



**gemeinde der region**  
**oberaargau**

# Finanzplanung

2023 – 2027

Aktualisiert 19. Oktober 2022 - GR am 24. Oktober 2022

## Inhalt, Ergebnisse und Fazit

### Tabellen mit zwingenden Eingaben:

Tab 1	Annahmen	<a href="#">Prognoseannahmen</a>	Tab 7	Spez.fin.	<a href="#">Ergebnisse der Spezialfinanzierungen</a>
Tab 2	Investitionen	<a href="#">Investitionsprogramm</a>	Tab 8	Prognose	<a href="#">Prognose der Erfolgsrechnung</a>
Tab 3	Finanzanlagen	<a href="#">Anlagen des Finanzvermögens</a>	Tab 9	Mittelfluss	<a href="#">Mittelflussrechnung</a>
Tab 4	Steuern	<a href="#">Steuerprognose</a>	Tab 10	Ergebnis	<a href="#">Zusammenzug des Finanzplanes</a>
Tab 5	FILAG	<a href="#">Prognose Finanz- und Lastenausgleich</a>	Tab 11	Planbilanz	<a href="#">Ergebnisse der Bilanz im Prognosezeitraum</a>
Tab 6	Aufgaben	<a href="#">Aufgabenplanung und Folgekosten/-erlöse</a>	Tab 12	Eigenkapital	<a href="#">Eigenkapitalnachweis</a>

### Bericht zu den Ergebnissen und Fazit

#### Ausgangslage

Der Finanzplan rechnet mit unveränderter Gemeindesteueranlage von 1,8 Einheiten und unveränderter Liegenschaftssteuer von 1,2 o/oo der amtlichen Werte. Die Prognose (Erfolgsrechnung) basiert auf dem Budget 2023 nach Kürzungen durch den Gemeinderat beim Konsumaufwand. Bei den Steuern und beim Personal- und Sachaufwand wurde ab 2023 mit einem jährlich Zuwachs von 1,5 % gerechnet.

#### Ergebnisse Steuerhaushalt

Die Ergebnisse im Allgemeinen Haushalt führen insgesamt zu einer Abnahme des Bilanzüberschusses um CHF 1,06 Mio. Dies entspricht 5 Steueranlagezehnteln. Die Investitionsfolgekosten belaufen sich über den Planungszeitraum auf CHF 1,72 Mio. Aufgrund der fehlenden Investitionen in den Planjahren 2026 und 2027 nehmen die Folgekosten in diesen Planjahren ab. Zu einer hohen Kostenzunahme führen die Passivzinsen, da das Zinsniveau aus heutiger Sicht ansteigen wird. Für neues Fremdkapital wird mit einem Zinssatz von 1,5 % gerechnet.

#### Ergebnisse Spezialfinanzierungen

Die Spezialfinanzierungen Wasser und Feuerwehr weisen über den ganzen Planungszeitraum negative Ergebnisse aus. Diese können jedoch durch die vorhandenen Gewinnreserven aufgefangen werden. Die Bestände der Vorfinanzierungen Wasser und Abwasser nehmen im Planungszeitraum aufgrund höherer Einlagen zu.

#### Entwicklung Schulden (Gesamthaushalt)

Die Schulden nehmen von CHF 8,9 Mio. im 2022 auf CHF 9,26 Mio. im 2024 zu. Bis zum Ende des Planungszeitraums 2027 zeigt der Finanzplan wieder eine Abnahme der Schulden um rund CHF 1,1 Mio.

#### Entwicklung Bilanzüberschuss (allgemeiner Haushalt)

Aufgrund der negativen Ergebnisse wird der Bilanzüberschuss über den ganzen Planungszeitraum von CHF 2,13 Mio. Ende 2021 auf CHF 1,07 Mio. Ende 2027 abnehmen. Die finanzpolitische Reserve von CHF 250'300 wird voraussichtlich in den Jahren 2026 und 2027 aufgrund des gesunkenen BÜQ aufgelöst werden.

#### Fazit

Auf den 01.01.2022 wurden die direkten Steuern auf 1,8 Einheiten und die Liegenschaftssteuer auf 1,2 o/oo der amtlichen Werte erhöht. Ebenfalls ist in den Vorjahren die Konzessionsabgabe erhöht worden. Ertragsseitig sind die erforderlichen Massnahmen getroffen worden.

Die Ergebnisse im Steuerhaushalt zeigen jedoch auf, dass ohne weitere Spar- und Optimierungsbemühungen mit hohen Aufwandüberschüssen zu rechnen ist, welche das Eigenkapital resp. den Bilanzüberschuss schwinden lassen. Ein Risiko ist auch der in den letzten zwei Jahren hohe Steuerertrag der Juristischen Personen, welcher vorwiegend von einer Firma verursacht wird, welche vermutlich in nächster Zeit in eine andere Gemeinde umzieht. Nebst den Folgekosten der Investitionen und dem erhöhten Zinsniveau führen die höheren Schülerzahlen zu einer Mehrbelastung des Bildungsbereichs, welche die Erfolgsrechnung innerhalb der Planjahre stark belastet. Diese Umstände - höhere Bildungskosten, höhere Zinslast durch Zinsanstieg sowie Abgang Steuerzahlerin bei den juristischen Personen kann nicht beeinflusst werden.

Da über den Planungszeitraum bis 2027 kein Bilanzfehlbetrag ausgewiesen wird, kann festgestellt werden, dass der Finanzhaushalt des Steuerbereichs im Gleichgewicht bleibt.

Bei den Spezialfinanzierungen besteht trotz negativen Ergebnissen im Moment kein Handlungsbedarf. Im Bereich Feuerwehr zeigt der Finanzplan, dass die Reserven - bei linearer Fortführung der Planjahre - im Planjahr 2029 aufgebraucht sein werden. Dieser Entwicklung ist in den Folgejahren die nötige Aufmerksamkeit zu schenken.

Die hohen Folgekosten der getätigten Investitionen in die Turnhalle, ins Schulhaus, in den Werkhof und in die Aarwangenstrasse belasten die Erfolgsrechnung in den nächsten 25 - 40 Jahren stark. Neue noch unbekannte Investitionen sind auf ihre Notwendigkeit hin zu überprüfen. Für den Finanzhaushalt vorteilhaft ist, nur noch die zwingenden Investitionen auszuführen.

Die Entwicklung des ganzen Finanzhaushalts ist entsprechend im Visier zu behalten. Nachkredite sind nur im äussersten Notfall zu sprechen. Jede neue Ausgabe und Investition ist bezüglich Dringlichkeit und Notwendigkeit zu prüfen. Ausgaben und Investitionen mit der Einstufung "nice-to-have" sind absolut zu vermeiden, um den Finanzhaushalt zu schonen.

Der Gemeinderat hat den Finanzplan 2023 - 2027 an der Sitzung vom 24. Oktober 2022 genehmigt.

NAMENS des GEMEINDERATES  
Der Präsident                      Die Sekretärin                      Der Finanzverwalter  
  
.....    .....



Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 18.10.22  
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk	5) Anlagen im Bau	Aus-gaben	6) Einnah-men	Netto	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später
*	0220.5290.00	Ortsplanungsrevision	A	10		135	10		10	2	8					
1		GR 19.09.16: CHF 150'000														
*	2170.5040.20	Ersatz Heizung Schulhaus	A	25			21		10	21						
4		GV 31.08.20: CH 760'000						39	-18	-39						
*	2170.5040.21	Neubau Turnhalle	A	33	Fk	1'237	3'208		10	3'208						
6		UA 27.09.20: 4'600'000						310	2'898	-310						
*	2170.5060.03	Möblier/Einrichtungen Turnhalle	A	10			370		10	370						
6c		Beitrag Sportfonds						20	350	-20						
*	2170.5010.0X	Eintwässerung + Umgebung	A	50			324		10	324						
6e									324							
*	2170.5040.17	Bauli. Massn.; Mauerdurchbr. Eingangstüre	A	25			16		10	16						
30		Küche SH Hubel; GR 03.02.20: CHF 66'000							16							
	2170.5040.xx	Brandmeldeanlage Schulhaus	A	25			40		10	40						
8									40							
	2170.5040.xx	Schulküche	A	25			30		10	30						
9									30							
10	2170.5040.11	Schliesssystem Schulhaus Hubel	A	25			26		10	26						
a		GR 13.01.20: CHF 40'000							26							
10	0290.5040.0X	Schliesssystem Gemeindehaus	A	25			10		10	10						
b		analoges System wie bei Schulhaus							10							
A	6150.5010.08	Sanierung Aarwangenstr. Oberwynau	A	40			116		10	116						
14		UA 17.11.19: CHF 854'000 (Strassenanteil)							116							
	6150.5010.xx	Sanierung Aarwangenstr. Ausserorts	B	40			691		10							691
15		(nur Strassenanteil)							691							
	6150.5010.xx	Sanierung Aarwangenstr. Abschnitt Dorf	B	40			567		10							567
16		(nur Strassenanteil)							567							
	6150.5010.xx	Sanierung Kapellenweg / Leutschenweg	B	40			100		10		100					
18		Strassensan. Plan.+ Realis.							100							
	6150.5060.xx	Ersatz Fahrzeug Werkhof (Toyota)	B	10			40		10				40			
19									40							
	6150.5030.xx	Sanierung Hangrutsch Birch	B	25		5	29		10	29						
20									29							
	6150.5010.xx	Gesamtanierung Schützenrain	B	40			150		10				150			
21									150							

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 18.10.22  
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später	
22	6150.5010.xx Gesamtsanierung Feldstrasse	B	40		150		150				150				
31	7710.5040.xx Umbau Toilette Aufbahrungsgebäude	B	25		35		35	35							
32a	2170.5060.xx Wynauer Schulmodell - Mobiliar	A	10		50		50		25	25					
32b	2170.5040.xx Wynauer Schulmodell - Umbau	A	25		50		50		25	25					
33	2170.3090.xx Auffrischen Schule Sportplatz	A	25		60		60			60					
34	6150.5010.xx San. Strassenbelag Murtstrasse	A	40		30		30			30					
35	0220.5290.00 Serverumstellung auf Citrix	A	5		30		30		30						
36	2170.5060.0X Stühle / Pulte 1./2. Klasse	A	10		40		40		40						
37	0290.5040.00 San. Abwasserableitung Gde-Haus	A	33		30		30		30						
39	6150.5030.XX San. Hanggrutzschg Mettle	A	25		28		28	28							
41	0220.5290.00 Software-Nutzung Highsoft	A	5		135		135	135							
42	6150.5060.0X Kampaktraktor Yanmar	A	10		37		37	37							
<b>Total</b>					<b>1'377</b>	<b>6'423</b>	<b>369</b>	<b>6'054</b>	<b>4'058</b>	<b>258</b>	<b>140</b>	<b>340</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1'258</b>

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

<sup>2)</sup> "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf

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

<sup>4)</sup> Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufgaben" einsetzen!

<sup>5)</sup> Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!

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



**Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM**

Version vom 18.10.22  
 Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk	5) Art	6) Anlagen im Bau	7) Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später
*	7201.5032.06	San. Strassenentw. Aarwangenstr. O'wynau	A	80				112		112	112						
14c		UA 17.11.19: CHF 57'000 (nur Abwasseranteil)								112							
*	7201.5032.xx	San. Regenabwasserleitung Rössli	A	80				10		10	10						
14d		Sanierung Strassenentwäss.								10							
	7201.5032.xx	Sanierung Aarwangenstr. Ausserorts	B	80				328		328							328
15c		Sanierung Strassenentwäss.								328							
	7201.5032.xx	Sanierung Aarwangenstr. Abschnitt Dorf	B	80				169		169							169
16c		Sanierung Strassenentwäss.								169							
	7201.5032.xx	Sanierung Einschlagstrasse	B	80				50		50	50						
17		Inliner-Sanierung								50							
	7201.5032.xx	Sanierung Kapellenweg / Leutschenweg	B	80				200		200	200						
18		Vergrößerung Kanäle								200							
	7201.5032.xx	San. Höhestrasse / Schützenrain	A	80				450		450	450						
25		Inliner-Sanierung								450							
	7201.5032.xx	Pflichtenheft GEP (Vorgabe Kt)	A	10				95		95	40	55					
26										95							
*	7201.5292.01	ZPA Zustandsaufn. priv. AW-Lei. (--> netto)	A	10			445	279		166	127	120	24	8			
27		GV 12.06.17: CHF 800'000 (Subv. 38 %)					-112	106		173	-48	-46	-9	-3			
*	7201.5292.02	HDA Hofdüngeranlagen (--> netto)	A	10			7	10		17	5	5					
28		GV 12.06.17: CHF 80'000								10							
										-							
										-							
										-							
	<b>Total</b>						<b>340</b>	<b>1'703</b>	<b>106</b>	<b>1'597</b>	<b>246</b>	<b>834</b>	<b>15</b>	<b>5</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>497</b>

1) bereits beschlossene Projekte mit einem \* bzw. -Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.  
 2) "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf 3) Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")  
 4) Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufwand" budgetieren!  
 5) E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhte Einlagen in WE) 6) Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!  
 7) Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

**Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM**

Version vom 18.10.22  
 Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)												
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später	
29	1500.5060.xx Ersatz Bus	B	20			40		40			40					
								-								
								-								
								-								
								-								
								-								
								-								
								-								
								-								
								-								
								-								
								-								
								-								
								-								
<b>Total</b>					-	40	-	40	-	-	40	-	-	-	-	

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!

Steuerertrag HRM2	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Bevölkerung	1'674	1'663	1'643	1'655	1'660	1'665	1'670	1'675	1'680
Steuerpflichtige	943	940	899	917	920	925	930	935	940
Steueranlage nat. Personen	1.60	1.60	1.70	1.80	1.80	1.80	1.80	1.80	1.80
Steueranlage jur. Personen	1.60	1.60	1.70	1.80	1.80	1.80	1.80	1.80	1.80
<b>Einkommenssteuern</b>									
Zuwachsrate pro Jahr				0.45 %	0.45 %	2.10 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	1'663.45	1'524.47	1'636.99	1'644.35	1'651.75	1'686.44	1'711.74	1'737.41	1'763.47
<b>Total</b>	<b>2'509'810</b>	<b>2'292'802</b>	<b>2'501'807</b>	<b>2'714'170</b>	<b>2'735'303</b>	<b>2'807'922</b>	<b>2'865'447</b>	<b>2'924'065</b>	<b>2'983'797</b>
<b>Vermögenssteuern</b>									
Zuwachsrate pro Jahr				-2.00 %	-1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	318.50	178.01	241.58	236.75	234.38	236.72	239.09	241.48	243.89
<b>Total</b>	<b>480'559</b>	<b>267'726</b>	<b>369'202</b>	<b>390'772</b>	<b>388'130</b>	<b>394'142</b>	<b>400'235</b>	<b>406'411</b>	<b>412'670</b>
<b>Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)</b>									
*Gewinnsteuern	332'776	625'889	762'721	610'000	622'500	630'000	640'000	650'000	660'000
*Kapitalsteuern	13'107	-2'711	187	200	200	200	200	200	200
*Holdingsteuern	1'654	800	0	0	0	0	0	0	0
*Zuwachsrate pro Jahr									
<b>Total</b>	<b>347'537</b>	<b>623'978</b>	<b>762'908</b>	<b>610'200</b>	<b>622'700</b>	<b>630'200</b>	<b>640'200</b>	<b>650'200</b>	<b>660'200</b>
<b>Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]</b>	<b>-89'358</b>	<b>-61'626</b>	<b>-60'154</b>	<b>-65'000</b>	<b>-65'000</b>	<b>-65'000</b>	<b>-65'000</b>	<b>-65'000</b>	<b>-65'000</b>
<b>Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*</b>	<b>17'276</b>	<b>40'867</b>	<b>31'420</b>	<b>33'000</b>	<b>35'000</b>	<b>35'000</b>	<b>35'000</b>	<b>35'000</b>	<b>35'000</b>
<b>Passive Steuerauscheidungen Einkommen*</b>	<b>-17'390</b>	<b>-34'740</b>	<b>-83'183</b>	<b>-80'000</b>	<b>-80'000</b>	<b>-80'000</b>	<b>-80'000</b>	<b>-80'000</b>	<b>-80'000</b>
<b>Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*</b>	<b>-205</b>	<b>-89</b>	<b>-104</b>	<b>-150</b>	<b>-150</b>	<b>-150</b>	<b>-150</b>	<b>-150</b>	<b>-150</b>
<b>Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)</b>	<b>0</b>								
<b>Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*</b>	<b>8'101</b>	<b>12'156</b>	<b>7'804</b>	<b>9'350</b>	<b>9'350</b>	<b>9'350</b>	<b>9'350</b>	<b>9'350</b>	<b>9'350</b>
<b>Passive Steuerauscheidungen Vermögen*</b>	<b>-5'661</b>	<b>-16'783</b>	<b>-20'785</b>	<b>-20'000</b>	<b>-20'000</b>	<b>-20'000</b>	<b>-20'000</b>	<b>-20'000</b>	<b>-20'000</b>
<b>Quellensteuern* (abzüglich Provision)</b>	<b>100'419</b>	<b>104'281</b>	<b>94'955</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>
<b>Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)</b>	<b>790</b>	<b>595</b>	<b>1'021</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	<b>800</b>
<b>Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*</b>	<b>88'792</b>	<b>70'078</b>	<b>102'709</b>	<b>95'000</b>	<b>95'000</b>	<b>95'000</b>	<b>95'000</b>	<b>95'000</b>	<b>95'000</b>
<b>Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*</b>	<b>-4'274</b>	<b>-1'630</b>	<b>-11'080</b>	<b>-9'700</b>	<b>-5'660</b>	<b>-5'660</b>	<b>-5'660</b>	<b>-5'660</b>	<b>-5'660</b>
<b>Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*</b>	<b>0</b>								
<b>Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)</b>	<b>0</b>								
<b>Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*</b>	<b>483</b>	<b>392</b>	<b>401</b>	<b>450</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>400</b>
<b>Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*</b>	<b>-694</b>	<b>-247</b>	<b>-247</b>	<b>-200</b>	<b>-200</b>	<b>-200</b>	<b>-200</b>	<b>-200</b>	<b>-200</b>
<b>Quellensteuern juristische Personen*</b>	<b>0</b>								
<b>Eingang abgeschriebene Steuern*</b>	<b>19'882</b>	<b>12'555</b>	<b>10'120</b>	<b>11'000</b>	<b>12'000</b>	<b>12'000</b>	<b>12'000</b>	<b>12'000</b>	<b>12'000</b>
<b>Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP</b>	<b>3'024'223</b>	<b>2'617'744</b>	<b>2'852'103</b>	<b>3'093'941</b>	<b>3'115'433</b>	<b>3'194'064</b>	<b>3'257'681</b>	<b>3'322'475</b>	<b>3'388'467</b>
<b>Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP</b>	<b>431'844</b>	<b>692'571</b>	<b>854'691</b>	<b>695'750</b>	<b>712'240</b>	<b>719'740</b>	<b>729'740</b>	<b>739'740</b>	<b>749'740</b>
<b>Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total</b>	<b>3'456'067</b>	<b>3'310'315</b>	<b>3'706'794</b>	<b>3'789'691</b>	<b>3'827'673</b>	<b>3'913'804</b>	<b>3'987'421</b>	<b>4'062'215</b>	<b>4'138'207</b>
<b>Steueranlagezehntel NP in CHF</b>	<b>189'014</b>	<b>163'609</b>	<b>167'771</b>	<b>171'886</b>	<b>173'080</b>	<b>177'448</b>	<b>180'982</b>	<b>184'582</b>	<b>188'248</b>
<b>Steueranlagezehntel JP in CHF</b>	<b>26'990</b>	<b>43'286</b>	<b>50'276</b>	<b>38'653</b>	<b>39'569</b>	<b>39'986</b>	<b>40'541</b>	<b>41'097</b>	<b>41'652</b>
<b>Steueranlagezehntel NP und JP in CHF</b>	<b>216'004</b>	<b>206'895</b>	<b>218'047</b>	<b>210'538</b>	<b>212'648</b>	<b>217'434</b>	<b>221'523</b>	<b>225'679</b>	<b>229'900</b>
<b>*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!</b>									
<b>Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) &gt; Seite</b>	<b>0</b>	<b>29'485</b>	<b>25'890</b>	<b>30'000</b>	<b>25'000</b>	<b>25'000</b>	<b>25'000</b>	<b>25'000</b>	<b>25'000</b>
<b>Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)</b>	<b>0</b>								
<b>Amtl. Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer</b>	<b>262'446'190</b>	<b>260'949'250</b>	<b>263'482'560</b>	<b>265'000'000</b>	<b>268'000'000</b>	<b>271'000'000</b>	<b>274'000'000</b>	<b>277'000'000</b>	<b>280'000'000</b>
<b>Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf</b>	<b>2'325.05</b>	<b>2'266.65</b>	<b>2'405.97</b>	<b>2'317.30</b>	<b>2'330.54</b>	<b>2'373.22</b>	<b>2'408.76</b>	<b>2'444.74</b>	<b>2'481.16</b>

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
<b>Steuerertrag HRM2</b>									
<i>Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)</i>	88.15	82.16	88.85	84.35	83.28	82.53	82.95	83.74	84.54
<b>Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf</b>	2'637.73	2'758.91	2'707.77	2'747.19	2'798.42	2'875.54	2'903.74	2'919.30	2'934.97



**Finanzplan 2023 - 2027**

Version vom 18.10.22

3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	85.19	86.33	85.09	85.46	83.38	82.93	83.10	
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	<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>156*</b>	<b>0*</b>	<b>0*</b>	<b>0*</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9300.4621.6</b>

**\*Achtung: Provisorischer Prognosewert**

4	Soziodemografischer Zuschuss	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
4.01	Index (pro Kopf)	825.55	920.49						
4.02	Index (absolut)	1'370'963	1'528'013						
4.03	%-Anteil	0.16203	0.17899						
4.04	<b>Total</b>	<b>25'519</b>	<b>28'639*</b>						<b>9300.4621.6</b>

**\*Achtung: Provisorischer Prognosewert**

5	Lastenausgleichssysteme Grundlagen	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
5.01	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	1'663	1'643	1'655	1'660	1'665	1'670	1'675	
5.02	ÖV-Punkte	79.75	83.75*	83.75	83.75	83.75	83.75	83.75	

**\*Achtung: Provisorischer Prognosewert**



Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Beträge in CHF 1'000

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
<b>Betrieblicher Aufwand</b>							
30 Personalaufwand	5.5	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	5.5	5.5	5.6	5.7	5.8	5.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	20.0	21.5	21.8	22.1	22.5	22.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	159.4	172.5	175.0	177.7	180.3	183.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	77.5	77.5	77.5	77.5	77.5	77.5	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	11.5	13.0	26.4	20.6	20.6	20.6	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	145.4	145.4	145.4	145.4	145.4	145.4	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	72.4	72.4	72.9	73.5	74.0	74.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>497.3</b>	<b>508.8</b>	<b>525.7</b>	<b>523.5</b>	<b>527.1</b>	<b>530.8</b>	
<b>Betrieblicher Ertrag</b>							
424 Benützungsgebühren	165.0	172.0	172.0	172.0	172.0	172.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsggeb.	-11.5	-3.5					Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	190.0	190.0	190.0	190.0	190.0	190.0	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	110.5	94.5	108.9	103.1	103.1	103.1	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>459.0</b>	<b>458.0</b>	<b>475.9</b>	<b>470.1</b>	<b>470.1</b>	<b>470.1</b>	
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>-38.3</b>	<b>-50.8</b>	<b>-49.8</b>	<b>-53.4</b>	<b>-57.1</b>	<b>-60.8</b>	
34 Finanzaufwand	-	0.0	0.5	0.3	0.2	0.0	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.6	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>0.6</b>	<b>-0.0</b>	<b>-0.5</b>	<b>-0.3</b>	<b>-0.2</b>	<b>-0.0</b>	
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>-37.7</b>	<b>-50.8</b>	<b>-50.3</b>	<b>-53.8</b>	<b>-57.2</b>	<b>-60.8</b>	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	18.9	18.9	18.9	18.9	18.9	18.9	(+) Ertrag
<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>	<b>18.9</b>	<b>18.9</b>	<b>18.9</b>	<b>18.9</b>	<b>18.9</b>	<b>18.9</b>	
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>-18.7</b>	<b>-31.9</b>	<b>-31.4</b>	<b>-34.8</b>	<b>-38.3</b>	<b>-41.9</b>	

## Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	140%	140%	140%	140%	140%	140%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	21.5	4.0	5.0	5.0	5.0	5.0	max. bis Höhe Restbestand WE
<b>Kostendeckungsgrad</b>	96%	94%	94%	93%	93%	92%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	105.2	109.6	109.1	105.6	102.1	98.6	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	3506%	21%	26%	100%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
<b>Bestand Rechnungsausgleich</b>	1011.8	979.9	948.5	913.7	875.4	833.5	
<b>Bestand Werterhalt</b>	118.0	169.0	205.6	248.0	290.4	332.8	
- in % Wiederbeschaffungswerte	1.5%	2.1%	2.6%	3.1%	3.6%	4.1%	
<b>Verwaltungsvermögen per 1.1.</b>	806.4	720.4	1'159.9	1'471.0	1'373.0	1'274.9	
Nettoinvestitionen	3.0	530.0	415.0	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	89.0	90.5	103.9	98.1	98.1	98.1	auf best. und neuem VV
<b>Verwaltungsvermögen per 31.12.</b>	720.4	1'159.9	1'471.0	1'373.0	1'274.9	1'176.9	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
<b>Betrieblicher Aufwand</b>							
30 Personalaufwand	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	10.0	10.0	10.2	10.3	10.5	10.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	31.7	31.8	32.3	32.8	33.3	33.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	70.0	89.9	89.9	151.7	91.9	91.9	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	181.5	181.5	181.5	181.5	181.5	181.5	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	190.0	170.0	171.3	172.6	173.9	175.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	65.0	65.0	65.5	66.0	66.5	67.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>548.3</b>	<b>548.3</b>	<b>550.7</b>	<b>614.9</b>	<b>557.7</b>	<b>560.1</b>	
<b>Betrieblicher Ertrag</b>							
424 Benützungsgebühren	481.0	477.0	477.0	477.0	477.0	477.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.	-13.8	-8.9	-10.0	-10.0	-10.0	-10.0	Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)	-	-	-	-	-	-	manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	70.0	89.9	89.9	151.7	91.9	91.9	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>537.2</b>	<b>558.0</b>	<b>556.9</b>	<b>618.7</b>	<b>558.9</b>	<b>558.9</b>	
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>-11.2</b>	<b>9.6</b>	<b>6.1</b>	<b>3.7</b>	<b>1.3</b>	<b>-1.2</b>	
34 Finanzaufwand	-	0.5	0.2	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.5	-	-	0.1	0.3	0.6	(+) Ertrag
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>0.5</b>	<b>-0.5</b>	<b>-0.2</b>	<b>0.1</b>	<b>0.3</b>	<b>0.6</b>	
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>-10.7</b>	<b>9.2</b>	<b>5.9</b>	<b>3.8</b>	<b>1.6</b>	<b>-0.6</b>	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>-10.7</b>	<b>9.2</b>	<b>5.9</b>	<b>3.8</b>	<b>1.6</b>	<b>-0.6</b>	

## Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	70%	70%	70%	70%	70%	70%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)							max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	98%	102%	101%	101%	100%	100%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	170.8	190.6	187.4	185.3	183.1	180.9	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	69%	23%	1249%	3705%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	571.9	581.0	586.9	590.7	592.3	591.8	
Bestand Werterhalt	594.2	685.8	777.5	807.3	896.8	986.3	
- in % Wiederbeschaffungswerte	2.9%	3.3%	3.8%	3.9%	4.3%	4.8%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	655.5	831.5	1'575.7	1'500.8	1'354.2	1'262.2	
Nettoinvestitionen	246.0	834.0	15.0	5.0	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	70.0	89.9	89.9	151.7	91.9	91.9	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	831.5	1'575.7	1'500.8	1'354.2	1'262.2	1'170.3	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Beträge in CHF 1'000

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
<b>Betrieblicher Aufwand</b>							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	6.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	91.4	89.4	90.7	92.1	93.5	94.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
36 Beiträge	4.0	4.0	4.0	4.1	4.1	4.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	47.5	47.5	47.9	48.2	48.6	48.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>149.4</b>	<b>141.4</b>	<b>143.1</b>	<b>144.9</b>	<b>146.7</b>	<b>148.5</b>	<i>automatische Berechnung</i>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>							
424 Benützungsgebühren	136.5	137.0	137.0	137.0	137.0	137.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgb.	-0.1	-0.1					Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	4.8	6.5	6.5	6.5	6.5	6.5	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>141.2</b>	<b>143.4</b>	<b>143.5</b>	<b>143.5</b>	<b>143.5</b>	<b>143.5</b>	<i>automatische Berechnung</i>
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>-8.2</b>	<b>2.0</b>	<b>0.4</b>	<b>-1.4</b>	<b>-3.2</b>	<b>-5.0</b>	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	(+) Ertrag
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>0.2</b>	<b>0.2</b>	<b>0.2</b>	<b>0.2</b>	<b>0.2</b>	<b>0.2</b>	
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>-8.0</b>	<b>2.2</b>	<b>0.6</b>	<b>-1.2</b>	<b>-3.0</b>	<b>-4.8</b>	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>-8.0</b>	<b>2.2</b>	<b>0.6</b>	<b>-1.2</b>	<b>-3.0</b>	<b>-4.8</b>	

## Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
------	------	------	------	------	------	-------------

Kostendeckungsgrad	95%	102%	100%	99%	98%	97%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-8.0	2.2	0.6	-1.2	-3.0	-4.8	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-1%	100%	100%	-1%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	141.9	144.2	144.7	143.6	140.6	135.8	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	-	-	-	-	-	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-	-	-	-	-	-	

Tabelle 7: FEUERWEHR

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
<b>Betrieblicher Aufwand</b>							
30 Personalaufwand	43.2	48.3	49.0	49.8	50.5	51.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	18.9	29.9	30.3	30.8	31.2	31.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	1.5	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	33.0	33.8	34.3	34.8	35.4	35.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	8.2	8.2	8.2	8.2	8.2	8.2	gem. sep. Berechnungen
dito manuelle Eingabe bei einseitiger SF							Achtung: nur bei einseitiger SF!
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	19.5	19.5	21.5	21.5	21.5	21.5	best. und neues VV.
36 Beiträge	3.5	1.6	1.6	1.6	1.6	1.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>129.1</b>	<b>143.5</b>	<b>147.2</b>	<b>148.9</b>	<b>150.7</b>	<b>152.5</b>	<i>automatische Berechnung</i>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>							
424 Benützungsgebühren	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	97.6	98.2	98.2	98.2	98.2	98.2	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	15.0	15.0	15.1	15.2	15.3	15.5	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>113.1</b>	<b>113.7</b>	<b>113.8</b>	<b>113.9</b>	<b>114.0</b>	<b>114.2</b>	<i>automatische Berechnung</i>
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>-16.0</b>	<b>-29.8</b>	<b>-33.4</b>	<b>-35.0</b>	<b>-36.7</b>	<b>-38.3</b>	
34 Finanzaufwand	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.4	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>-0.3</b>	<b>-0.3</b>	<b>-0.3</b>	<b>-0.3</b>	<b>-0.3</b>	<b>-0.4</b>	
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>-16.2</b>	<b>-30.0</b>	<b>-33.7</b>	<b>-35.3</b>	<b>-37.0</b>	<b>-38.7</b>	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>-16.2</b>	<b>-30.0</b>	<b>-33.7</b>	<b>-35.3</b>	<b>-37.0</b>	<b>-38.7</b>	

Eckdaten / Übersicht Feuerwehr

x = einseitige Spezialfinanzierung

x x = zweiseitige Spezialfinanzierung

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	87%	79%	77%	76%	76%	75%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	11.5	-2.3	-3.9	-5.6	-7.2	-8.9	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	-1%	-10%	-1%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	238.7	208.7	175.0	139.6	102.6	63.9	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	434.0	406.2	378.4	388.6	358.9	329.1	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	40.0	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	27.8	27.8	29.8	29.8	29.8	29.8	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	406.2	378.4	388.6	358.9	329.1	299.3	

# Finanzplan 2023 - 2027

## Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für Wasserversorgungsanlagen <sup>1</sup>

Rechnungsjahr: 2023+ff

Wasserversorgung: Wynau

Kontaktperson: A. Fankhauser

Telefon: \_\_\_\_\_

Datengrundlagen

<input type="checkbox"/>	Geschätzt
<input type="checkbox"/>	GWP
<input type="checkbox"/>	Anlagenbuchhaltung

	① Wieder- beschaffungswert brutto in Fr.	② Beiträge Dritter <sup>2</sup> in Fr.	③ Wieder- beschaffungswert netto in Fr. (①-②)	④ Nutzungsdauer in Jahren	⑤ Erneuerungsrate in % (100/④)	⑥ Werterhaltungs- kosten in Fr./Jahr (③*⑤)
<b>Anlagenteile</b>						
1. Wasserfassungen			-	50	2.00%	-
2. Aufbereitungsanlagen			-	33	3.00%	-
3. Pumpwerke, Druckreduzier- und Messschächte			-	50	2.00%	-
4. Reservoirs			-	66	1.50%	-
5. Leitungen und Hydranten	8'025'000		8'025'000	80	1.25%	100'313
6. Mess-, Steuerungs-, Fernwirkanlagen			-	20	5.00%	-
7. Einkaufssummen, einmalige Konzessionsabgaben <sup>3</sup>			-			-
<b>Total 1 - 7</b>	<b>8'025'000</b>	<b>-</b>	<b>8'025'000</b>			<b>100'313</b>

⑦ Bestand Verwaltungsvermögen in Franken		in Prozent von ③: $(100 * ⑦ / ③)$
⑧ Bestand Spezialfinanzierung Werterhalt in Franken		in Prozent von ③: $(100 * ⑧ / ③)$

Bemerkungen:

⑨ Gewählter Einlagesatz in Prozent <sup>5</sup>	140%
⑩ berechnete Einlage in SF Werterhalt in Franken (⑥x⑨)	<b>140'438</b>
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet <sup>6</sup>	-
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren	<b>140'438</b>
① Anzahl Einwohner im Versorgungsgebiet	1'645
② Einlage pro Einwohner in Franken (⑩ / ①)	85

Datum: 18.10.2022

Unterschrift: \_\_\_\_\_

<sup>1</sup> Dieses Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung

<sup>2</sup> Zu erwartende Beiträge aus dem kantonalen Trinkwasserfonds und von der Gebäudeversicherung abziehen (beim AWA erfragen).

<sup>3</sup> 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.

<sup>4</sup> Ermittlung des Einlageprozentsatzes gemäss Kapitel 6.1. der WEA-Broschüre "Finanzierung der Wasserversorgung" (2004).

<sup>5</sup> Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange Verwaltungsvermögen besteht oder der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt.

<sup>6</sup> Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

**Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für die kommunalen Abwasseranlagen und gegebenenfalls den Gemeindeanteil an den regionalen Anlagen <sup>1</sup>**

Rechnungsjahr: 2023 ff

Gemeinde: Wynau

Kontaktperson: A. Fankhauser

Telefon:

E-Mail:

Aktualisierungsjahr:

Datengrundlagen  AWA  
 Gemeinde  Anlagenbuchhaltung

Datengrundlagen  AWA  
 Verband  Anlagenbuchhaltung

	①	②	③	④	⑤	⑥
	Wiederbeschaffungswert in Fr.	Nutzungsdauer in Jahren	Erneuerungsrate in % (100/②)	Wererhaltungskosten in Fr./a (①*③)	Einlagesatz <sup>2</sup> %	Einlage in die Spezialfinanzierung in Fr./a (④*⑤)

**1. Gemeindeanlagen**

1.1 Kanalisationen	20'500'000	80	1.25%	256'250	70%	179'375
1.2 Spezialbauwerke	150'000	50	2.00%	3'000	70%	2'100
1.3 Abwasserreinigungsanlagen		33	3.00%	-		-
<b>Total 1 (1.1 - 1.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)</b>	<b>20'650'000</b>			<b>259'250</b>	<b>70%</b>	<b>181'475</b>

**2. Gemeindeanteil an regionalen Anlagen <sup>3</sup>**

2.1 Kanalisationen		80	1.25%	-	60%	-
2.2 Spezialbauwerke		50	2.00%	-	60%	-
2.3 Abwasserreinigungsanlagen		33	3.00%	-	60%	-
<b>Total 2 (2.1 - 2.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)</b>	<b>-</b>			<b>-</b>		<b>-</b>

<b>Total 1 + 2 bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)</b>	<b>20'650'000</b>			<b>259'250</b>	<b>70%</b>	<b>181'475</b>
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet <sup>4</sup>						-
<b>Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren</b>						<b>181'475</b>

⑦ Stand Verwaltungsvermögen		in Prozent von ①: (100*⑦/①)	
⑧ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt		in Prozent von ①: (100*⑧/①)	

Höchstens Fr. 200 / EW <sup>5</sup>	
EW <sup>6</sup>	1'645
Fr./EW	110

Bemerkungen:

Datum: 18.10.2022

Unterschrift:

<sup>1</sup> Dieses Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung. Eine Kopie senden Sie bitte an das AWA.

<sup>2</sup> Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr als 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt.

<sup>3</sup> Daten des Teils 2 nur dann angeben, wenn der Verband die Einlage in die Spezialfinanzierung nicht selber vornimmt. (Anteil gemäss Kosterverteiler Verband).

<sup>4</sup> Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

<sup>5</sup> Gemäss Artikel 32, Absatz 4 KGV ist die Einlage in die Spezialfinanzierung auf jährlich Fr. 200 (Gemeinde und Region) pro Einwohnerwert beschränkt.

<sup>6</sup> Einwohnerwert (EW): Gemäss Artikel 36g KGV.

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	677.1	673.9	683.7	693.6	703.7	714.0	5.4%	1.1%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	151.5	148.6	150.3	152.1	153.8	155.6	2.7%	0.5%
2	Bildung	1'960.1	2'030.1	2'092.4	2'204.8	2'321.8	2'441.6	24.6%	4.5%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	65.1	66.9	67.8	68.7	69.6	70.5	8.3%	1.6%
4	Gesundheit	12.8	13.9	14.1	14.3	14.5	14.7	15.5%	2.9%
5	Soziale Sicherheit	1'545.2	1'583.9	1'631.5	1'645.8	1'651.8	1'666.2	7.8%	1.5%
6	Verkehr	502.3	526.8	535.9	544.1	555.4	561.6	11.8%	2.3%
7	Umwelt u. Raumordnung	86.0	105.4	106.6	107.8	109.0	110.3	28.3%	5.1%
8	Volkswirtschaft	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1	2.2	7.5%	1.5%
9	Finanzen und Steuern	739.3	782.5	731.7	731.9	732.1	716.3	-3.1%	-0.6%
<b>steuerfinanzierter Aufwand:</b>		<b>5'741.4</b>	<b>5'933.9</b>	<b>6'016.0</b>	<b>6'165.2</b>	<b>6'313.9</b>	<b>6'452.9</b>	<b>12.4%</b>	<b>2.4%</b>
<b>Spezialfinanzierungen:</b>									
150	Feuerwehr	129.3	143.7	147.5	149.3	151.0	152.9	18.2%	3.4%
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	548.3	558.0	556.9	618.7	559.3	560.1	2.2%	0.4%
710	Wasserversorgung	497.3	508.8	526.2	523.8	527.3	530.9	6.7%	1.3%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	149.4	143.6	143.7	144.9	146.7	148.5	-0.6%	-0.1%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
<b>gebührenfinanzierter Aufwand:</b>		<b>1'324.4</b>	<b>1'354.1</b>	<b>1'374.3</b>	<b>1'436.7</b>	<b>1'384.3</b>	<b>1'392.3</b>	<b>5.1%</b>	<b>1.0%</b>
<b>Aufwand total</b>		<b>7'065.8</b>	<b>7'288.0</b>	<b>7'390.3</b>	<b>7'601.9</b>	<b>7'698.2</b>	<b>7'845.3</b>	<b>11.0%</b>	<b>2.1%</b>

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF '000

Funktion	ERTRAG Text	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	141.4	122.7	123.1	123.5	123.9	124.3	-12.1%	-2.5%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	69.0	85.3	85.4	85.6	85.7	85.9	24.5%	4.5%
2	Bildung	536.1	589.5	619.6	637.7	642.9	650.5	21.3%	3.9%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	6.5	5.5	5.5	5.5	5.5	5.5	-15.4%	-3.3%
4	Gesundheit	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.0%	0.0%
5	Soziale Sicherheit	43.0	51.0	51.4	51.8	52.2	52.5	22.2%	4.1%
6	Verkehr	143.4	145.9	146.9	147.9	148.9	149.9	4.5%	0.9%
7	Umwelt u. Raumordnung	24.8	28.3	28.5	28.7	28.8	29.0	17.0%	3.2%
8	Volkswirtschaft	77.0	95.0	95.7	96.4	97.2	97.9	27.1%	4.9%
9	Finanzen und Steuern	4'846.1	4'898.9	4'944.2	5'064.2	5'157.6	5'240.2	8.1%	1.6%
<b>steuerfinanzierter Ertrag:</b>		<b>5'888.2</b>	<b>6'023.0</b>	<b>6'101.1</b>	<b>6'242.1</b>	<b>6'343.5</b>	<b>6'436.5</b>	<b>9.3%</b>	<b>1.8%</b>
<b>Spezialfinanzierungen:</b>									
150	Feuerwehr	129.3	143.7	147.5	149.3	151.0	152.9	18.2%	3.4%
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	548.3	558.0	556.9	618.7	559.3	560.1	2.2%	0.4%
710	Wasserversorgung	497.3	508.8	526.2	523.8	527.3	530.9	6.7%	1.3%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	149.4	143.6	143.7	144.9	146.7	148.5	-0.6%	-0.1%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
<b>gebührenfinanzierter Ertrag:</b>		<b>1'324.4</b>	<b>1'354.1</b>	<b>1'374.3</b>	<b>1'436.7</b>	<b>1'384.3</b>	<b>1'392.3</b>	<b>5.1%</b>	<b>1.0%</b>
<b>Ertrag total</b>		<b>7'212.6</b>	<b>7'377.1</b>	<b>7'475.4</b>	<b>7'678.8</b>	<b>7'727.8</b>	<b>7'828.8</b>	<b>8.5%</b>	<b>1.7%</b>
<b>Handlungsspielraum</b> <i>(allg. Haushalt vor neuen Invest.)</i>		<b>146.8</b>	<b>89.1</b>	<b>85.1</b>	<b>77.0</b>	<b>29.6</b>	<b>-16.4</b>	<b>Mittel:</b>	<b>68.5</b>

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Beträge in CHF '000

Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
30	Personalaufwand	996.1	1'009.6	1'024.7	1'040.1	1'055.7	1'071.5	7.6%	1.5%
31	Sach-/Betriebsaufwand	1'387.3	1'535.0	1'557.0	1'579.4	1'602.1	1'625.2	17.1%	3.2%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	276.9	242.2	242.2	242.2	242.2	242.2	-12.5%	-2.6%
34	Finanzaufwand	78.0	160.2	109.8	110.3	110.9	95.4	22.3%	4.1%
35	Einlagen in Fonds und SF	341.5	337.5	340.0	342.6	345.2	347.7	1.8%	0.4%
36	Transferaufwand	3'728.8	3'709.0	3'813.7	3'934.0	4'053.5	4'178.9	12.1%	2.3%
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
38	ausserordentlicher Aufwand	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.1	3.8%	0.8%
39	Interne Verrechnungen	80.4	80.4	80.4	80.4	80.4	80.4	0.0%	0.0%
	<b>Ertrag nach Sachgruppen:</b>								
40	Fiskalertrag	4'337.9	4'357.8	4'466.8	4'544.1	4'622.6	4'702.3	8.4%	1.6%
41	Regalien und Konzessionen	77.0	95.0	95.7	96.4	97.2	97.9	27.1%	4.9%
42	Entgelte	1'198.6	1'245.9	1'215.1	1'215.2	1'215.4	1'215.5	1.4%	0.3%
43	verschiedene Erträge	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	3.0%	0.6%
44	Finanzertrag	127.9	122.4	123.3	124.2	125.1	126.1	-1.4%	-0.3%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	167.8	203.6	205.1	206.7	208.2	209.8	25.0%	4.6%
46	Transferertrag	1'047.2	1'109.9	1'108.4	1'170.4	1'191.6	1'203.1	14.9%	2.8%
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
48	ausserordentlicher Ertrag	130.4	130.4	130.4	130.4	130.4	130.4	0.0%	0.0%
49	interne Verrechnungen	80.4	80.5	80.5	80.5	80.4	80.4	0.0%	0.0%

# Finanzplan 2023 - 2027

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 18.10.22

Beträge in CHF 1'000

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
<b>Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)</b>							
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	5'506	706	0	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	-4'312	-4'366	-4'171	-3'682	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
<b>3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:</b>	<b>706</b>	<b>605</b>	<b>556</b>	<b>540</b>	<b>489</b>	<b>425</b>	
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	427	305	263	256	213	159	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	280	300	293	284	275	266	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
<b>6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:</b>	<b>-4'307</b>	<b>-1'622</b>	<b>-610</b>	<b>-345</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	-4'058	-258	-140	-340	0	0	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-249	-1'364	-470	-5	0	0	gemäss Tab. 2, Investitionen
<b>9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:</b>	<b>-1'200</b>	<b>-4'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2'000</b>	
10. davon Ergebnis aus Finanzierung	-1'200	-4'000	0	0	0	-2'000	
11. davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12. davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	5	0	0	0	0	0	
13. davon Passivzins neues Fremdkapital	0	-27	-65	-64	-59	-67	
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	706	0	0	0	0	0	
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.		-4'312	-4'366	-4'171	-3'682	-5'257	

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 18.10.22

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode							
	2022	2023	2024	2025	2026	2027		
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-83	-28	-76	-32	-89	-160		
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	50	-38	13	14	14	31		
1.c ausserordentliches Ergebnis	127	127	127	127	127	127	<b>total:</b>	
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>	<b>95</b>	<b>61</b>	<b>65</b>	<b>109</b>	<b>53</b>	<b>-2</b>		<b>381</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>							<b>total:</b>	
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	4'058	258	140	340	0	0		4'796
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	249	1'364	470	5	0	0		2'088
2.c Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0		0
<b>3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>								
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	4'312	4'366	4'171	3'682	5'257		
3.b bestehende Schulden	8'900	4'900	4'900	4'900	4'900	2'900		
3.c total Fremdmittel kumuliert	8'900	9'212	9'266	9'071	8'582	8'157		
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>							<b>total:</b>	
4.a Abschreibungen	210	260	285	359	359	332		
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	-5	27	65	64	59	67		
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	<b>total:</b>	
4.d Total Investitionsfolgekosten	205	287	351	423	418	399		2'082
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	95	61	65	109	53	-2		381
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten</b>	<b>-111</b>	<b>-226</b>	<b>-286</b>	<b>-313</b>	<b>-365</b>	<b>-401</b>		<b>-1'701</b>
<b>5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)</b>							<b>total:</b>	
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-111	-226	-286	-313	-365	-401		-1'701
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	189	61		250
<b>5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-111</b>	<b>-226</b>	<b>-286</b>	<b>-313</b>	<b>-176</b>	<b>-340</b>		<b>-1'450</b>
<b>6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)</b>							<b>total:</b>	
6.a 1 StAnZI	211	213	217	222	226	230		220
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.	-0.5	-1.1	-1.3	-1.4	-0.8	-1.5		-1.1

Finanzplan 2023 - 2027

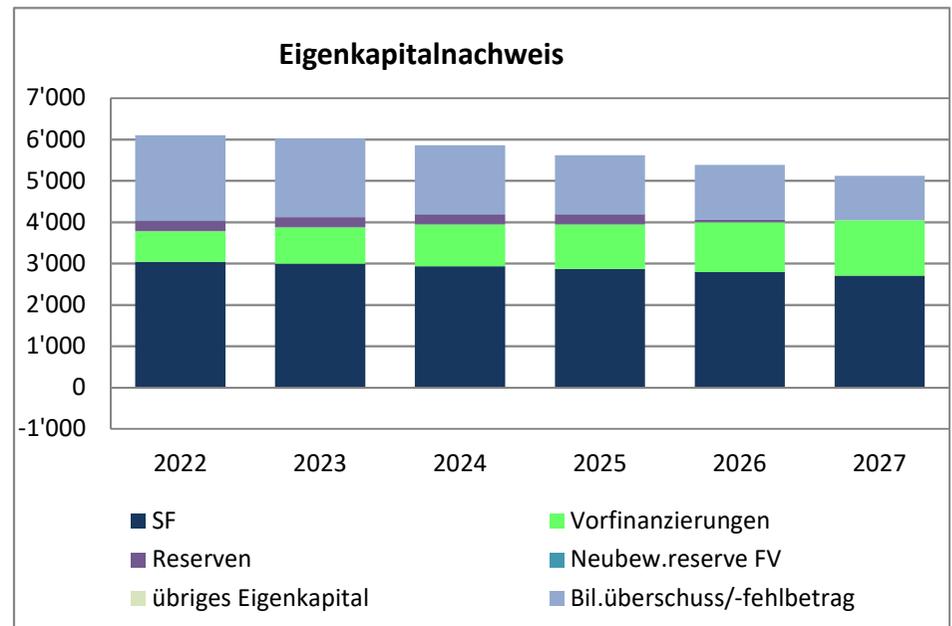
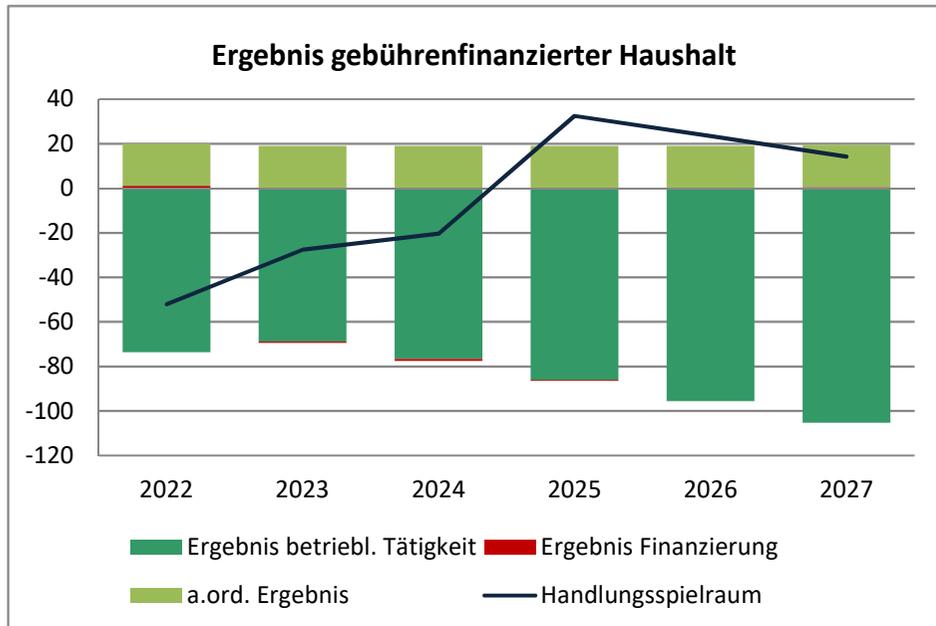
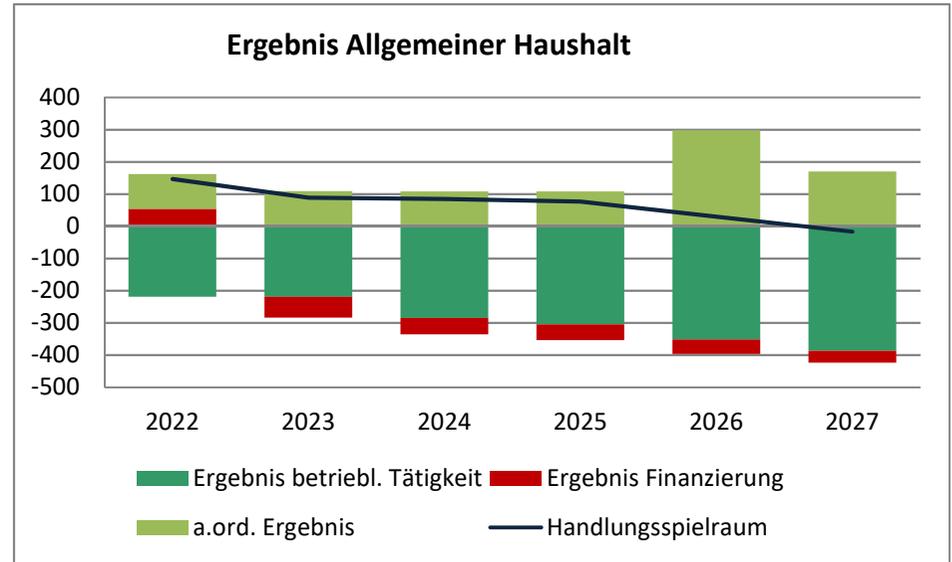
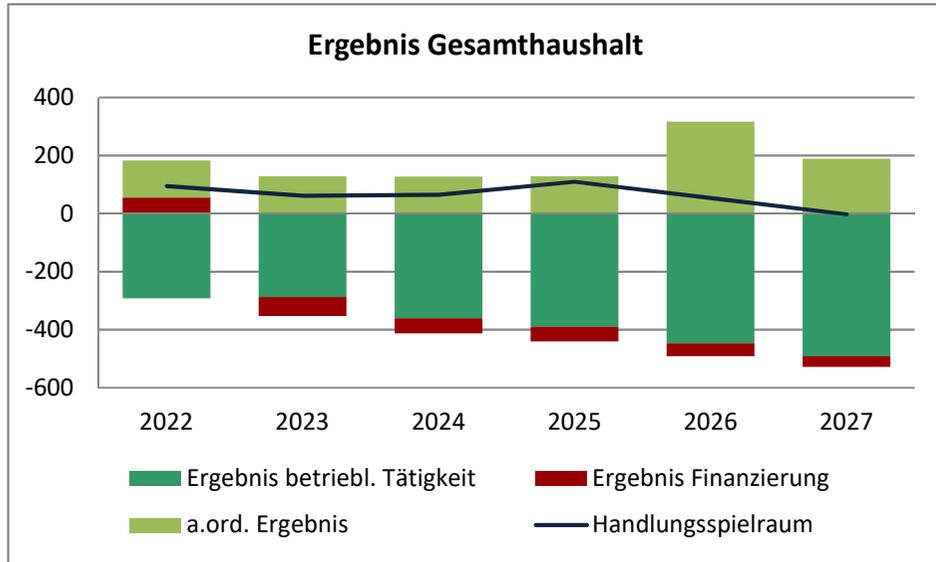
Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 18.10.22

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-10	18	-38	-46	-93	-155	
1.b Ergebnis aus Finanzierung	49	-37	14	14	14	30	
operatives Ergebnis	38	-19	-23	-31	-79	-125	
1.c ausserordentliches Ergebnis	108	108	108	108	108	108	<b>total:</b>
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>	<b>147</b>	<b>89</b>	<b>85</b>	<b>77</b>	<b>30</b>	<b>-16</b>	<b>411</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>							
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	4'058	258	140	340	0	0	
2.b Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
<b>3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>							
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	4'312	4'366	4'171	3'682	5'257	
3.b bestehende Schulden	8'900	4'900	4'900	4'900	4'900	2'900	
3.c total Fremdmittel kumuliert	8'900	9'212	9'266	9'071	8'582	8'157	
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>							
4.a Abschreibungen	208	237	247	259	259	232	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	-5	27	65	64	59	67	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	<b>total:</b>
4.d Total Investitionsfolgekosten	204	264	312	323	318	299	1'719
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	147	89	85	77	30	-16	411
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten</b>	<b>-57</b>	<b>-175</b>	<b>-227</b>	<b>-246</b>	<b>-288</b>	<b>-315</b>	<b>-1'308</b>
<b>5. Finanzpolitische Reserve</b>							<b>total:</b>
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-57	-175	-227	-246	-288	-315	-1'308
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	189	61	250
<b>5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-57</b>	<b>-175</b>	<b>-227</b>	<b>-246</b>	<b>-99</b>	<b>-254</b>	<b>-1'058</b>
<b>6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)</b>							<b>total:</b>
6.a 1 StAnZI	211	213	217	222	226	230	220
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.	-0.3	-0.8	-1.0	-1.1	-0.4	-1.1	-0.8

**GRAFIKEN**



Finanzplan 2023 - 2027

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 18.10.22

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
<b>TOTAL AKTIVEN</b>	<b>17'319.3</b>	<b>16'052.8</b>	<b>16'281.2</b>	<b>16'178.3</b>	<b>15'742.9</b>	<b>15'022.2</b>	<b>14'346.8</b>
<b>Finanzvermögen</b>	<b>7'344.7</b>	<b>1'997.8</b>	<b>1'292.2</b>	<b>1'292.2</b>	<b>1'292.2</b>	<b>1'292.2</b>	<b>1'292.2</b>
<i>Veränderung</i>		-5'346.9	-705.5	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>9'974.6</b>	<b>14'055.0</b>	<b>14'988.9</b>	<b>14'886.1</b>	<b>14'450.7</b>	<b>13'730.0</b>	<b>13'054.5</b>
<i>Veränderung</i>		4'080.4	933.9	-102.9	-435.4	-720.7	-675.5
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	3'873.1	8'822.1	8'600.2	8'250.8	8'089.9	7'589.0	7'133.3
Wasserversorgung	806.4	720.4	1'159.9	1'471.0	1'373.0	1'274.9	1'176.9
Abwasserentsorgung	649.0	1'276.5	2'020.7	1'945.8	1'799.1	1'707.2	1'615.2
Abfall	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Elektrizität	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Kabelfernsehen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF WE 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Feuerwehr (zweiseitige SF)	434.0	406.2	378.4	388.6	358.9	329.1	299.3
<b>TOTAL PASSIVEN</b>	<b>17'319.3</b>	<b>15'607.2</b>	<b>15'836.3</b>	<b>15'733.4</b>	<b>15'298.0</b>	<b>14'577.3</b>	<b>13'883.7</b>
<b>Fremdkapital</b>	<b>11'250.9</b>	<b>9'503.4</b>	<b>9'815.9</b>	<b>9'871.0</b>	<b>9'677.2</b>	<b>9'189.8</b>	<b>8'765.7</b>
<i>Veränderung</i>		-1'747.5	312.5	55.1	-193.8	-487.5	-424.0
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	1'033.6	487.1	487.1	487.1	487.1	487.1	487.1
langfristiges Fremdkapital best.	10'100.0	8'900.0	4'900.0	4'900.0	4'900.0	4'900.0	2'900.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	4'311.5	4'365.6	4'170.8	3'682.3	5'257.3
<b>Eigenkapital</b>	<b>6'068.4</b>	<b>6'103.8</b>	<b>6'020.4</b>	<b>5'862.4</b>	<b>5'620.8</b>	<b>5'387.6</b>	<b>5'117.9</b>
<i>Veränderung</i>		35.3	-83.4	-158.0	-241.6	-233.2	-269.7
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

	Prognoseperiode												
	2021 Basisjahr	2022		2023		2024		2025		2026		2027	
		Veränderung	Endbestand										
<b>29 Eigenkapital</b>	<b>6'068</b>	<b>6'104</b>		<b>6'020</b>		<b>5'862</b>		<b>5'621</b>		<b>5'388</b>		<b>5'118</b>	
<b>290 Spezialfinanzierungen</b>													
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	0.0
29000 Feuerwehr, zweiseitig	255.0	-16.2	238.7	-30.0	208.7	-33.7	175.0	-35.3	139.6	-37.0	102.6	-38.7	63.9
29001 Wasserversorgung	1'030.5	-18.7	1'011.8	-31.9	979.9	-31.4	948.5	-34.8	913.7	-38.3	875.4	-41.9	833.5
29002 Abwasserentsorgung	582.5	-10.7	571.9	9.2	581.0	5.9	586.9	3.8	590.7	1.6	592.3	-0.6	591.8
29003 Abfallentsorgung	149.9	-8.0	141.9	2.2	144.2	0.6	144.7	-1.2	143.6	-3.0	140.6	-4.8	135.8
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	1'079.4		1'079.4		1'079.4		1'079.4		1'079.4		1'079.4		1'079.4
<b>292 Globalbudgetbereiche</b>													
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
<b>293 Vorfinanzierungen</b>													
29300 Allgemeiner Haushalt	26.2	-0.5	25.7	-0.5	25.3	-0.5	24.8	-0.5	24.3	-0.5	23.8	-0.5	23.3
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	83.2	34.9	118.0	51.0	169.0	36.6	205.6	42.4	248.0	42.4	290.4	42.4	332.8
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	482.7	111.5	594.2	91.6	685.8	91.6	777.5	29.8	807.3	89.5	896.8	89.5	986.3
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
<b>294 Reserven</b>													
29400 Finanzpolitische Reserve	250.3	0.0	250.3	0.0	250.3	0.0	250.3	0.0	250.3	-189.0	61.4	-61.4	0.0
<b>296 Neubewertungsreserve FV</b>													
29600 Neubewertungsreserve FV	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29601 Schwankungsreserve	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
2961x Marktwertreserve	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
<b>298 übriges Eigenkapital</b>													
2980x übriges Eigenkapital	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
<b>299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</b>		<b>2'071.7</b>		<b>1'896.7</b>		<b>1'669.6</b>		<b>1'423.8</b>		<b>1'324.8</b>		<b>1'071.0</b>	
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	2'128.6	-56.9	2'071.7	-175.0	1'896.7	-227.1	1'669.6	-245.7	1'423.8	-99.0	1'324.8	-253.8	1'071.0