



Einwohnergemeinde Dotzigen

Finanzplan 2023 – 2028

nach HRM2



Dotzigen, im Oktober 2023

Inhaltsverzeichnis

1. Erstellung.....	3
2. Grundlagen.....	3
3. Prognoseannahmen.....	3
4. Investitionen.....	5
Neue Investitionen allgemeiner Haushalt.....	5
Neue Investitionen Spezialfinanzierungen.....	6
5. Entwicklung allgemeiner Haushalt.....	7
6. Entwicklung Spezialfinanzierungen (gebührenfinanzierter Haushalt).....	7
Spezialfinanzierung Wasserversorgung.....	7
Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung.....	8
Spezialfinanzierung Abfallentsorgung.....	8
7. Finanzkennzahlen.....	9
Gesamthaushalt.....	9
Allgemeiner Haushalt.....	10
8. Genehmigung.....	11
9. Anhang.....	12

Vorbericht

1. Erstellung

Der vorliegende Finanzplan wurde nach den Vorgaben von HRM2 erstellt.

2. Grundlagen

Der Finanzplan gibt einen Überblick über die voraussichtliche Entwicklung des Finanzhaushaltes in den nächsten fünf Jahren. Er dient dem Gemeinderat als strategisches Führungsinstrument und ist nicht verbindlich.

Der Finanzplan stützt sich auf die Jahresrechnung 2022, das Budget 2023, die bisherigen Erfahrungswerte aus der Jahresrechnung 2023 sowie den Budgetentwurf 2024. Die Zahlen werden gerundet ausgewiesen.

3. Prognoseannahmen

Die Prognoseannahmen stützen sich auf die Empfehlungen der kantonalen Planungsgruppe Bern (KPG), der Finanzplanungshilfe des Kantons Bern sowie auf Hochrechnungen der aktuellen Steuererträge. Die Struktur der Gemeinde Dotzigen wurde berücksichtigt.

Personalaufwand Zuwachs 2024 – 2025: 2.0%, 2026 – 2028: 1.5%

Sachaufwand Zuwachs 2024 – 2028: 2.0%

Zinsen neues Fremdkapital: Zuwachs 2024: 2.5%, 2025 – 2026: 3%, 2027– 2028: 3.5%

Die detaillierten Prognoseannahmen sind in der Tabelle 1 im Anhang ersichtlich.

Abschreibungen

Auf neuen Vermögenswerten, d.h. nach Einführung von HRM2, werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear. Das bestehende Verwaltungsvermögen per 01.01.2016 (vor Einführung von HRM2) wird innert 10 Jahren, d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2025 linear abgeschrieben. Der jährliche Abschreibungsbetrag beziffert sich auf CHF 173'570.

Amortisation Fremdkapital

Aktuell verzeichnet die Einwohnergemeinde Dotzigen Fremdkapital in Höhe von CHF 1'500'000. Gemäss Prognosen kann davon ausgegangen werden, dass sich das bestehende Fremdkapital Ende 2023 deutlich reduzieren wird.

Bevölkerungswachstum

Aufgrund der Bautätigkeit wird für den Finanzplan mit einem Bevölkerungswachstum über die Planungsperiode von 127 Personen gerechnet (Unterschied 2022 zu 2028). Die Steuerpflichtigen nehmen insgesamt um 82 Personen zu. Das Verhältnis Bevölkerung zu Steuerpflichtigen wird stabil gehalten.

Steueranlage / Steuerprognose

Die Steueranlage beträgt 1.85 Einheiten und wird für die ganze Planungsperiode beibehalten. Die Liegenschaftssteueranlage bleibt ebenfalls unverändert bei 1.2‰.

Die Steuerprognosen basieren auf der Berechnung der Finanzplanungshilfe des Kantons Bern, den Prognoseannahmen der kantonalen Planungsgruppe und auf Erfahrungswerte. Die Erfahrungswerte wurden verstärkt berücksichtigt, da eine Analyse der Vorjahre gezeigt hat, dass die Steuern stets zu konservativ prognostiziert wurden.

Bei den Einkommenssteuern wird aufgrund der Hochrechnung für das Jahr 2023 mit Mehreinnahmen gerechnet. Für das Jahr 2024 wird mit einem Zuwachs von 3.90% und für das Jahr 2025 mit einem Zuwachs von 2.70% kalkuliert. Ab 2026 wird eine jährliche Zunahme von 2.50% erwartet.

Auch bei den Vermögenssteuern kann im Jahr 2023 mit Mehreinnahmen gerechnet werden. Für die Planjahre 2024 bis 2028 ist ein jährlicher Zuwachs von 2.00% zu erwarten.

Die Gewinnsteuern der juristischen Personen unterliegen aufgrund der Demographie einem Klumpenrisiko und werden jeweils detailliert und mit Einzel-fallbetrachtung budgetiert. Die Gewinnsteuern unterliegen jährlichen Schwankungen. Im Rechnungsjahr 2023 wird mit deutlich höheren Gewinnsteuerer-trägen gerechnet, als angenommen. Ab dem Planungsjahr 2024 wird zwar erwartet, dass die Steuereinnahmen wieder zurückgehen, jedoch auf einem stabilen Niveau bleiben. Ab 2022 wird die Steuerteilung nach Eingang der Steuererklärung vollzogen. Aus diesem Grund werden die Steuerteilungen der juristischen Personen direkt im Konto Steuerausscheidung budgetiert. Der jährliche Rückstellungsbedarf sinkt dadurch.

Details können der Tabelle 4 entnommen werden.

Finanz- und Lastenausgleiche

Die Prognosen der Finanz- und Lastenausgleiche werden mit der Finanzplanungshilfe des Kantons Bern erstellt. Die Einwohnergemeinde Dotzigen erhält während des ganzen Planungszeitraums weiterhin einen Beitrag aus dem Disparitätenabbau. Die Beiträge für das Planjahr 2024 sind aufgrund der hohen Steuererträgen in den Vorjahren deutlich tiefer. Erst ab 2025 werden steigende Beiträge aus dem Disparitätenabbau erwartet. Die Zahlungen an den Finanzausgleich steigen grundsätzlich an. Die Beiträge an die Lehrerbesoldung wurden aufgrund der Schülerzahlen und den Vollzeiteinheiten (Beschäftigungsgrad der Lehrpersonen) mit dem kantonalen Tool berechnet. Der Kanton sieht deutliche Zuschläge für die Lehrergehälter vor, welche berücksichtigt wurden.

4. Investitionen

Die Investitionsprogramme sind im Anhang (Tabelle 2) detailliert ersichtlich. Für die Ausführung der Investitionsvorhaben wird neues Fremdkapital benötigt. Amortisationen über die Planungsjahre sind keine vorgesehen. Die Veränderung von neuem Fremdkapital ist im Anhang (Tabelle 9) ersichtlich. Die Investitionen im Zeitraum von 2023 bis 2028 belasten die Erfolgsrechnung über die Planjahre mit Folgekosten durch Abschreibungen und Zinsaufwände.

Neue Investitionen allgemeiner Haushalt

Im allgemeinen Haushalt sind im Investitionsprogramm von 2023 bis 2028 Nettoinvestitionen von CHF 6'257'000 geplant. Die einzelnen Jahre sehen wie folgt aus:

2023:	CHF	174'000
2024:	CHF	1'398'000
2025:	CHF	3'635'000
2026:	CHF	1'050'000
2027:	CHF	0
2028:	CHF	0
später:	CHF	2'120'000

Das betragsmässig grösste Projekt, ist die Erweiterung der Schulanlage (Neubau Kindergarten) mit CHF 3'600'000, welches insbesondere in den Jahren 2024 und 2025 vorgesehen ist. In den Jahren 2025 und 2026 ist die Sanierung der Brücke Scheurenstrasse mit CHF 2'100'000 geplant. Aufgrund des sehr hohen Investitionsbedarfs wurden Investitionen in anderen Bereichen zurückgestellt. Bereits im Investitionsprogramm eingestellt, jedoch derzeit erst nach den Planjahren (Zeile 'später') in Planung, ist die Sanierung des Gemeindehauses mit CHF 2'000'000.

Im allgemeinen Haushalt ist mit Investitionsfolgekosten von CHF 1'744'000 über die Planungsperiode zu rechnen. In den ausserordentlich steuerertragsreichen Vorjahren konnten Einlagen in die Vorfinanzierungen Erneuerung Schulraum und Gemeindestrassen getätigt werden, welche aufgrund des grossen Investitionsvolumens in den kommenden Jahren gebraucht werden, um den Finanzhaushalt gesund zu halten. Die geplanten Investitionen sind tragbar.

Neue Investitionen Spezialfinanzierungen

In der Spezialfinanzierung Wasserversorgung, Abwasserentsorgung und Abfall sind ab 2023 Nettoinvestitionen von CHF 807'000 geplant (2023 - 2028).

Die einzelnen Jahre sehen wie folgt aus:

2023:	CHF	231'000
2024:	CHF	576'000
2025:	CHF	0
2026:	CHF	0
2027:	CHF	0
später:	CHF	100'000

Total ist im gebührenfinanzierten Bereich mit Investitionsfolgekosten von CHF 88'000 über die Planungsperiode zu rechnen. Die geplanten Investitionen sind tragbar.

5. Entwicklung allgemeiner Haushalt

Das Rechnungsjahr 2023 zeigt insbesondere aufgrund der Steuererträge einen positiven Ausblick. Da beim Budget 2024 verstärkt auf Erfahrungswerte bei den Steuerprognosen zurückgegriffen wurde, kann auch im Jahr 2024 ein nahezu ausgeglichenes Ergebnis präsentiert werden. Im Jahr 2025 wird aufgrund der zu erwartenden Schwankungen der Gewinnsteuern der juristischen Personen mit einem Aufwandüberschuss von CHF 247'000 gerechnet. Die darauffolgenden Planjahre weisen ein geringes Defizit oder ein ausgeglichenes Ergebnis aus.

In allen Planjahren können die Abschreibungen in den Bereichen Schulliegenschaften und Gemeindestrassennetz aus den Vorfinanzierungskonten entnommen werden, was zu einer Entlastung der Erfolgsrechnung führt.

Ohne Berücksichtigung der Folgekosten von neuen Investitionen ist im Planungszeitraum bei gleichbleibender Steueranlage in der Summe mit einem positiven Handlungsspielraum zu rechnen. Die Investitionsfolgekosten belasten die Erfolgsrechnung durchschnittlich mit CHF 291'000 pro Jahr.

Gemäss Eigenkapitalnachweis wird sich der Bilanzüberschuss von CHF 1'773'500 (31.12.2022) auf CHF 1'453'100 (31.12.2028) reduzieren. Dies entspricht rund 6.2 Steueranlagezehntel. Als Richtwert wird ein Mindestbestand von 3 bis 5 Steueranlagezehntel angestrebt. Die finanzpolitische Reserven betragen CHF 175'200 und werden über den Planungshorizont nicht aufgelöst.

Die Entwicklung des Eigenkapitals ist im Anhang (Tabelle 12) detailliert ersichtlich.

6. Entwicklung Spezialfinanzierungen (gebührenfinanzierter Haushalt)

Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung sieht über die Planjahre Aufwandüberschüsse vor. Dies insbesondere aufgrund der Reduktion der Verbrauchsgebühr per 01.01.2023 und der daraus resultierenden Mindererträge. Ende Planperiode wird ein Rechnungsausgleich von CHF 335'600 erwartet. Der Rechnungsausgleich dient zur Deckung allfälliger Aufwandüberschüsse. Es besteht derzeit kein Handlungsbedarf, der Bestand reicht aus.

Der Wiederbeschaffungswert der Wasserversorgung wurde anhand der generellen Wasserversorgungsplanung (GWP) berechnet und beträgt CHF 9'214'000. Die Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt (gesetzliche Vorfinanzierung) wird weiterhin mit 60% berechnet, beträgt CHF 90'600 und entspricht somit dem gesetzlichen Minimum. Die einmaligen Anschlussgebühren werden vollumfänglich an die Einlage angerechnet. Dies führt zu einer Entlastung der Spezialfinanzierung. Die Spezialfinanzierung Werterhalt Wasserversorgung weist per Ende Planperiode einen Bestand von CHF 2'191'400 aus, dies entspricht 23,8% des Wiederbeschaffungswertes (anzustreben sind 25 %).

Die Gebührenansätze bleiben unverändert.

Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Die Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung weist über die Planjahre negative Ergebnisse aus. Im Jahr 2028 wird der Rechnungsausgleich voraussichtlich noch CHF 375'200 betragen. Der Bestand Ende Planperiode ist noch über den Richtwert über die Mindestbestände des Rechnungsausgleichs.

Der Wiederbeschaffungswert der Abwasserentsorgung (gesetzliche Vorfinanzierung) beträgt CHF 11'318'000. Der Einlagesatz wird auch hier mit 60% (gesetzliches Minimum) berücksichtigt, was eine Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt von CHF 84'900 ergibt. Die einmaligen Anschlussgebühren werden auch hier vollumfänglich an die Einlage angerechnet. Die Spezialfinanzierung Werterhalt Abwasserentsorgung weist per Ende 2028 einen Bestand von CHF 1'647'700 aus und entspricht 14.6 % des Wiederbeschaffungswertes (anzustreben sind 25 %).

Die Gebührenansätze bleiben unverändert.

Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

Die Spezialfinanzierung Abfallentsorgung sieht über die Planjahre Aufwandüberschüsse vor. Der Rechnungsausgleich minimiert sich per Ende Planperiode auf CHF 46'100.

Die Ansätze der Kehrichtgrundgebühren (Gewerbe und Privatpersonen) bleiben unverändert. Die Preise der Grüngutvignetten werden per 01.01.2024 aufgrund der Änderung des Mehrwertsteuersatzes leicht angepasst.

7. Finanzkennzahlen

Die Finanzkennzahlen fallen in der Planperiode wie folgt aus:

Gesamthaushalt

Nettoverschuldungsquotient (Nettoschulden in % des Fiskalertrages, inkl. Finanzausgleich)

Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge, bzw. wie viele Jahrestanzen erforderlich sind, um die Nettoschulden zu decken.

Mittelwert Prognosezeitraum: 44 % (Kommentar: <100% = gut)

Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen)

Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können.

Mittelwert Prognosezeitraum: 34%. (Kommentar: < 50% = ungenügend)

Zinsbelastungsanteil (Nettozinsaufwand in % des laufenden Ertrages)

Der Zinsbelastungsanteil gibt Antwort auf die Frage, wie stark der laufende Ertrag durch den Nettozinsaufwand belastet ist.

Mittelwert Prognosezeitraum: 1.7% (Kommentar: 0 – 4% = gut)

Bruttoverschuldungsanteil (Bruttoschuld in % des laufenden Ertrages)

Die Bruttoverschuldung informiert über das Mass der Verschuldung einer Gemeinde.

Mittelwert Prognosezeitraum: 40%. (Kommentar: <50 = sehr gut)

Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen in % der Gesamtausgaben)

Der Investitionsanteil informiert über das Mass der Investitionstätigkeit einer Gemeinde.

Mittelwert Prognosezeitraum: 16%. (Kommentar: 10 - 20% = mittlere Investitionstätigkeit)

Kapitaldienstanteil (Kapitaldienst in % des laufenden Ertrages)

Der Kapitaldienstanteil informiert darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und Abschreibungen belastet ist.

Mittelwert Prognosezeitraum: 8% (Kommentar: 5 - 15% = mittlere Belastung).

Nettoschuld in CHF pro Einwohner

Die Nettoschuld pro Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet.

Mittelwert Prognosezeitraum: CHF 1'220 pro Einwohner. (Kommentar: CHF 0 - CHF 1'000 = geringe Verschuldung)

Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung in % des Finanzertrages)

Der Selbstfinanzierungsanteil gibt Auskunft über die finanzielle Leistungsfähigkeit einer Gemeinde. Je höher der Wert, umso grösser ist der Spielraum für die Finanzierung von Investitionen und deren Folgekosten oder für den Schuldenabbau.

Mittelwert Prognosezeitraum: 6%. (Kommentar: >10% = schwach)

Nettozinsbelastungsanteil (Finanzaufwand netto in % des Steuerertrages)

Der Nettozinsbelastungsanteil weist aus, welchen Teil des Steuerertrages der direkten Steuern eine Gemeinde für die Nettozinsen aufwenden muss. Ein negativer Wert ist Ausdruck eines höheren Finanzertrages als Finanzaufwand.

Mittelwert Prognosezeitraum: 2% (Kommentar: > 4% = sehr tiefe Belastung)

Massgebliches Eigenkapital in CHF pro Einwohner

Die Kennzahl trägt dem neuen Eigenkapitalbegriff Rechnung. Im massgeblichen Eigenkapital ist nicht nur der Bilanzüberschuss oder Bilanzfehlbetrag enthalten, hier wird auch die finanzpolitische Reserve, eine allfällige Neubewertungsreserve oder das übrige Eigenkapital berücksichtigt.

Mittelwert Prognosezeitraum: CHF 2'304 pro Einwohner (Kommentar: Vergleichszahl)

Allgemeiner Haushalt

Bilanzüberschussquotient (BÜQ)

Die Kennzahl dient als Gradmesser für den „Gesundheitszustand“ der Eigenkapitalbasis. Ein negativer Wert ergibt sich aus einem Bilanzfehlbetrag. Sinkt der BÜQ auf unter 30% ab, können die finanzpolitischen Reserven aufgelöst werden.

Mittelwert Prognosezeitraum: 34%.

8. Genehmigung

Der Gemeinderat hat den Finanzplan 2023 – 2028 an seiner Sitzung vom 16.10.2023 genehmigt. Der Finanzplan wird den Stimmberechtigten der Gemeindeversammlung vom 07.12.2023 zur Kenntnis gebracht.

Dotzigen, 16. Oktober 2023

Einwohnergemeinde Dotzigen

Gemeindepräsident: Gemeinderat Ressort Finanzen: Finanzverwalterin:

Andreas Krähenbühl Beat Mathys Tamara Herli

9. Anhang

Tabelle 1	Prognoseannahmen Finanzplan
Tabelle 2	Investitionsprogramm
Tabelle 3	Sachanlagen des Finanzvermögens
Tabelle 4	Steuerprognosen
Tabelle 5	Prognose Finanz- und Lastenausgleich
Tabelle 6	Aufgabenplanung und Folgekosten/-erlöse
Tabelle 7	Ergebnisse der Spezialfinanzierungen
Tabelle 8	Prognose der Erfolgsrechnung
Tabelle 9	Mittelflussrechnung
Tabelle 10	Ergebnisse der Finanzplanung (Zusammenzug des Finanzplanes)
Tabelle 11	Ergebnisse der Bilanz im Prognosezeitraum (Planbilanz)
Tabelle 12	Eigenkapitalnachweis
Tabelle 13	Finanzkennzahlen
Tabelle 14	Tabelle AGR (Ergebnisse der Finanzplanung)
Tabelle 15	Abschreibungstabellen Verwaltungsvermögen (neue Investitionen)
Tabelle 16	Abschreibungen auf bestehenden Verwaltungsvermögen HRM2
anschliessend:	grafische Auswertung

Tabelle 1: PROGNOSEANNAHMEN FINANZPLAN

Version vom 10.10.23

Finanzplantitel **Finanzplan 2023 - 2028**

Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:

Prognoseperiode	1. Prognosejahr					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Zuwachsraten Erfolgsrechnung:						
Personalaufwand	2.00%	2.00%	2.00%	1.50%	1.50%	1.50%
Sachaufwand	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
starker Zuwachs	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
schwacher Zuwachs	0.30%	0.30%	0.50%	0.50%	0.75%	0.75%
Nullwachstum	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zinssätze Fremdkapital:						
bestehendes Fremdkapital	2.300%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%
neues Fremdkapital	2.000%	2.500%	3.000%	3.000%	3.500%	3.500%
Zinssätze Guthaben:						
Geldflussrechnung	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zinssätze für interne Verrechnungen:						
verrechnete Aktivzinsen	0.40%	0.50%	0.75%	1.00%	1.25%	1.25%
verrechnete Passivzinsen	0.40%	0.50%	0.75%	1.00%	1.25%	1.25%

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 10.10.23
 Beträge in CHF 1'000

1)		2)	3)	4)	5)	6)									
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Priorität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Ausgaben	Einnahmen	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später

- 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!

Steuerertrag HRM2	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Bevölkerung	1'490	1'524	1'579	1'591	1'634	1'639	1'644	1'701	1'706
Steuerpflichtige	865	891	903	918	931	946	949	972	985
Steueranlage nat. Personen	1.70	1.85	1.85	1.85	1.85	1.85	1.85	1.85	1.85
Steueranlage jur. Personen	1.70	1.85	1.85	1.85	1.85	1.85	1.85	1.85	1.85
Einkommenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				-0.80 %	3.90 %	2.70 %	2.50 %	2.50 %	2.50 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	1'600.94	1'557.00	1'675.60	1'662.20	1'727.02	1'773.65	1'818.00	1'863.45	1'910.03
Total	2'354'183	2'566'483	2'799'180	2'822'913	2'974'541	3'104'073	3'191'764	3'350'848	3'480'556
Vermögenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				-3.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	93.67	95.82	105.89	102.71	104.76	106.86	109.00	111.18	113.40
Total	137'748	157'950	176'888	174'432	180'440	187'014	191'359	199'917	206'642
Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)									
*Gewinnsteuern	1'972'146	2'544'367	724'056	3'800'000	1'210'000	750'000	1'300'000	1'300'000	1'300'000
*Kapitalsteuern	324	603	686	500	500	500	500	500	500
*Holdingsteuern	140	-11	0	0	0	0	0	0	0
*Zuwachsrate pro Jahr									
Total	1'972'610	2'544'959	724'742	3'800'500	1'210'500	750'500	1'300'500	1'300'500	1'300'500
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]	-61'643	-45'219	-18'886	-42'000	-42'000	-42'000	-42'000	-42'000	-42'000
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*	39'149	57'343	54'875	50'500	50'500	50'500	50'500	50'500	50'500
Passive Steuerauscheidungen Einkommen*	-48'018	-30'545	-30'791	-36'400	-36'400	-36'400	-36'400	-36'400	-36'400
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	0	-43	-153	0	0	0	0	0	0
Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*	13'278	12'695	20'436	17'000	17'000	17'000	17'000	17'000	17'000
Passive Steuerauscheidungen Vermögen*	-5'594	-6'912	-6'348	-6'300	-6'300	-6'300	-6'300	-6'300	-6'300
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	7'988	29'769	56'415	31'400	31'400	31'400	31'400	31'400	31'400
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	3'210	2'154	2'038	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	39'979	38'254	69'576	49'300	49'300	49'300	49'300	49'300	49'300
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	-641'666	0	-1'958'203	-1'720'000	-495'000	-320'000	-585'000	-585'000	-585'000
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)	-234'900	-1'100'000	1'892'400	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	1'010	91	192	430	430	430	430	430	430
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	-201	-154	-60	-140	-140	-140	-140	-140	-140
Quellensteuern juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eingang abgeschriebene Steuern*	1'042	1'664	7'608	3'500	3'500	3'500	3'500	3'500	3'500
Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP	2'441'343	2'745'339	3'061'262	3'017'544	3'175'181	3'311'287	3'403'323	3'570'965	3'707'398
Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP	1'136'832	1'483'150	728'647	2'130'090	765'090	480'090	765'090	765'090	765'090
Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total	3'578'175	4'228'489	3'789'909	5'147'634	3'940'271	3'791'377	4'168'413	4'336'055	4'472'488
Steueranlagezehntel NP in CHF	143'608	148'397	165'474	163'110	171'631	178'988	183'963	193'025	200'400
Steueranlagezehntel JP in CHF	66'872	80'170	39'386	115'140	41'356	25'951	41'356	41'356	41'356
Steueranlagezehntel NP und JP in CHF	210'481	228'567	204'860	278'250	212'988	204'939	225'320	234'381	241'756
*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!									
Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) > Seite	27'644	39'635	65'486	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000
Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Amtl. Wert aller Liegenschaften mit einfacher Liegsteuer	244'418'590	247'443'500	259'345'120	280'000'000	280'000'000	280'000'000	280'000'000	280'000'000	280'000'000
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	2'554.43	2'703.61	2'387.50	3'168.53	2'426.13	2'337.70	2'535.14	2'538.09	2'601.98
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	92.59	99.85	83.06	110.61	82.41	#WERT!	85.18	84.44	86.09
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'758.91	2'707.77	2'874.47	2'864.60	2'943.99		2'976.14	3'005.76	3'022.32

Finanzplan 2023 - 2028

Version vom 10.10.23

1	Finanzausgleich	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
1.01	Bevölkerung	1'498	1'531	1'565	1'601	1'621	1'639	1'661	
1.02	Ordentlicher Steuerertrag NP	2'544'318	2'749'315	2'941'382	3'084'662	3'168'004	3'296'597	3'428'525	
1.03	Ordentlicher Steuerertrag JP	1'028'185	1'116'210	1'447'296	1'207'942	1'125'090	670'090	670'090	
1.04	Zentrumslasten	0	0	0	0	0	0	0	
1.05	Steueranlage nat. Personen	1.7500	1.8000	1.8500	1.8500	1.8500	1.8500	1.8500	
1.06	Steueranlage jur. Personen	1.7500	1.8000	1.8500	1.8500	1.8500	1.8500	1.8500	
1.07	Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag NP	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	
1.08	Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag JP	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	
1.09	Harmonisierungsfaktor Liegenschaftssteuer	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	
1.10	Harm. Ordentlicher Steuerertrag NP	2'397'469	2'516'133	2'623'394	2'751'185	2'825'517	2'940'208	3'057'874	
1.11	Harm. Ordentlicher Steuerertrag JP	959'038	1'025'360	1'290'831	1'077'354	1'003'459	597'648	597'648	
1.12	Harm. Liegenschaftssteuer	305'647	313'003	327'829	341'394	350'000	350'000	350'000	
1.13	Anteil direkte Bundessteuer	22'426	44'255	68'374	88'495	100'000	100'000	100'000	
1.14	Harm. Steuerertrag Total inkl. Anteil direkte Bundessteuer	3'684'581	3'898'751	4'310'428	4'258'428	4'278'976	3'987'856	4'105'521	
1.15	Harm. Steuerertrag pro Kopf	2'459.67	2'546.54	2'754.85	2'659.30	2'639.17	2'433.10	2'471.22	
1.16	Mittlerer harmonisierter Steuerertrag p.K.	2'701.60	2'780.58	2'816.00	2'894.00	2'914.00	2'951.00	2'972.00	
1.17	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	91.04	91.58	97.83	91.89	90.57	82.45	83.15	
1.18	Disparitätenabbau 37%	134'092	132'579*	35'399	139'057	164'868	314'068	307'826	9300.3622.7 / 4622.7
1.19	HEI nach Disparitätenabbau	94.36	94.70	98.63	94.89	94.06	88.94	89.38	
1.20	Mindestausstattung vor Kürzung HEI 86%	0	0*	0	0	0	0	0	
1.21	Bilanzsituation pro Kopf	1'695.17	1'845.55*						
1.22	Indexiert/Standardisiert	-0.59	-0.58	---	---	---	---	---	
1.23	Bruttoverschuldungsanteil	17.70	17.49*						
1.24	Indexiert/Standardisiert	-0.82	-0.81	---	---	---	---	---	
1.25	Nettozinsbelastung	0.47	0.56*						
1.26	Indexiert/Standardisiert	0.46	0.56	---	---	---	---	---	
1.27	Zinsbelastungsanteil	-0.28	-0.21*						
1.28	Indexiert/Standardisiert	-0.76	-0.65	---	---	---	---	---	
1.29	Durchschnitt der 4 Kennzahlen	-0.13	-0.08	---	---	---	---	---	
1.30	Kennzahlen-Mix - Kürzung in %	0.00	---	---	---	---	---	---	
1.31	Kürzung in CHF	0	0	0	0	0	0	0	
1.32	Mindestausstattung nach Kürzung	0	0*	0	0	0	0	0	9300.4621.5
1.33	Total (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	134'092	132'579*	35'399	139'057	164'868	314'068	307'826	
*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.									
2	Pauschale Abgeltung Zentrumslasten	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
2.01	Pauschale Abgeltung Bern / Biel / Thun	0	0	0	0	0	0	0	
2.02	Total	0	0*	0	0	0	0	0	9300.4621.6
*Achtung: Provisorischer Prognosewert									
3	Geografisch-topografischer Zuschuss	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
3.01	Zuschuss Fläche p.K. ha 0.276 <i>(Median 80% = 0.584 p.K. ha)</i>	0	0*						
3.02	Zuschuss Strasse p.K. m' 9.634 <i>(Median 80% = 12.125 p.K. m')</i>	0	0*						
3.03	Zuschuss Total	0	0	0	0	0	0	0	
3.04	Zuschuss Total, höchstens CHF 1'200.-- p/K	0	0	0	0	0	0	0	

Finanzplan 2023 - 2028

Version vom 10.10.23

3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	91.04	91.58	97.83	91.89	90.57	82.45	83.15	
3.06	HEI - Kürzung in % (ab HEI 140 - HEI 160 linear)	---	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3.07	Total	0	0*	0*	0*	0*	0	0	9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

4	Soziodemografischer Zuschuss	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
4.01	Index (pro Kopf)	535.33	433.46						
4.02	Index (absolut)	801'924	663'627						
4.03	%-Anteil	0.09394	0.08613						
4.04	Total	15'030	14'211*	14'600	14'600	14'600	14'600	14'600	9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

5	Lastenausgleichssysteme	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
	Grundlagen								
5.01	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	1'524	1'579	1'591	1'634	1'639	1'644	1'701	
5.02	ÖV-Punkte	125.00	125.40*	125.50	125.50	125.50	125.50	125.50	

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

6	Lastenausgleich Lehrergehälter	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
	Kindergarten								
6.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			46	47	48	49	50	
6.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			97'199	86'318	88'563	91'485	94'504	
6.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		56'700	50'352	51'662	53'366	55'127	
6.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		35'966	36'901	38'119	39'377	40'676	
6.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		92'666	87'254	89'780	92'743	95'804	gem. Kalkulationstool

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

8	Lastenausgleich Lehrergehälter	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
	Primarschule								
8.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			293'371	287'571	295'048	304'784	314'842	
8.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			287'571	295'048	304'784	314'842	325'232	
8.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		171'133	167'750	172'111	177'791	183'658	
8.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		119'821	122'936	126'993	131'184	135'513	
8.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		290'954	290'686	299'104	308'975	319'171	gem. Kalkulationstool

9	Lastenausgleich Lehrergehälter	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
	Sekundarstufe I								
9.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			-167'021	-174'522	-179'060	-184'969	-191'073	
9.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			-174'522	-179'060	-184'969	-191'073	-197'378	

Finanzplan 2023 - 2028

Version vom 10.10.23

9.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		-97'429	-101'805	-104'452	-107'899	-111'459	
9.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		-72'718	-74'608	-77'070	-79'614	-82'241	
9.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		-170'147	-176'413	-181'522	-187'512	-193'700	gem. Kalkulationstool
10	Lastenausgleich Soziales	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
10.01	Franken pro Einwohner			565	595	605	611	611	
10.02	Total			898'915	972'230	991'595	1'004'484	1'039'311	5799.3611
10.03	Selbstbehalt								
	familienergänzende Betreuungsangebote und			30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	
10.04	Total			30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	
11	Lastenausgleich EL	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
11.01	Franken pro Einwohner			225	226	228	230	231	
11.02	Total			357'975	369'284	373'692	378'120	392'931	5320.3631
12	Lastenausgleich Familienzulagen	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
12.01	Franken pro Einwohner			5	5	5	5	5	
12.02	Total			7'955	8'170	8'195	8'220	8'505	5410.3631
13	Lastenausgleich ÖV	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
13.01	Franken pro öV-Punkt			412	422	426	424	424	
13.02	Anteil öV-Punkte 66.67%			51'706	52'961	53'463	53'212	53'212	
13.03	Franken pro Einwohner			52	54	55	55	55	
13.04	Anteil Einwohner 33.33%			82'732	88'236	90'145	90'420	93'555	
13.05	Total			134'438	141'197	143'608	143'632	146'767	6291.3631
14	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
14.01	Franken pro Einwohner			183	182	182	181	180	
14.02	Total			291'153	297'388	299'050	297'564	306'180	9300.3621.6
15	Pauschalierung der Interventionskosten	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
	Bei Gemeinden mit Pro Einwohner:								
15.01	bis zu 1'000 Einwohnern: CHF 0.60			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.02	zwischen 1'001 bis 2'000 Einwohnern: CHF 1.00			1'591.00	1'634.00	1'639.00	1'644.00	1'701.00	
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			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.09	Total			1'591.00	1'634.00	1'639.00	1'644.00	1'701.00	1110.3631.xx
15.10	Gemeinden mit Ressourcenvertrag bei der vertraglichen Rechnungsstellung, wird der Rechnungsbetrag der pauschalieren Interventionen in Abzug gebracht.								

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Beträge in CHF 1'000

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	20.9	21.6	22.0	22.3	22.7	23.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	16.0	10.0	10.2	10.4	10.6	10.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	35.0	47.0	47.9	48.9	49.9	50.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	72.4	57.1	58.3	59.4	60.6	61.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	16.8	19.7	19.7	13.5	13.5	13.5	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	90.6	90.6	90.6	90.6	90.6	90.6	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	62.0	63.0	63.3	63.6	64.1	64.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	2.8	3.3	3.3	3.4	3.4	3.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	316.6	312.3	315.4	312.2	315.4	318.7	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	35.0	35.0	35.0	35.0	35.0	35.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsggeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	229.0	205.0	205.0	207.5	207.5	210.0	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	31.8	39.7	39.7	33.5	33.5	33.5	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	295.8	279.7	279.7	276.0	276.0	278.5	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-20.7	-32.6	-35.7	-36.2	-39.4	-40.2	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	6.8	6.4	12.1	16.7	21.5	22.2	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	6.8	6.4	12.1	16.7	21.5	22.2	
OPERATIVES ERGEBNIS	-14.0	-26.2	-23.6	-19.5	-17.9	-18.0	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-14.0	-26.2	-23.6	-19.5	-17.9	-18.0	

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	15.0	20.0	20.0	20.0	20.0	20.0	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	96%	92%	93%	94%	94%	94%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	61.6	44.4	47.1	51.1	52.8	52.6	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	247%	27%	100%	100%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	440.7	414.5	391.0	371.5	353.6	335.6	
Bestand Werterhalt	1'918.0	1'969.0	2'020.0	2'077.1	2'134.3	2'191.4	
- in % Wiederbeschaffungswerte	20.8%	21.4%	21.9%	22.5%	23.2%	23.8%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	661.7	669.9	814.2	794.6	781.1	767.6	
Nettoinvestitionen	25.0	164.0	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	16.8	19.7	19.7	13.5	13.5	13.5	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	669.9	814.2	794.6	781.1	767.6	754.1	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	77.0	42.0	42.8	43.7	44.6	45.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	46.7	31.5	32.1	32.8	33.4	34.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	13.8	23.2	33.2	33.2	33.2	33.2	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	84.9	84.9	84.9	84.9	84.9	84.9	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	110.0	105.5	106.0	106.6	107.4	108.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	2.6	3.1	3.1	3.1	3.1	3.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	336.1	291.3	303.4	305.4	307.8	310.2	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	220.0	224.2	224.2	225.0	225.0	230.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	33.8	53.2	58.2	58.2	58.2	58.2	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	253.8	277.4	282.4	283.2	283.2	288.2	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-82.4	-13.9	-20.9	-22.2	-24.6	-22.0	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	4.7	5.2	6.5	9.1	11.9	12.6	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	4.7	5.2	6.5	9.1	11.9	12.6	
OPERATIVES ERGEBNIS	-77.6	-8.7	-14.5	-13.1	-12.6	-9.4	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-77.6	-8.7	-14.5	-13.1	-12.6	-9.4	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	20.0	30.0	25.0	25.0	25.0	25.0	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	77%	97%	95%	96%	96%	97%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	-12.7	46.2	45.4	46.8	47.2	50.5	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-22%	11%	100%	100%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	433.5	424.8	410.3	397.2	384.6	375.2	
Bestand Werterhalt	1'509.4	1'541.1	1'567.7	1'594.4	1'621.0	1'647.7	
- in % Wiederbeschaffungswerte	13.3%	13.6%	13.9%	14.1%	14.3%	14.6%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	719.1	762.3	1'151.1	1'117.9	1'084.7	1'051.4	
Nettoinvestitionen	57.0	412.0	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	13.8	23.2	33.2	33.2	33.2	33.2	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	762.3	1'151.1	1'117.9	1'084.7	1'051.4	1'018.2	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	6.5	4.1	4.2	4.2	4.3	4.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	0.8	2.0	2.0	2.1	2.1	2.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	98.4	101.5	103.5	105.6	107.7	109.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	4.3	4.3	4.3	4.3	4.3	4.3	best. und neues VV.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	18.2	20.2	20.3	20.4	20.5	20.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	128.2	132.0	134.2	136.5	138.9	141.3	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	103.1	106.0	106.0	106.0	109.0	109.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	10.0	9.0	9.0	9.0	9.0	9.0	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	1.0	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	114.1	115.6	115.6	115.6	118.6	118.6	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-14.1	-16.4	-18.6	-20.9	-20.3	-22.7	
34 Finanzaufwand	0.1	0.0	0.4	0.7	1.0	1.2	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	2.6	3.2	2.6	2.6	2.7	2.7	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	2.5	3.2	2.3	2.0	1.7	1.5	
OPERATIVES ERGEBNIS	-11.6	-13.2	-16.4	-18.9	-18.6	-21.2	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-11.6	-13.2	-16.4	-18.9	-18.6	-21.2	

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	91%	90%	88%	86%	87%	85%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-7.3	-9.0	-12.1	-14.7	-14.4	-17.0	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-5%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	134.4	121.2	104.8	85.9	67.3	46.1	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	19.5	164.3	160.0	155.8	151.5	147.3	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	149.0	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	4.3	4.3	4.3	4.3	4.3	4.3	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	164.3	160.0	155.8	151.5	147.3	143.0	

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	Text	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	865.4	905.3	923.0	937.6	952.5	967.6	11.8%	2.3%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	131.5	137.9	139.3	140.6	142.2	143.9	9.4%	1.8%
2	Bildung	2'669.8	1'983.7	1'995.5	2'022.4	2'144.2	2'209.0	-17.3%	-3.7%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	66.8	76.9	78.1	79.2	80.4	81.6	22.2%	4.1%
4	Gesundheit	5.0	4.1	4.2	4.3	4.4	4.5	-9.7%	-2.0%
5	Soziale Sicherheit	1'453.4	1'411.3	1'526.8	1'551.3	1'569.6	1'620.6	11.5%	2.2%
6	Verkehr	816.3	432.2	443.7	455.5	514.1	536.5	-34.3%	-8.1%
7	Umwelt u. Raumordnung	113.8	106.2	110.2	111.3	112.6	113.9	0.0%	0.0%
8	Volkswirtschaft	3.1	1.7	1.8	1.8	1.8	1.8	-40.2%	-9.8%
9	Finanzen und Steuern	639.3	635.3	659.2	551.6	572.2	567.0	-11.3%	-2.4%
steuerfinanzierter Aufwand:		6'764.5	5'694.6	5'881.6	5'855.5	6'094.0	6'246.5	-7.7%	-1.6%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	336.1	291.3	303.4	305.4	307.8	310.2	-7.7%	-1.6%
710	Wasserversorgung	316.6	312.3	315.4	312.2	315.4	318.7	0.7%	0.1%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	128.3	132.0	134.6	137.2	139.9	142.5	11.1%	2.1%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Aufwand:		781.0	735.7	753.3	754.8	763.1	771.4	-1.2%	-0.2%
Aufwand total		7'545.4	6'430.2	6'635.0	6'610.3	6'857.1	7'017.9	-7.0%	-1.4%

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 10.10.23

Beträge in CHF 1'000

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)							
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	1'547	2'482	736	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	0	-2'931	-3'818	-3'499	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	1'341	227	-32	163	320	369	
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	1'299	146	-113	80	234	283	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	42	82	80	83	86	86	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-405	-1'974	-3'635	-1'050	0	0	
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	-174	-1'398	-3'635	-1'050	0	0	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-231	-576	0	0	0	0	gemäss Tab. 2, Investitionen
9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	0	0	0	0	0	0	
10. davon Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0	0	0	0	
11. davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12. davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	0	0	0	0	0	0	
13. davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	-33	-101	-128	-116	
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	2'482	736	0	0	0	0	
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.			-2'931	-3'818	-3'499	-3'130	

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 10.10.23

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	895	-197	-411	96	309	331	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	53	55	37	-31	-57	-42	
1.c ausserordentliches Ergebnis	948	-142	-374	65	252	289	
1.c ausserordentliches Ergebnis	-950	194	375	250	149	100	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-2	52	1	315	401	389	1'157
2. Investitionen und Finanzanlagen							total:
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	174	1'398	3'635	1'050	0	0	6'257
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	231	576	0	0	0	0	807
2.c Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen							
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	0	2'931	3'818	3'499	3'130	
3.b bestehende Schulden	0	0	0	0	0	0	
3.c total Fremdmittel kumuliert	0	0	2'931	3'818	3'499	3'130	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen	101	118	269	322	322	322	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	0	33	101	128	116	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten	101	118	302	423	450	438	1'832
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-2	52	1	315	401	389	1'157
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-103	-65	-301	-108	-49	-49	-675
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)							total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-103	-65	-301	-108	-49	-49	-675
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-103	-65	-301	-108	-49	-49	-675
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)							total:
6.a 1 StAnZI	278	213	205	225	234	242	233
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.	-0.4	-0.3	-1.5	-0.5	-0.2	-0.2	-0.5

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 10.10.23

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'005	-150	-352	159	377	400	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	39	40	17	-59	-92	-78	
1.c ausserordentliches Ergebnis	1'043	-109	-335	100	285	322	
1.c ausserordentliches Ergebnis	-950	194	375	250	149	100	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	94	85	40	350	434	422	1'424
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	174	1'398	3'635	1'050	0	0	
2.b Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen							
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	0	2'931	3'818	3'499	3'130	
3.b bestehende Schulden	0	0	0	0	0	0	
3.c total Fremdmittel kumuliert	0	0	2'931	3'818	3'499	3'130	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen	94	102	253	306	306	306	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	0	33	101	128	116	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten	94	102	286	407	434	422	1'744
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	94	85	40	350	434	422	1'424
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	0	-17	-247	-57	0	0	-320
5. Finanzpolitische Reserve							total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	0	-17	-247	-57	0	0	-320
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0	-17	-247	-57	0	0	-320
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)							total:
6.a 1 StAnZI	278	213	205	225	234	242	233
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.	0.0	-0.1	-1.2	-0.3	0.0	0.0	-0.2

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 10.10.23

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-109	-47	-59	-63	-68	-69	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	14	15	21	28	35	36	
1.c ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-95	-32	-38	-36	-33	-33	-267
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	231	576	0	0	0	0	
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen	8	16	16	16	16	16	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten	8	16	16	16	16	16	88
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-95	-32	-38	-36	-33	-33	-267
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-103	-48	-54	-52	-49	-49	-355
7. Selbstfinanzierung und SFG							total:
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	42	82	80	83	86	86	459
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	18%	14%	100%	100%	100%	100%	57%

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 10.10.23

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
TOTAL AKTIVEN	9'804.3	11'862.2	11'685.3	14'018.6	14'635.0	14'205.5	13'776.0
Finanzvermögen	2'936.2	3'354.4	1'608.0	872.2	872.2	872.2	872.2
<i>Veränderung</i>		418.2	-1'746.4	-735.9	0.0	0.0	0.0
Verwaltungsvermögen	6'868.1	8'507.7	10'077.3	13'146.5	13'762.8	13'333.3	12'903.8
<i>Veränderung</i>		1'639.6	1'569.6	3'069.2	616.3	-429.5	-429.5
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	4'925.3	6'688.0	7'728.8	10'855.1	11'522.3	11'143.8	10'765.3
Wasserversorgung	640.8	671.4	815.7	796.1	782.6	769.1	755.6
Abwasserentsorgung	677.9	765.1	1'153.9	1'120.7	1'087.5	1'054.2	1'021.0
Abfall	0.0	165.8	161.5	157.3	153.0	148.8	144.5
Elektrizität	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Kabelfernsehen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF WE 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Feuerwehr (zweiseitige SF)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
TOTAL PASSIVEN	9'804.3	10'243.7	10'066.9	12'400.2	13'016.5	12'587.0	12'157.5
Fremdkapital	1'711.6	1'194.3	1'194.3	4'125.7	5'012.7	4'693.1	4'324.4
<i>Veränderung</i>		-517.3	0.0	2'931.4	887.0	-319.6	-368.7
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	1'609.2	1'091.9	1'091.9	1'091.9	1'091.9	1'091.9	1'091.9
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	2'931.4	3'818.4	3'498.8	3'130.1
Eigenkapital	8'092.8	9'049.4	8'872.6	8'274.5	8'003.8	7'893.9	7'833.1
<i>Veränderung</i>		956.6	-176.8	-598.1	-270.7	-109.9	-60.8
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

	Prognoseperiode												
	2022 Basisjahr	2023		2024		2025		2026		2027		2028	
	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	
29 Eigenkapital	8'093	9'049	8'873	8'274	8'004	7'894	7'833						
290 Spezialfinanzierungen													
29000 Spezialfinanzierungen im EK	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
29000 Feuerwehr, zweiseitig	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
29001 Wasserversorgung	454.7	-14.0	440.7	-26.2	414.5	-23.6	391.0	-19.5	371.5	-17.9	353.6	-18.0	335.6
29002 Abwasserentsorgung	511.2	-77.6	433.5	-8.7	424.8	-14.5	410.3	-13.1	397.2	-12.6	384.6	-9.4	375.2
29003 Abfallentsorgung	146.0	-11.6	134.4	-13.2	121.2	-16.4	104.8	-18.9	85.9	-18.6	67.3	-21.2	46.1
29004 Elektrizitätsversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Kabelversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF WE 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Übertragung VV nach Art. 85a	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
292 Globalbudgetbereiche													
2920x Rücklagen in Globalbudgetb.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
293 Vorfinanzierungen													
29300 Allgemeiner Haushalt	1'678.1	953.6	2'631.7	-190.3	2'441.4	-371.0	2'070.4	-246.0	1'824.4	-145.0	1'679.4	-96.0	1'583.4
29300 Allg. Haushalt (Reserve 1)	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29300 Allg. Haushalt (Reserve 2)	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29301 Wasserversorgung Werterhalt	1'859.2	58.8	1'918.0	51.0	1'969.0	51.0	2'020.0	57.1	2'077.1	57.1	2'134.3	57.1	2'191.4
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	1'458.3	51.1	1'509.4	31.7	1'541.1	26.7	1'567.7	26.7	1'594.4	26.7	1'621.0	26.7	1'647.7
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	175.2	0.0	175.2	0.0	175.2	0.0	175.2	0.0	175.2	0.0	175.2	0.0	175.2
296 Neubewertungsreserve FV													
29600 Neubewertungsreserve FV	11.2	-3.7	7.5	-3.7	3.7	-3.7	0.0		0.0		0.0		0.0
29601 Schwankungsreserve	25.5		25.5		25.5		25.5		25.5		25.5		25.5
2961x Marktwertreserve	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
298 übriges Eigenkapital													
2980x übriges Eigenkapital	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	1'773.5	1'773.5	1'756.1	1'509.6	1'452.6	1'453.1	1'453.1						
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	1'773.5	0.0	1'773.5	-17.3	1'756.1	-246.6	1'509.6	-56.9	1'452.6	0.4	1'453.1	0.0	1'453.1

Finanzplan 2023 - 2028

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 10.10.23

Beträge in CHF 1'000

	2018	2019	2020	2021	2022	Mittelwert Basis	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Mittelwert Prognose
GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)													
= Nettoverschuldungsquotient (NVQ) (Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)	58%	-35%	-15%	24%	-31%	0%	-40%	-10%	82%	94%	81%	71%	44%
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)	106%	39%	32%	169%	117%	93%	331%	12%	-1%	15%	100%	100%	34%
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)	-0.3%	-0.4%	0.3%	0.1%	-0.2%	-0.1%	0.0%	0.0%	0.8%	2.8%	3.4%	3.0%	1.7%
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)	12%	14%	26%	13%	16%	16%	7%	8%	55%	65%	57%	51%	40%
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)	13%	25%	23%	15%	14%	18%	6%	25%	37%	14%			16%
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)	3%	4%	7%	5%	6%	5%	5%	6%	10%	9%	10%	9%	8%
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / mittlere Wohnbevölkerung)	-1'374	-763	-401	-710	-776	-805	-1'358	-253	1'985	2'519	2'246	2'024	1'220
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)	13%	11%	8%	22%	17%	14%	18%	4%	-1%	2%	5%	5%	6%
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)	-1.0%	-1.0%	3.2%	0.7%	-1.3%	0.1%	-0.3%	-0.3%	0.8%	3.6%	4.5%	3.9%	2.0%
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)	1'635	1'603	1'482	2'034	2'320	1'815	2'900	2'694	2'307	2'115	1'960	1'898	2'304
ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)	96%	11%	23%	211%	102%	88%	747%	10%	-3%	7%	100%	100%	31%
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)	53%	56%	46%	135%	45%	67%	33%	44%	38%	33%	31%	30%	34%

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 10.10.23

Beträge in CHF 1'000

	2018	2019	2020	2021	2022	Mittelwert Basis	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Mittelwert Prognose
SF ABWASSER													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)	81%	137%	51%	296%	73%	128%	-22%	11%	100%	100%	100%	100%	48%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)	108%	107%	99%	97%	84%	99%	77%	97%	95%	96%	96%	97%	93%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)	10%	11%	12%	12%	13%	12%	13%	14%	14%	14%	14%	15%	14%
SF WASSER													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)	159%	141%	79%	211%	#####	10747%	247%	27%	100%	100%	100%	100%	164%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)	150%	134%	118%	135%	105%	128%	96%	92%	93%	94%	94%	94%	94%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)	16%	18%	18%	19%	20%	18%	21%	21%	22%	23%	23%	24%	22%
SF RESERVE WE 1													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF RESERVE WE 2													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 10.10.23

Beträge in CHF 1'000

	2018	2019	2020	2021	2022	Mittelwert Basis	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Mittelwert Prognose
SF ABFALL													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)	0%	0%	0%	0%	-62%	-12%	-5%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-50%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)	104%	103%	104%	97%	91%	100%	91%	90%	88%	86%	87%	85%	88%
SF KABEL / ANTENNE													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF ELEKTRO													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF GAS													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 10.10.23

Beträge in CHF 1'000

	2018	2019	2020	2021	2022	Mittelwert Basis	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Mittelwert Prognose
SF FEUERWEHR (zweiseitig)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF RESERVE SF 1													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF RESERVE SF 2													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

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

Tabelle 14: AGR-Tabelle (Ergebnisse der Finanzplanung)

Indikatoren/Finanzkennzahlen	Einheit	Ergebnisse der Finanzplanung						
		genehmigt	genehmigt	Plan	genehmigt oder Plan	Planung		
		Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Bilanzüberschuss/Bilanzfehlbetrag (299)	CHF	1'773'460.00	1'179'562	1'773'460	1'756'143	1'509'565	1'452'628	1'453'051
Reserven (294)	CHF	175'170.00	175'170	175'170	175'170	175'170	175'170	175'170
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen (294 + 299)	CHF	1'948'630.00	1'354'732	1'948'630	1'931'313	1'684'735	1'627'798	1'628'221
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt (900)	CHF		-243'290	-0	-17'317	-246'578	-56'936	422
Einlagen in finanzpolitische Reserve (+3894) oder Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve (-4894)	CHF		-	-	-	-	-	-
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt vor Einlagen/Entnahmen finanzpolitische Reserve (900+3894-4894)	CHF	-	-243'290	-0	-17'317	-246'578	-56'936	422
Steuerertrag NP (400)	CHF	3'074'717.40	2'957'400	3'058'444	3'215'200	3'351'294	3'443'338	3'610'991
Steuerertrag JP (401)	CHF	729'126.94	717'190	2'131'090	765'090	480'593	765'595	765'599
Bruttoschulden (200, 201, 206)	CHF		3'113'767	500'000	500'000	3'431'401	4'318'383	3'998'792
Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt	CHF	326'326.75	2'325'000	174'000	1'398'000	3'635'000	1'050'000	-
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen pro Einwohner	CHF	1'234.09	875.72	1'224.78	1'181.95	1'027.90	990.15	957.21
Selbstfinanzierungsgrad Allgemeiner Haushalt	%	101.57%	-3.51%	746.50%	10.44%	-3.10%	7.24%	100.00%
Bilanzüberschussquotient	%	44.86%	30.55%	33.23%	43.57%	37.88%	33.10%	30.88%
Selbstfinanzierungsanteil (Gesamthaushalt)	%	16.59%	-0.45%	17.68%	3.62%	-0.52%	2.39%	4.50%
Kapitaldienstanteil (Gesamthaushalt)	%	5.76%	7.10%	5.09%	6.45%	9.80%	9.28%	9.53%
Nettoschuld/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF	-775.56	1'646.73	-1'357.71	-253.20	1'985.08	2'518.57	2'246.29
Massgebliches EK/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF	2'320.09	1'333.19	2'899.62	2'693.98	2'306.69	2'115.41	1'959.53
Steueranlage Natürliche Personen		1.85	1.85	1.85	1.85	1.85	1.85	1.85
Steueranlage Juristische Personen		1.85	1.85	1.85	1.85	1.85	1.85	1.85

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 10.10.23
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	Total:			2)	3)						
			Ausg.	Einn.	Netto			Anlagen im Bau	2023	2024	2025	2026	2027
*	2170.5620.00	Investitionsbeitrag Ersatzbau Fachräumetrakt OSV Urne 15.09.2019, TCHF 4'100, Anteil Dotzigen: TCHF 1'876	10	-	10	VV	1'734	1'674	1'604	1'534	1'465	1'395	1'325
						Abschr.		70	70	70	70	70	70
*	7900.5290.01	Revision Ortsplanung GR 06.09.2021, TCHF 195	66	-	66	VV	129	175	156	136	117	97	78
						Abschr.		19	19	19	19	19	19
*	6150.5010.16	Teilerschliessung Hasenmattweg, GV 22.06.2021, Anteil Strassen TCHF 267, zu Lasten EWG TCHF 119	67	-	67	VV	52	86	116	113	110	107	104
						Abschr.		-	3	3	3	3	3
*	6150.5010.20	Sanierung Fussgängerbrücke Bahnhofstr. (Fahni) GR 15.08.2022. TCHF 58	57	-	57	VV	1	57	55	54	52	51	49
						Abschr.		1	1	1	1	1	1
*	6150.5010.18	Sanierung Brücke Scheurenstrasse, Planung GR 24.04.2023, Planungskredit TCHF 29 (AG TCHF 20)	7	-	7	VV	23	27	24	21	18	15	12
						Abschr.		3	3	3	3	3	3
	Planung 2170.5040.16	Sanierung Primarschulhaus (private Werkleitungen)	75	-	75	VV	-	-	72	69	66	63	60
						Abschr.		-	3	3	3	3	3
*	2170.5040.16	Erweiterung Schulanlage (Neubau Kindergarten) Urne 12.03.2023, TCHF 3'600	3'600	-	3'600	VV	-	-	1'200	3'456	3'312	3'168	3'024
						Abschr.		-	-	144	144	144	144
	Planung 2170.5010.28	Sanierung Brücke Scheurenstrasse (Ausführungsprojekt)	2'100	-	2'100	VV	-	-	-	1'050	2'048	1'995	1'943
						Abschr.		-	-	-	53	53	53
	Planung 6150.5010.23	Sanierung Hägniweg	90	-	90	VV	-	-	88	86	83	81	79
						Abschr.		-	2	2	2	2	2
	Planung 2170.5040.15	Neugestaltung Pausenplatz (Spielplatz)	185	-	185	VV	-	-	-	178	170	163	155
						Abschr.		-	-	7	7	7	7
	Planung	Sanierung Gemeindehaus (Stämpflihaus)	2'000	-	2'000	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
	Planung	Sanierung Lättgrubenweg, Anteil Gemeindestrassen	120	-	120	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
	T o t a l	Abschreibungen	8'377	-	8'377		1'938	94	102	253	306	306	306
		Bestand neues Verwaltungsvermögen						2'018	3'314	6'696	7'440	7'135	6'829
		Veränderung neues Verwaltungsvermögen						2'018	1'296	3'382	744	-306	-306

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 10.10.23
 Beträge in CHF 1'000

¹⁾ KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	²⁾ Anlagen im Bau	2023	2024	2025	2026	2027	2028
------------------------	---------	-----------------	-------	-------	---------------------------------	------	------	------	------	------	------

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 10.10.23
 Beträge in CHF 1'000

1)			2)		3)		4) früher:						
KontoNr.	Projekt	Art	Total: Ausg.	Einn.	Netto		Anlagen im Bau	2023	2024	2025	2026	2027	2028
* 7101.5031.14	Teilerschliessung Hasenmattweg, GV 22.06.2021, Anteil Wasser TCHF 156		134	-	134	VV	22	22	154	152	150	148	146
						Abschr.		-	2	2	2	2	2
* 7101.5291.00	Genereller Wasserversorgungsplan (GWP) Aktu. 2022 GR 20.09.2021, TCHF 25		25	-	25	VV	0	23	20	18	15	13	10
						Abschr.		3	3	3	3	3	3
Planung 7101.5031.05	Ersatz UV-Anlage Quellfassung Riedmatt (Aufbereitungsanlage)		30	-	30	VV	-	-	29	28	27	26	25
						Abschr.		-	1	1	1	1	1
Planung	Sanierung Lättgrubenweg, Anteil Wasserversorgung		100	-	100	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-		

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 10.10.23
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	2)		Einn.	Netto	3)	4)früher: Anlagen im Bau	2023	2024	2025	2026	2027	2028
			Art	Total: Ausg.										
*	7201.5292.00	Genereller Entwässerungsplan (GEP) (Planung) GR 20.12.2021, TCHF 35		15	-	15	VV	20	35	34	34	33	33	32
						Abschr.			0	0	0	0	0	0
*	7201.5032.01	Teilerschliessung Hasenmattweg GV 22.06.2021, Anteil Abwasser TCHF 176		152	-	152	VV	24	24	174	172	169	167	165
						Abschr.			-	2	2	2	2	2
	Planung 7201.5032.18	Leitungsersatz Nelkenweg (D23-D22-D21) Anteil Abwasser		200	-	200	VV	-	-	198	195	193	190	188
						Abschr.			-	3	3	3	3	3
	Planung 7201.5032.19	Reparatur Abwasserleitung Lyssstrasse (F02.15-F02.14, F02.16-F02.14, H02-H01)		42	-	42	VV	-	41	41	40	40	39	39
						Abschr.			1	1	1	1	1	1
	Planung 7201.5032.20	Leistungsanierung Rigidässli (Partliner)		33	-	33	VV	-	-	33	32	32	31	31
						Abschr.			-	0	0	0	0	0
	Planung 7201.5032.21	Leistungsanierung Lyssstrasse (Liner)		27	-	27	VV	-	-	27	26	26	26	25
						Abschr.			-	0	0	0	0	0
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-						

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 10.10.23
Beträge in CHF '000

1)	KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	2) VV	3)früher: Anlagen im Bau	2023	2024	2025	2026	2027	2028
*	7301.5033.00	Wertstoff-Sammelanlage, GR 25.04.2022 TCHF 170	149	-	149	VV	21	166	162	157	153	149	145
						Abschr.		4	4	4	4	4	4
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-

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

Version vom 10.10.23
 Beträge in 1'000 CHF

Abschreibungen auf bestehendem Verwaltungsvermögen HRM2

gem. Anlagebuchhaltung - OHNE neue Investitionen und OHNE Anlagen im Bau

		2023	2024	2025	2026	2027	2028
140../142../146x0	Allgemeiner Haushalt	81.9	81.9	81.9	77.0	72.8	72.8
140../142../146x1	Wasserversorgung	14.3	14.3	14.3	8.1	8.1	8.1
140../142../146x2	Abwasserentsorgung	12.8	16.8	26.8	26.8	26.8	26.8
140../142../146x3	Abfall	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
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)						

GRAFIKEN

