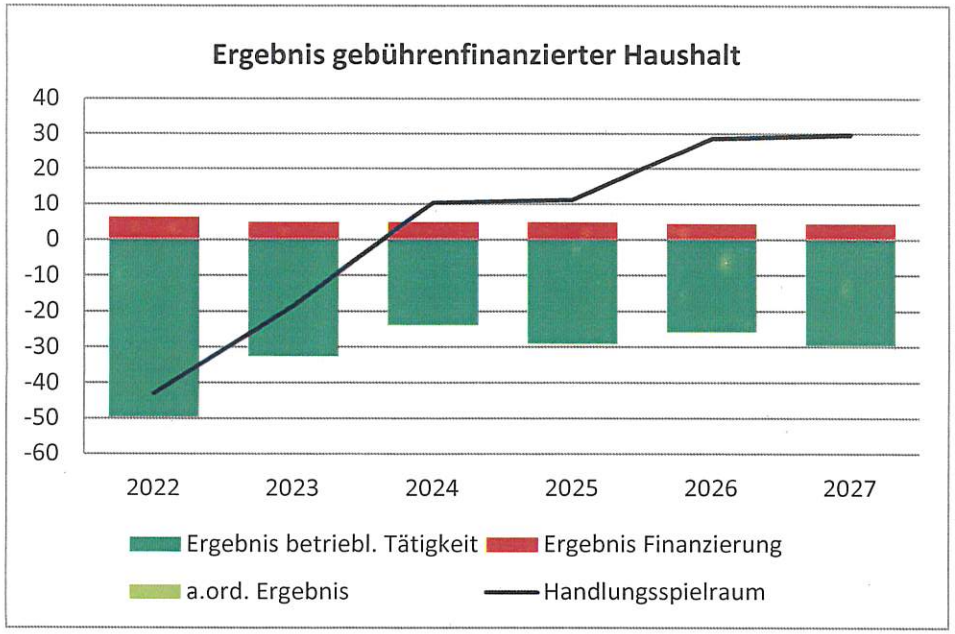
Version vom 04.10.22

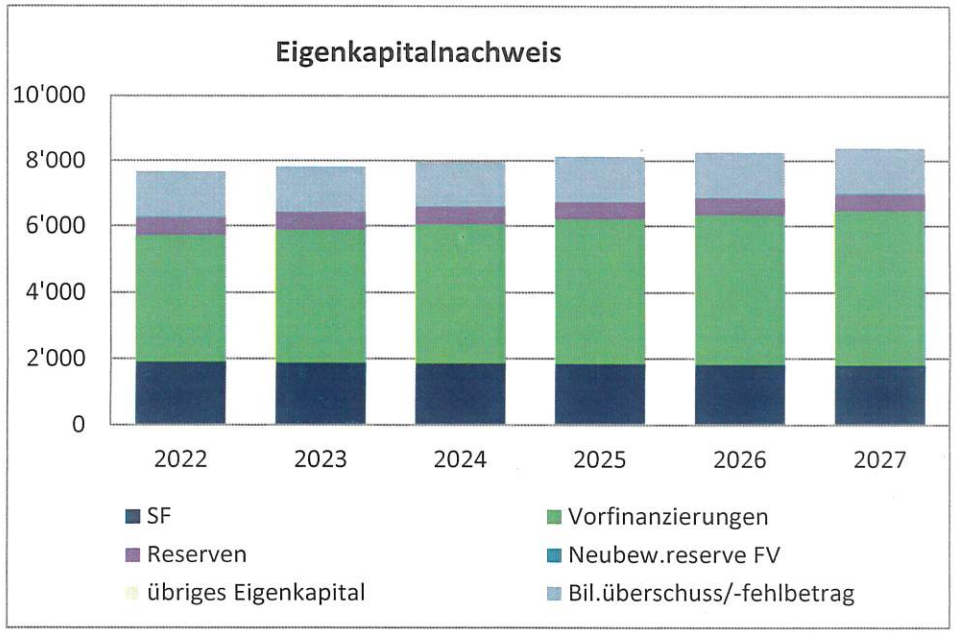
						Ergebnisse der Finanzplanung		
		genehmigt	genehmigt	*Plan*	genehmigt oder Plan	Planung		
Indikatoren/Finanzkennzahlen	**Einheit**	**Rechnung 2021**	**Budget 2022**	***Budget 2022***	**Budget 2023**	**Plan 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**
Bilanzüberschuss/Bilanzfehlbetrag (299)	CHF	1'395'658.00		*1'395'658*	1'383'526	1'388'452	1'385'688	1'390'668
Reserven (294)	CHF	471'961.00		*529'097*	529'097	529'097	529'097	529'097
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen (294 + 299)	CHF	1'867'619.00	-	*1'924'755*	1'912'623	1'917'549	1'914'785	1'919'765
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt (900)	CHF			-	-12'132	4'925	-2'764	4'980
Einlagen in finanzpolitische Reserve (+3894) oder Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve (-4894)	CHF			*57'136*	-	-	-	-
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt vor Einlagen/Entnahmen finanzpolitische Reserve (900+3894-4894)	CHF	-	-	*57'136*	-12'132	4'925	-2'764	4'980
Steuerertrag NP (400)	CHF	2'135'013.37		*2'270'033*	2'363'296	2'401'528	2'427'930	2'464'899
Steuerertrag JP (401)	CHF	47'429.70		*107'500*	70'200	70'200	70'200	60'200
Bruttoschulden (200, 201, 206)	CHF			-	-	-	-	-
Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt	CHF			*290'000*	704'000	16'000	78'000	45'000
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen pro Einwohner	CHF	1'490.52		*1'508.43*	1'478.07	1'481.88	1'479.74	1'483.59
Selbstfinanzierungsgrad Allgemeiner Haushalt	%			*30.48%*	7.57%	450.97%	84.34%	164.49%
Bilanzüberschussquotient	%			*45.52%*	44.79%	44.59%	44.15%	43.64%
Selbstfinanzierungsanteil (Gesamthaushalt)	%			*4.88%*	5.02%	5.79%	5.54%	5.57%
Kapitaldienstanteil (Gesamthaushalt)	%			*3.84%*	4.45%	4.90%	5.04%	5.30%
Nettoschuld/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF			*-2'521.93*	-1'531.61	-1'696.62	-1'785.95	-1'722.62
Massgebliches EK/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF			*1'542.33*	1'509.96	1'512.21	1'508.51	1'510.79
Steueranlage Natürliche Personen		1.75		*1.75*	1.75	1.75	1.75	1.75
Steueranlage Juristische Personen		1.75		*1.75*	1.75	1.75	1.75	1.75

GRAFIKEN

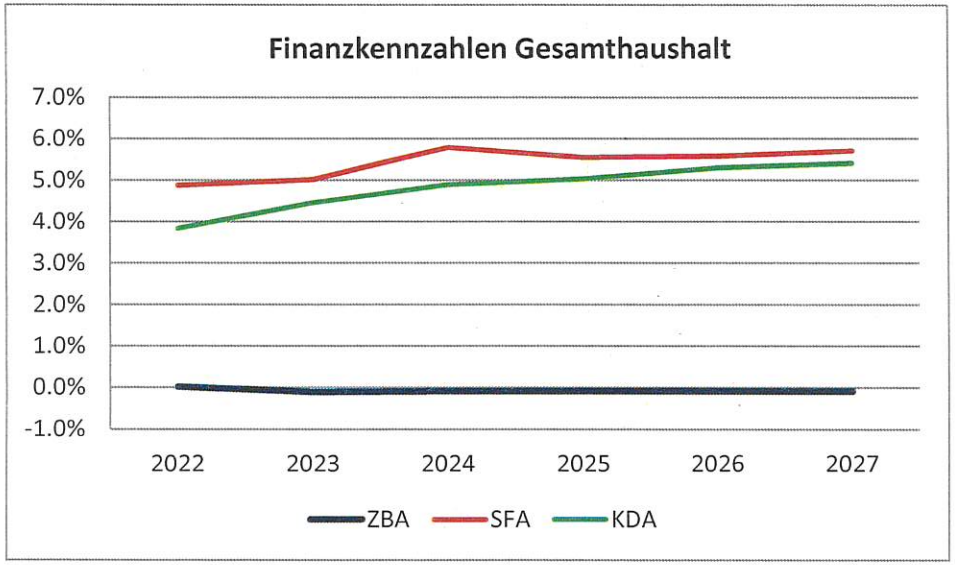

Ergebnis Gesamthaushalt
300
200
100
0
-100
-200
-300
2022
2023
2024
2025
2026
2027
Ergebnis betriebl. Tätigkeit
Ergebnis Finanzierung
a.ord. Ergebnis
Handlungsspielraum

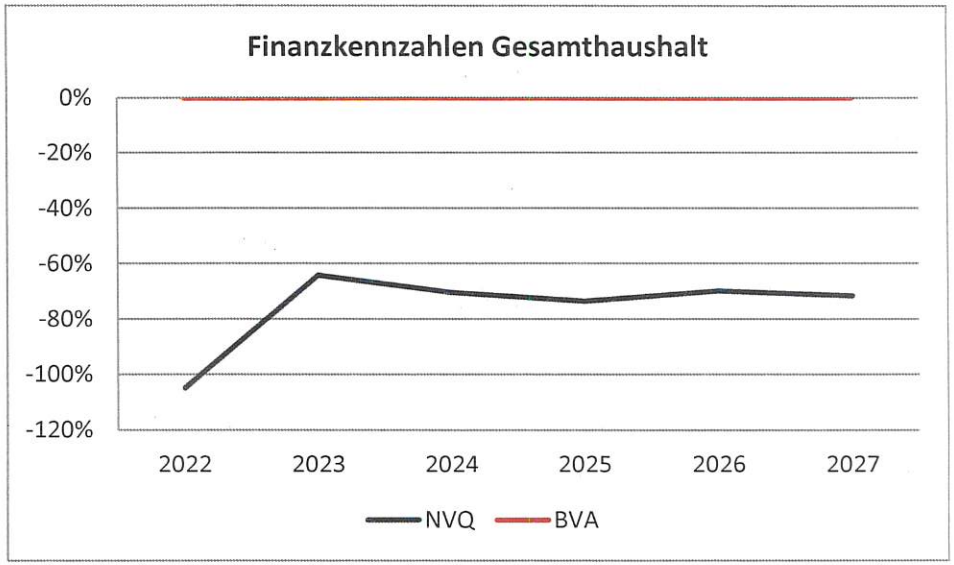

Ergebnis Allgemeiner Haushalt
300
200
100
0
-100
-200
-300
2022
2023
2024
2025
2026
2027
Ergebnis betriebl. Tätigkeit
Ergebnis Finanzierung
a.ord. Ergebnis
Handlungsspielraum

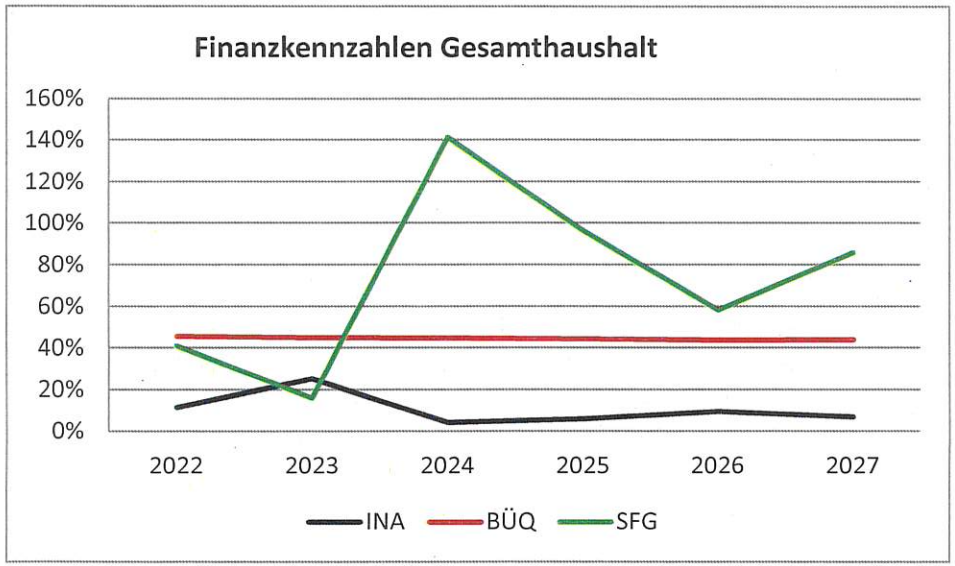

Ergebnis gebührenfinanzierter Haushalt
40
30
20
10
0
-10
-20
-30
-40
-50
-60
2022
2023
2024
2025
2026
2027
Ergebnis betriebl. Tätigkeit
Ergebnis Finanzierung
a.ord. Ergebnis
Handlungsspielraum


Eigenkapitalnachweis
10'000
8'000
6'000
4'000
2'000
0
2022
2023
2024
2025
2026
2027
SF
Vorfinanzierungen
Reserven
Neubew.reserve FV
übriges Eigenkapital
Bil.überschuss/-fehlbetrag

Finanzplan 2022-2027







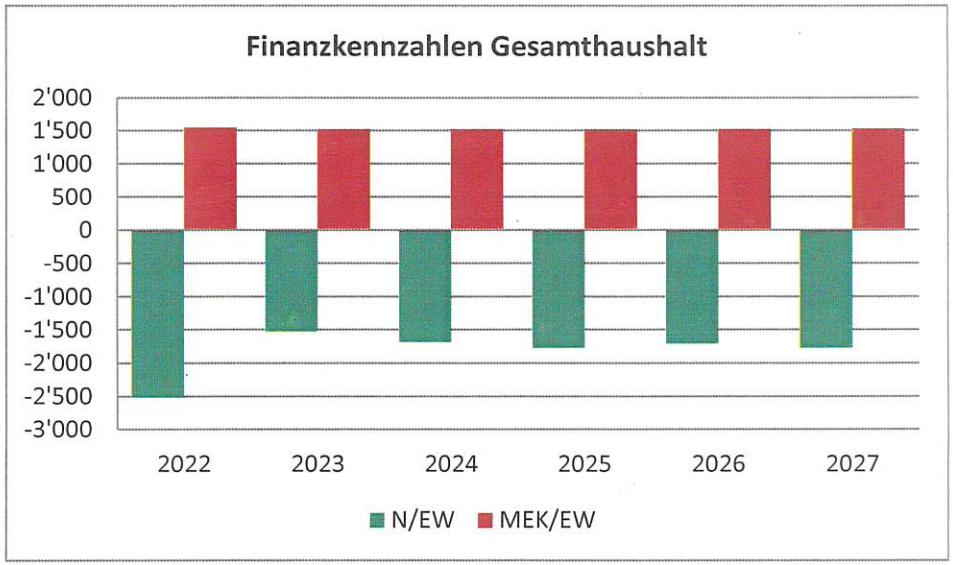


Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 04.10.22

Beträge in CHF 1'000

1) KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	2)	3) Anlagen im Bau	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	Deckbelag Schmittenstrasse	78	-	78	VV	-	-	-	-	76	74	72
					Abschr.		-	-	-	2	2	2
	Deckbelag Allmendeggenstrasse	150	-	150	VV	-	-	-	-	-	-	146
					Abschr.		-	-	-	-	-	4
6150.5010.14	Deckbelag Riedbachstrasse	170	-	170	VV	-	-	166	162	157	153	149
					Abschr.		-	4	4	4	4	4
	Deckbelag Oelegässli	45	-	45	VV	-	-	-	-	-	44	43
					Abschr.		-	-	-	-	1	1
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
7900.5290.01	Ortsplanung (im Bau)	10	-	10	VV	100	100	99	88	77	66	55
					Abschr.		-	11	11	11	11	11
6150.5010.13	Buswendeplatz	96	-	96	VV	-	-	80	94	91	89	86
					Abschr.		-	-	2	2	2	2
2170.5040.13	Renovation Singsaal innen GV 29.11.21	290	-	290	VV	-	278	267	255	244	232	220
					Abschr.		12	12	12	12	12	12
2170.5040.14	Sportplatz, Ersatz Sportbelag Trockenplatz	325	-	325	VV	-	-	312	299	286	273	260
					Abschr.		-	13	13	13	13	13
6150.5060.01	Kommunalfahrzeug; Anteil Strasse	78	-	78	VV	-	-	74	70	66	62	59
					Abschr.		-	4	4	4	4	4
7710.5060.01	Kommunalfahrzeug; Anteil Friedhof	17	-	17	VV	-	-	16	15	14	14	13
					Abschr.		-	1	1	1	1	1
7792.5060.01	Kommunalfahrzeug; Anteil Robidog	24	-	24	VV	-	-	23	22	20	19	18
					Abschr.		-	1	1	1	1	1
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 04.10.22

Beträge in CHF 1'000

1) KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	2)	3) Anlagen im Bau	2022	2023	2024	2025	2026	2027
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
Total	***Abschreibungen***	***1'283***	***-***	***1'283***		***100***	***12***	***46***	***48***	***50***	***51***	***55***
	Bestand neues Verwaltungsvermögen						378	1'037	1'004	1'032	1'026	1'121
	Veränderung neues Verwaltungsvermögen						*378*	*658*	*-32*	*28*	*-6*	*95*

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

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

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

Tabelle 15: **ABSCHREIBUNGSTABELLE**

Version vom 04.10.22

Beträge in CHF 1'000

1) KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	2)	3) früher: Anlagen im Bau	2022	2023	2024	2025	2026	2027
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
T o t a l	*Abschreibungen*	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
	Bestand neues Verwaltungsvermögen						-	-	-	-	-	-
	Veränderung neues Verwaltungsvermögen						-	-	-	-	-	-

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

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

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

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 04.10.22

Beträge in CHF 1'000

1) KontoNr.	Projekt	2) Art	Total: Ausg.	Einn.	Netto	3)	4) früher: Anlagen im Bau	2022	2023	2024	2025	2026	2027
7101.5031.10	Ringleitung Schmittenstrasse (Rest)		20	-	20	VV	-	-	-	20	20	19	19
						Abschr.		-	-	*0*	*0*	*0*	*0*
7101.5031.13	Sanierung Riedbachstrasse		280	-	280	VV	-	260	277	273	270	266	263
						Abschr.		-	*4*	*4*	*4*	*4*	*4*
	Erneuerung GWP		35	-	35	VV	-	-	-	10	30	32	28
						Abschr.		-	-	-	-	*4*	*4*
	Sanierung Wäsemli - Schacht Pohlern		150	-	150	VV	-	-	-	-	120	148	146
						Abschr.		-	-	-	-	*2*	*2*
	Sanierung Wäsemli - Untereschli		380	-	380	VV	-	-	-	-	-	330	375
						Abschr.		-	-	-	-	-	*5*
7101.5031.14	Sanierung Kreisel - Reckenbühl		700	-	700	VV	-	-	630	691	683	674	665
						Abschr.		-	-	*9*	*9*	*9*	*9*
7101.5031.06	Leitungsumlegung Parz. 670 (Rest)		17	-	17	VV	-	17	17	16	16	16	16
						Abschr.		*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
7101.5060.01	Kommunalfahrzeug; Anteil Wasser		34	-	34	VV	-	-	32	31	29	27	26
						Abschr.		-	*2*	*2*	*2*	*2*	*2*
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
T o t a l	*Abschreibungen*		*1'616*	-	*1'616*		-	*0*	*5*	*14*	*14*	*20*	*25*
	Bestand neues Verwaltungsvermögen							277	955	1'041	1'167	1'512	1'537
	Veränderung neues Verwaltungsvermögen							*277*	*679*	*86*	*126*	*345*	*25*

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

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

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

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

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 04.10.22

Beträge in CHF 1'000

1) KontoNr.	Projekt	2) Art	Total: Ausg.	Einn.	Netto	3)	4) früher: Anlagen im Bau	2022	2023	2024	2025	2026	2027
7201.5032.99	Anteil Abwasser zu Wasserprojekte		110	-	110	VV	-	-	30	30	70	109	107
						Abschr.		-	-	-	-	*1*	*1*
7201.5292.01	Erstellung Versickerungskataster		35	-	35	VV	-	-	15	32	28	25	21
						Abschr.		-	-	*4*	*4*	*4*	*4*
7201.5090.01	Gesamtkanalspülung		80	-	80	VV	-	-	30	30	30	72	64
						Abschr.		-	-	-	-	*8*	*8*
7201.5032.15	Punktuelle Sanierung Riedbachstrasse		34	-	34	VV	-	34	33	33	32	32	31
						Abschr.		*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
7201.5032.16	Massnahmen Fremdwasser Dorfkreisel		25	-	25	VV	-	-	25	24	24	24	23
	Anteil Abw. zu Wasser Dorfkreisel-Reckenb.					Abschr.		-	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
7201.5292.02	Zustandserfassung 17,4 km Kanal		60	-	60	VV	-	-	40	54	48	42	36
						Abschr.		-	-	*6*	*6*	*6*	*6*
7201.5292.03	Überarbeitung GEP (Aktualisierung)		60	-	60	VV	-	-	-	20	54	48	42
						Abschr.		-	-	-	*6*	*6*	*6*
	Massnahmen GEP (Aktualisierung)		250	-	250	VV	-	-	-	-	-	-	150
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
7201.5032.14	Kontrollschachtsanierungen		35	-	35	VV	-	-	-	34	32	31	29
						Abschr.		-	-	*1*	*1*	*1*	*1*
7201.5060.01	Kommunalfahrzeug; Anteil Abwasser		38	-	38	VV	-	-	36	34	32	30	29
						Abschr.		-	*2*	*2*	*2*	*2*	*2*
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
T o t a l	***Abschreibungen***		***727***	***-***	***727***		***-***	***0***	***3***	***14***	***20***	***29***	***29***
	Bestand neues Verwaltungsvermögen							34	209	290	351	412	533
	Veränderung neues Verwaltungsvermögen							*34*	*175*	*81*	*60*	*61*	*121*

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

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

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

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

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 04.10.22

Beträge in CHF 1'000

1) KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	2)	3) früher: Anlagen im Bau	2022	2023	2024	2025	2026	2027
7301.5060.01	Kommunalfahrzeug; Anteil Abfall	4	-	4	VV	-	-	4	4	3	3	3
					Abschr.		-	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
7301.5033.01	Bauliche Anpassungen Kehrichtsammelstelle	50	-	50	VV	-	-	49	48	46	45	44
					Abschr.		-	*1*	*1*	*1*	*1*	*1*
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
T o t a l	***Abschreibungen***	***54***	***-***	***54***		***-***	***-***	***1***	***1***	***1***	***1***	***1***
	Bestand neues Verwaltungsvermögen						-	53	51	50	48	47
	Veränderung neues Verwaltungsvermögen						-	*53*	*-1*	*-1*	*-1*	*-1*

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!

Finanzplan 2022-2027

Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für Wasserversorgungsanlagen [1]

Rechnungsjahr: *2022*

Wasserversorgung: *Blumenstein* Kontaktperson: *Rolf Bieri* Telefon: *033 359 60 61*

Datengrundlagen
- [ ] Geschätzt
- [x] GWP
- [ ] Anlagenbuchhaltung

	① Wiederbeschaffungswert brutto in Fr.	② Beiträge Dritter [2] in Fr.	③ Wiederbeschaffungswert netto in Fr. (①-②)	④ Nutzungsdauer in Jahren	⑤ Erneuerungsrate in % (100/④)	⑥ Werterhaltungskosten in Fr./Jahr (③*⑤)
Anlageteile						
1. Wasserfassungen			-	50	2.00%	-
2. Aufbereitungsanlagen			-	33	3.00%	-
3. Pumpwerke, Druckreduzier- und Messschächte			-	50	2.00%	-
4. Reservoire			-	66	1.50%	-
5. Leitungen und Hydranten	5'765'000		5'765'000	80	1.25%	72'063
6. Mess-, Steuerungs-, Fernwirkanlagen			-	20	5.00%	-
7. Einkaufssummen, einmalige Konzessionsabgaben [3]			-			-
Total 1 - 7	**5'765'000**	**-**	**5'765'000**			**72'063**

⑦ Bestand Verwaltungsvermögen in Franken	789'690	in Prozent von ③: (100*⑦/③)	14%
⑧ Bestand Spezialfinanzierung Werterhalt in Franken	958'877	in Prozent von ③: (100*⑧/③)	17%

Bemerkungen:

⑨ Gewählter Einlagesatz in Prozent [5]	83%
⑩ berechnete Einlage in SF Werterhalt in Franken (⑥x⑨)	**59'812**
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet [6]	-
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren	**59'812**
❶ Anzahl Einwohner im Versorgungsgebiet	1'250
❷ Einlage pro Einwohner in Franken (⑩ / ❶)	48

Datum: Unterschrift:

[1] Dieses Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung
[2] Zu erwartende Beiträge aus dem kantonalen Trinkwasserfonds und von der Gebäudeversicherung abziehen (beim AWA erfragen).
[3] Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen, einmalige Konzessionsabgaben oder dergleichen - die Abschreibungssätze sind anhand der Laufzeiten festzulegen. Bestehen Kategorien mit unterschiedlichen Abschreibungssätzen, so ist die Rubrik 7 manuell mit zusätzlichen Zeilen zu ergänzen. Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen sind verbindlich mit einem Abschreibungssatz von 3 % einzutragen.
[4] Ermittlung des Einlageprozentsatzes gemäss Kapitel 6.1. der WEA-Broschüre "Finanzierung der Wasserversorgung" (2004).
[5] Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange Verwaltungsvermögen besteht oder der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt.
[6] Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

Finanzplan 2022-2027

Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für die kommunalen Abwasseranlagen und gegebenenfalls den Gemeindeanteil an den regionalen Anlagen [1]

Rechnungsjahr: 2022

Gemeinde: Blumenstein

Kontaktperson: Rolf Bieri

Telefon: 033 359 60 61
E-Mail: rolf.bieri@blumenstein.ch

Aktualisierungsjahr:

Datengrundlagen Gemeinde: [x] AWA [ ] Anlagenbuchhaltung

Datengrundlagen Verband: [x] AWA [ ] Anlagenbuchhaltung

	① Wiederbeschaffungswert in Fr.	② Nutzungsdauer in Jahren	③ Erneuerungsrate in % (100/②)	④ Werterhaltungskosten in Fr./a (①*③)	⑤ Einlagesatz [2] %	⑥ Einlage in die Spezialfinanzierung in Fr./a (④*⑤)
1. Gemeindeanlagen						
1.1 Kanalisationen	13'076'653	80	1.25%	163'458	60%	98'075
1.2 Spezialbauwerke		50	2.00%	-		-
1.3 Abwasserreinigungsanlagen		33	3.00%	-		-
Total 1 (1.1 - 1.3) *bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)*	**13'076'653**			**163'458**	*60%*	**98'075**
2. Gemeindeanteil an regionalen Anlagen [3]						
2.1 Kanalisationen	2'142'656	80	1.25%	26'783	60%	16'070
2.2 Spezialbauwerke		50	2.00%	-	60%	-
2.3 Abwasserreinigungsanlagen	1'379'335	33	3.00%	41'380	60%	24'828
Total 2 (2.1 - 2.3) *bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)*	**3'521'991**			**68'163**	*60%*	**40'898**
Total 1 + 2 *bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)*	**16'598'644**			**231'621**	*60%*	**138'973**
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet [4]						-
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren						**138'973**

⑦ Stand Verwaltungsvermögen	328'509
⑧ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt	2'665'650

in Prozent von ①: (100*⑦/①	2.0%
in Prozent von ①: (100*⑧/①	16.1%

	Höchstens Fr. 200 / EW [5]
EW [6]	1'250
Fr./EW	111

Bemerkungen:

Datum: 31.12.2022

Unterschrift:

[1] Dieses Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung. Eine Kopie senden Sie bitte an das AWA.
[2] Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr als 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt.
[3] Daten des Teils 2 nur dann angeben, wenn der Verband die Einlage in die Spezialfinanzierung nicht selber vornimmt. (Anteil gemäss Kostenverteiler Verband).
[4] Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angrechnet werden.
[5] Gemäss Artikel 32, Absatz 4 KGV ist die Einlage in die Spezialfinanzierung auf jährlich Fr. 200 (Gemeinde und Region) pro Einwohnerwert beschränkt.
[6] Einwohnerwert (EW): Gemäss Artikel 36g KGV.

Tabelle 16: Abschreibungen auf bestehendem Verwaltungsvermögen HRM2 - OHNE neue Investitionen und OHNE Anlagen im Bau

Version vom 04.10.22

Beträge in 1'000 CHF

Abschreibungen auf bestehendem Verwaltungsvermögen HRM2
gem. Anlagebuchhaltung - OHNE neue Investitionen und OHNE Anlagen im Bau

		2022	2023	2024	2025	2026	2027
140../142../146x0	Allgemeiner Haushalt	63.3	63.3	63.3	63.3	63.3	63.3
140../142../146x1	Wasserversorgung	11.6	11.6	11.6	11.6	11.6	11.6
140../142../146x2	Abwasserentsorgung	5.2	5.2	5.2	5.2	5.2	5.2
140../142../146x3	Abfall						
140../142../146x4	Elektrizität						
140../142../146xx	Gasversorgung						
140../142../146xx	Kabelfernsehen						
140../142../146xx	Reserve SF WE 1						
140../142../146xx	Reserve SF WE 2						
140../142../146xx	Reserve SF 1						
140../142../146xx	Reserve SF 2						
140../142../146xx	Feuerwehr (zweiseitige SF)	5.6	5.6	5.6	5.6	5.6	5.6

Schätzung Bevölkerungszahl und Steuerpflichtige für den Finanzplan

Jahr	Kommentar	Einwohner, ohne WA, ohne N - gemäss FILAG	Steuer-pflichtige - gemäss Auswertung Nicole	Zuwachsraten Einkommens-steuern gemäss KPG (aus den Kursunterlagen)	Zuwachs-raten Vermögens-steuer gemäss KPG
2017	Einwohner, gemäss Erhebung FILAG. Steuerpflichtige gemäss Steuerregister	1206			
2018	Neuzuzüger im Haus ex Jucker: 2E 1S - Graber Nathalie 3E 1S - Messerli Pascal 4E 1S - Messerli Bruno + 2E 1S -	1217			
2019	Effektive Zahlen gemäss Einwohnerkontrolle	1257	760		
2020	Neubau Peter Werner, Nachfolgemieter in der alten Wohnung: 2E, 1S	1259	762		
2021	Effektive Zahlen gemäss Einwohnerkontrolle	1252	762		
2022	Effektive Zahlen gemäss Einwohnerkontrolle	1276	762		
2023	Riedbachstrasse: 2E, 1S. Neubau Ralph Bachmann, Nachfolgemieter in der alten Wohnung 2E 1S Bodenweg Baugesuch: 4 neue Wohnungen Bodenweg 1: 6E, 4S Urs Messerli,Rossweidstrasse 11: Neubau 2 Wohnungen= 4E 2S Allmendeggenstrasse 31a: Zwei 4-Zi-Wohnungen = 4E2S	1294	772	3.10%	2.00%
2024	Wie 2023	1294	772	2.10%	2.00%
2025	Wie 2023	1294	772	1.50%	2.00%
2026	Wie 2023	1294	772	1.50%	2.00%
2027	Wie 2023	1294	772	1.50%	2.00%

8-ung: 2-3 leerstehende oder bewohnte Wohnungen Lilienweg können einige Schwankungen verursachen.