

Finanzplan 2024 – 2029

1. Einleitung

1.1. Rechtliche Grundlage / Ziel und Zweck der Finanzplanung

Die Einwohnergemeinde plant jährlich rollend ihre Finanzen für die kommenden fünf Jahre. Das Resultat ist der Finanzplan. Ein wichtiger Teil davon ist die Investitionsplanung. Die vorgesehenen Investitionen lösen u.a. Folgekosten aus, welche als Abschreibungsaufwand in die jährlichen Budgets einfließen. Andererseits lösen sie auch jährliche Geldabflüsse aus, welche auf die Berechnung der flüssigen Mittel, resp. der Aufnahme von Fremdkapital einen direkten Einfluss haben. Weiter werden die jährlichen Ausgaben für die Erfüllung der Gemeindeaufgaben und die Steuereinnahmen sowie übrigen Einnahmen geplant.

Somit ist der Finanzplan ein Arbeitsinstrument und dient dazu, frühzeitig aufzuzeigen, welche Massnahmen für die Führung eines gesunden Finanzhaushaltes ergriffen werden müssen. Der Finanzplan 2025 – 2029 wurde vom Gemeinderat am 5. November 2024 genehmigt. Über diesen wird an der Gemeindeversammlung orientiert.

1.2. Finanzielle Ausgangslage

Basis für den Finanzplan bilden grundsätzlich die Zahlen des Budgets und teilweise der Rechnung 2024 sowie auch das Budget 2025.

Rechnung 2023

Die Jahresrechnung 2023 hat gegenüber dem Budget deutlich besser abgeschlossen, nämlich mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 522'723.77 im allgemeinen Haushalt. Obwohl bei den Einkommenssteuern bereits ein Mehrertrag von rund Fr. 300'000.00 verbucht werden konnte, wurden bei den «Rückstellungen Einkommenssteuern» weitere Fr. 200'000.00 aufgelöst und das Ergebnis um diesen Betrag nochmals verbessert. Der Bilanzüberschuss erhöhte sich demnach per Ende 2023 auf Fr. 1.175 Mio.

Budget 2024

Das Budget 2024 sieht im Gesamthaushalt einen Aufwandüberschuss von Fr. 70'000.00 und im allgemeinen Haushalt einen Aufwandüberschuss von Fr. 78'300.00 vor.

Ausblick Rechnungsergebnis 2024

Neusten Erkenntnissen und Hochrechnungen zu Folge wird bei den Einkommenssteuern wiederum ein Mehrertrag bei den allgemeinen Gemeindesteuern erwartet. Weitere bereits bekannte Abweichungen gegenüber dem Budget (Lastenausgleich EL, Sozialhilfe, etc.) wurden im Finanzplan im Jahr 2024 ebenfalls berücksichtigt, um das Grundlagejahr möglichst realitätsnah abbilden zu können. Die Entnahme aus der Steuerrückstellung (Einkommenssteuer) wurde in der Folge soweit verringert, dass das Endergebnis praktisch ausgeglichen ist und auch keine Einlage in die finanzpolitische Reserve vorgenommen werden muss.

1.3. Weitere Grundlagen

Für die Planjahre (2025 – 2029) wurden aufgrund von Erfahrungswerten sowie Empfehlungen der kantonalen Planungsgruppe und der kantonalen Steuerverwaltung **Zuwachsraten** definiert.

Die Entwicklung der **Beiträge an die Lastenverteilsysteme** Familienzulagen für Nichterwerbstätige, Ergänzungsleistung, Soziales, neue Aufgabenteilung, öffentlicher Verkehr sowie Lehrerbessoldungen basiert auf Angaben der kantonalen Finanzdirektion respektive der Erziehungsdirektion des Kantons Bern unter Berücksichtigung der erwarteten Bevölkerungsentwicklung.

Der **Finanzausgleich** ist das Hauptinstrument zur Verringerung der Unterschiede zwischen finanzstarken und finanzschwachen Gemeinden. Die Berechnung hängt von den Steuereinnahmen der letzten drei Jahre ab und ist für unsere Gemeinde relativ schwierig zu berechnen. Die heutigen Berechnungen zeigen, dass Diessbach im Jahr 2025 den Betrag von rund Fr. 158'800 erhält. Tendenz für die Folgejahre leicht steigend.

Investitionen werden aufgrund der kantonal definierten Nutzungsdauer (z.B. Liegenschaften 25 Jahre) abgeschrieben. Der **Abschreibungsbedarf** wird in den Jahren 2024 bis 2029 entsprechend ansteigend.

Eigenkapital (Fr. 1'000)				Prognose
		2023	2024	2025
		Basisjahr	Veränderung	Endbestand
29	Eigenkapital	6'873.00	52.00	6'925.00
290	Spezialfinanzierungen	2'329.00	-35.40	2'293.60
29000	Fonds, Legate (ohne SF)	0.00	0.00	0.00
29001	Wasserversorgung	1'142.20	-16.40	1'125.80
29002	Abwasserentsorgung	1'097.40	-27.30	1'070.20
29003	Abfallentsorgung	114.40	12.00	126.40
29004	Elektrizitätsversorgung	-25.00	-3.80	-28.80
292	Globalbudgetbereiche			
29200	Rücklagen in Globalbudget	0.00	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	2'725.65	56.15	2'781.80
29300	Allgemeiner Haushalt	0.00	0.00	0.00
29301	Wasserversorgung Werterhalt	1'239.40	53.30	1'292.70
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	1'191.80	10.700	1'202.60
29304	Elektrizitätsversorgung Werterhalt	337.90	22.50	360.40
294	Reserven			
29400	Finanzpolitische Reserve	599.90	0.50	600.40
296	Neubewertungsreserve FV			
29600	Neubewertungsreserve FV	0.00	0.00	0.00
29601	Schwankungsreserve	0.00	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/ -fehlbetrag	1'175.10	0.00	1'175.10

5. Spezialfinanzierungen

Geführt werden die Spezialfinanzierungen Wasserversorgung, Abwasserentsorgung, Abfallbeseitigung und Elektrizitätsversorgung. Unter Spezialfinanzierung versteht man die Zuordnung von Einnahmen zu bestimmten Aufgaben. Dabei besteht zwischen der erbrachten Aufgabe und den bezahlten Entgelten ein direkter Zusammenhang.

Es fällt nie jährlich exakt jener Ertrag an, damit der Aufwand genau gedeckt werden kann. Innerhalb der einzelnen Funktionen ergeben sich Aufwand- oder Ertragsüberschüsse. Die Aufwandüberschüsse müssen durch zweckbestimmte Erträge abgedeckt werden. Ertragsüberschüsse stehen der zukünftigen Aufgabenerfüllung zur Verfügung. Beim Rechnungsabschluss werden die Ergebnisse der spezialfinanzierten Aufgabenbereiche in die Bilanz übertragen.

Bei der SF Elektrizitätsversorgung wurde mit dem negativen Rechnungsergebnis erstmals die gesamte Reserve (Rechnungsausgleich) aufgebraucht, weshalb die SF aktuell einen Vorschuss ausweist. Dieser ist – analog den Bestimmungen zum allgemeinen Haushalt – ebenfalls innert 8 Jahren abzutragen.

6. Schlussfolgerung

Die externen und nicht unmittelbar beeinflussbaren Faktoren wie Wirtschaftslage und Gesetzgebung bestimmen weitgehend den Handlungsspielraum der Gemeinde. Die wirtschaftlichen Rahmenbedingungen haben sich zudem wesentlich verändert.

In den letzten Jahren haben Sondereffekte (Zusatzbeitrag Schule, Auflösung Steuerrückstellungen etc.) dazu beigetragen, dass die Ergebnisse jeweils besser als prognostiziert waren.

- **TABELLE AGR**

- **ERGEBNISSE DER FINANZPLANUNG**
 - Konsolidierter Haushalt
 - Allgemeiner Haushalt
 - Gebührenfinanzierter Haushalt

Tabelle 14: AGR-Tabelle (Ergebnisse der Finanzplanung)

Indikatoren/Finanzkennzahlen	Einheit	Ergebnisse der Finanzplanung						
		genehmigt	genehmigt	Plan	genehmigt oder Plan	Planung		
		Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Bilanzüberschuss/Bilanzfehlbetrag (299)	CHF	1'175'125.00		1'175'125	1'119'744	1'115'770	1'012'940	924'073
Reserven (294)	CHF	599'912.00		600'438	600'438	600'438	600'438	600'438
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen (294 + 299)	CHF	1'775'037.00	-	1'775'563	1'720'182	1'716'207	1'613'378	1'524'511
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt (900)	CHF			-0	-55'381	-3'974	-102'829	-88'867
Einlagen in finanzpolitische Reserve (+3894) oder Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve (-4894)	CHF			526	-	-	-	-
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt vor Einlagen/Entnahmen finanzpolitische Reserve (900+3894-4894)	CHF	-	-	526	-55'381	-3'974	-102'829	-88'867
Steuerertrag NP (400)	CHF	2'911'115.83		2'552'205	2'740'770	2'759'377	2'731'635	2'778'089
Steuerertrag JP (401)	CHF	95'234.05		42'000	57'000	57'000	57'000	57'000
Bruttoschulden (200, 201, 206)	CHF			2'905'763	3'897'000	5'679'763	6'635'322	6'932'471
Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt	CHF			395'000	595'000	720'000	840'000	300'000
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen pro Einwohner	CHF	1'710.05		1'699.10	1'638.27	1'634.48	1'529.27	1'445.03
Selbstfinanzierungsgrad Allgemeiner Haushalt	%	343.38%		48.77%	24.04%	33.13%	20.29%	47.41%
Bilanzüberschussquotient	%	36.80%		41.33%	37.33%	36.86%	33.50%	30.15%
Selbstfinanzierungsanteil (Gesamthaushalt)	%	7.75%		4.17%	2.15%	5.13%	3.85%	3.23%
Kapitaldienstanteil (Gesamthaushalt)	%	2.82%		3.52%	4.11%	5.94%	7.07%	7.03%
Nettoschuld/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF	-2'302.01		-809.17	110.15	1'503.25	2'496.66	2'778.32
Massgebliches EK/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF	1'983.00		2'043.94	1'995.75	1'994.34	1'887.08	1'802.50
Steueranlage Natürliche Personen		1.80		1.80	1.80	1.80	1.80	1.80
Steueranlage Juristische Personen		1.80		1.80	1.80	1.80	1.80	1.80

Finanzplan Einwohnergemeinde Diessbach b. Büren 2025 - 2029

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 02.12.24

		Prognoseperiode						Beträge in CHF 1'000	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)									
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-76	-237	16	-22	32	65		
1.b Ergebnis aus Finanzierung		72	91	107	110	80	81		
operatives Ergebnis		-3	-145	123	87	113	146		
1.c ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0	0	0	total:	
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-3	-145	123	87	113	146		320
2. Investitionen und Finanzanlagen								total:	
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		395	595	720	840	300	500		3'350
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		1'495	500	1'060	455	200	550		4'260
2.c Finanzanlagen		0	30	320	-100	0	0		
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen									
3.a neuer Fremdmittelbedarf		906	1'897	3'680	4'635	4'932	5'785		
3.b bestehende Schulden		1'500	1'500	1'500	1'500	1'500	1'500		
3.c total Fremdmittel kumuliert		2'406	3'397	5'180	6'135	6'432	7'285		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen									
4.a Abschreibungen		29	38	116	156	160	181		
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		2	28	70	104	120	134		
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	total:	
4.d Total Investitionsfolgekosten		32	66	186	260	280	315		1'138
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-3	-145	123	87	113	146		320
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		-35	-211	-63	-173	-167	-169		-817
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)								total:	
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		-35	-211	-63	-173	-167	-169		-817
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		1	0	0	0	0	0		1
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	0	0	0	0	79		79
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-36	-211	-63	-173	-167	-90		-739
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)								total:	
6.a 1 StAnZI		141	146	150	152	156	159		151
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.		-0.3	-1.4	-0.4	-1.1	-1.1	-0.6		-0.8

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 02.12.24

		Prognoseperiode						Beträge in CHF 1'000	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)									
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-50	-86	26	-14	47	80		
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	60	72	98	104	76	82		
	operatives Ergebnis	10	-13	124	90	123	162		
1.c	ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	total:	
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	10	-13	124	90	123	162		496
2. Investitionen und Finanzanlagen									
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	395	595	720	840	300	500		
2.b	Finanzanlagen	0	30	320	-100	0	0		
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen									
3.a	neuer Fremdmittelbedarf	906	1'897	3'680	4'635	4'932	5'785		
3.b	bestehende Schulden	1'500	1'500	1'500	1'500	1'500	1'500		
3.c	total Fremdmittel kumuliert	2'406	3'397	5'180	6'135	6'432	7'285		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen									
4.a	Abschreibungen	8	14	58	89	93	107		
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss	2	28	70	104	120	134		
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total:	
4.d	Total Investitionsfolgekosten	10	42	128	193	212	241		825
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	10	-13	124	90	123	162		496
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	1	-55	-4	-103	-89	-79		-329
5. Finanzpolitische Reserve								total:	
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	1	-55	-4	-103	-89	-79		-329
5.b	Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	1	0	0	0	0	0		1
5.c	Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	79		79
5.d	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0	-55	-4	-103	-89	0		-251
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)								total:	
6.a	1 StAnZI	141	146	150	152	156	159		151
6.b	Gesamtergebnis in StAnZI.	0.0	-0.4	0.0	-0.7	-0.6	0.0		-0.3

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 02.12.24

		Prognoseperiode						Beträge in CHF 1'000	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)									
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-26	-151	-10	-8	-15	-15		
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	12	19	9	6	4	-1		
	operatives Ergebnis	-14	-132	0	-2	-11	-16		
1.c	ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	total:	
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-14	-132	0	-2	-11	-16		-175
2. Investitionen und Finanzanlagen									
2.a	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	1'495	500	1'060	455	200	550		
2.b	gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen									
4.a	Abschreibungen	22	24	58	67	67	74	total:	
4.d	Total Investitionsfolgekosten	22	24	58	67	67	74		313
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-14	-132	0	-2	-11	-16		-175
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-36	-156	-59	-70	-78	-90		-488
7. Selbstfinanzierung und SFG								total:	
7.a	Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	91	-9	79	69	61	49		339
7.b	Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	6%	-2%	7%	15%	30%	9%		8%

- **PLANBILANZ**
- **EIGENKAPITALNACHWEIS**
- **FINANZKENNZAHLEN**
- **MITTELFLUSSRECHNUNG**

Finanzplan Einwohnergemeinde Diessbach b. Büren 2025 - 2029

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 02.12.24

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TOTAL AKTIVEN	10'364.0	10'327.8	11'211.6	12'992.7	13'828.7	14'011.9	14'742.2
Finanzvermögen	5'942.5	4'246.6	4'276.6	4'596.6	4'496.6	4'496.6	4'496.6
Veränderung		-1'695.8	30.0	320.0	-100.0	0.0	0.0
Verwaltungsvermögen	4'421.5	6'081.2	6'935.0	8'396.1	9'332.1	9'515.3	10'245.6
Veränderung		1'659.7	853.8	1'461.1	936.1	183.2	730.2
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	2'894.3	3'211.7	3'608.2	4'085.8	4'652.5	4'721.4	4'994.2
Wasserversorgung	32.5	459.7	702.4	969.6	1'064.0	1'048.4	1'082.1
Abwasserentsorgung	800.2	1'809.0	2'017.8	2'099.7	2'298.1	2'261.5	2'521.1
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 Elektrizität	116.8	443.8	449.4	1'083.9	1'160.4	1'327.0	1'491.0
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	10'364.0	10'325.7	11'209.5	12'990.6	13'826.6	14'009.8	14'740.1
Fremdkapital	3'490.8	3'401.0	4'392.3	6'175.0	7'130.6	7'427.7	8'280.6
Veränderung		-89.8	991.2	1'782.8	955.6	297.1	852.9
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	1'505.5	510.0	510.0	510.0	510.0	510.0	510.0
langfristiges Fremdkapital best.	1'500.0	1'500.0	1'500.0	1'500.0	1'500.0	1'500.0	1'500.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	905.8	1'897.0	3'679.8	4'635.3	4'932.5	5'785.3
Eigenkapital	6'873.2	6'924.7	6'817.2	6'815.5	6'696.0	6'582.1	6'459.5
Veränderung		51.5	-107.4	-1.7	-119.5	-113.9	-122.6
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Version vom 02.12.24

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode												
	2023 Basisjahr	2024		2025		2026		2027		2028		2029	
		Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand
29 Eigenkapital	6'873		6'925		6'817		6'816		6'696		6'582		6'459
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	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	0.0
29001 Wasserversorgung	1'142.2	-16.4	1'125.8	-65.5	1'060.3	-39.3	1'021.0	-40.7	980.3	-41.1	939.2	-41.9	897.3
29002 Abwasserentsorgung	1'097.4	-27.3	1'070.2	-89.8	980.4	-19.4	961.0	-23.4	937.6	-23.5	914.1	-26.7	887.3
29003 Abfallentsorgung	114.4	12.0	126.4	-0.4	125.9	-1.8	124.1	-2.9	121.2	-4.1	117.1	-5.3	111.9
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 Elektrizität	-25.0	-3.8	-28.8	-0.4	-29.2	2.0	-27.3	-2.7	-30.0	-9.5	-39.5	-16.4	-55.8
2900x Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Übertragung VV nach Art. 85a	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
292 Globalbudgetbereiche													
2920x Rücklagen in Globalbudgetb.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
293 Vorfinanzierungen													
29300 Allgemeiner Haushalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29300 Allg. Haushalt (Reserve 1)	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29300 Allg. Haushalt (Reserve 2)	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29301 Wasserversorgung Werterhalt	1'239.4	53.3	1'292.7	53.3	1'346.0	39.0	1'385.0	36.2	1'421.2	36.2	1'457.4	35.6	1'492.9
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	1'191.8	10.7	1'202.6	35.7	1'238.3	19.3	1'257.6	17.3	1'274.9	17.3	1'292.1	13.5	1'305.6
2930x Reserve SF WE Elektrizität Werter	337.9	22.5	360.4	15.0	375.4	2.5	377.9	-0.4	377.5	-0.4	377.1	-2.9	374.3
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	599.9	0.5	600.4	0.0	600.4	0.0	600.4	0.0	600.4	0.0	600.4	-78.6	521.8
296 Neubewertungsreserve FV													
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
298 übriges Eigenkapital													
2980x übriges Eigenkapital	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag			1'175.1		1'119.7		1'115.8		1'012.9		924.1		924.1
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	1'175.1	0.0	1'175.1	-55.4	1'119.7	-4.0	1'115.8	-102.8	1'012.9	-88.9	924.1	0.0	924.1

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 02.12.24

Beträge in CHF 1'000

	2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert Basis	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Mittelwert Prognose
GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)													
= Nettoverschuldungsquotient (NVQ) (Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)					-77%	-119%	-30%	4%	52%	87%	96%	122%	56%
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)					201%	101%	15%	12%	18%	18%	41%	19%	18%
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)					-0.3%	-0.1%	0.1%	0.2%	0.8%	1.3%	2.0%	2.2%	1.1%
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)					45%	43%	43%	63%	92%	107%	110%	123%	89%
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)					6%	13%	28%	16%	24%	18%	9%	15%	19%
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)					3%	3%	4%	4%	6%	7%	7%	7%	6%
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / mittlere Wohnbevölkerung)					-2'302	-2'939	-809	110	1'503	2'497	2'778	3'570	1'615
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)					8%	8%	4%	2%	5%	4%	3%	3%	4%
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)					-2.9%	-3.1%	-1.9%	-1.6%	-0.8%	0.2%	1.7%	2.1%	0.0%
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)					1'983	1'482	2'044	1'996	1'994	1'887	1'803	1'717	1'906
ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)					343%	97%	49%	24%	33%	20%	47%	30%	31%
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)					37%	28%	41%	37%	37%	33%	30%	30%	35%

[illegible]

Finanzplan Einwohnergemeinde Diessbach b. Büren 2025 - 2029

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 02.12.24

Beträge in CHF 1'000

	Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
1.	Bestand flüssige Mittel per 1.1.	700	0	0	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2.	neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	-906	-1'897	-3'680	-4'635	-4'932	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3.	Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	284	134	317	239	203	197	
4.	davon steuerfinanzierter Haushalt	193	143	239	170	142	149	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	91	-9	79	69	61	49	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6.	Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-1'890	-1'125	-2'100	-1'195	-500	-1'050	
7.	davon steuerfinanzierter Haushalt	-395	-625	-1'040	-740	-300	-500	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	-1'495	-500	-1'060	-455	-200	-550	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	-2	-28	-70	-104	-120	-134	
14.	Bestand flüssige Mittel per 31.12.	0	0	0	0	0	0	
15.	Bestand neues Fremdkapital per 31.12.	-906	-1'897	-3'680	-4'635	-4'932	-5'785	

- **ÜBERSICHT PROGNOSEANNAHMEN**
- **PROGNOSE DER ERFOLGSRECHNUNG**
 - nach funktionaler Gliederung
 - nach Sachgruppen
- **STEUERPROGNOSE UND FINANZAUSGLEICH**

Tabelle 1: PROGNOSEANNAHMEN FINANZPLAN

Version vom 02.12.24

Finanzplantitel **Finanzplan Einwohnergemeinde Diessbach b. Büren 2025 - 2029**

Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:

Prognoseperiode	1. Prognosejahr 2024	2025	2026	2027	2028	2029	
Zuwachsraten Erfolgsrechnung:							
Personalaufwand	1.50%	1.50%	1.25%	1.00%	1.00%	1.00%	2024 und 2025 Budgetwerte
Sachaufwand	1.50%	1.50%	1.50%	1.25%	1.25%	1.25%	2024 und 2025 Budgetwerte
starker Zuwachs	2.50%	2.50%	2.50%	2.50%	2.50%	2.50%	2024 und 2025 Budgetwerte
schwacher Zuwachs	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	2024 und 2025 Budgetwerte
Nullwachstum	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	2024 und 2025 Budgetwerte
Zinssätze Fremdkapital:							
bestehendes Fremdkapital	0.550%	0.550%	0.550%	0.550%	2.500%	2.500%	
neues Fremdkapital	2.000%	2.000%	2.500%	2.500%	2.500%	2.500%	
Zinssätze Guthaben:							
Geldflussrechnung	0.50%	0.50%	0.75%	0.75%	0.75%	0.75%	
Zinssätze für interne Verrechnungen:							
verrechnete Aktivzinsen	0.50%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	
verrechnete Passivzinsen	0.50%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	Text	AUFWAND						Wachstumsrate	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	452.8	480.6	474.3	479.1	483.8	488.6	7.9%	1.5%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	180.6	164.8	166.6	168.2	169.7	171.3	-5.2%	-1.1%
2	Bildung	1'684.9	1'696.5	1'692.3	1'703.3	1'714.3	1'725.5	2.4%	0.5%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	26.5	23.8	24.0	24.2	24.3	24.5	-7.5%	-1.5%
4	Gesundheit	3.3	4.0	4.1	4.1	4.2	4.2	25.8%	4.7%
5	Soziale Sicherheit	944.3	1'011.5	1'042.6	1'060.9	1'069.2	1'072.9	13.6%	2.6%
6	Verkehr	277.1	244.1	229.7	231.8	235.1	236.2	-14.8%	-3.1%
7	Umwelt u. Raumordnung	50.3	57.4	52.9	53.4	53.9	54.4	8.2%	1.6%
8	Volkswirtschaft	2.8	2.4	2.5	2.5	2.5	2.5	-7.7%	-1.6%
9	Finanzen und Steuern	550.3	602.4	489.3	486.3	469.5	450.4	-18.1%	-3.9%
steuerfinanzierter Aufwand:		4'172.8	4'287.6	4'178.3	4'213.7	4'226.6	4'230.5	1.4%	0.3%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	395.7	425.4	351.9	358.9	359.7	367.3	-7.2%	-1.5%
710	Wasserversorgung	174.5	236.2	212.8	216.6	217.5	219.1	25.6%	4.7%
8711	Reserve Spezf. mit WE 1	1'963.6	1'201.7	1'246.0	1'261.3	1'276.9	1'295.2	-34.0%	-8.0%
	Reserve Spezf. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	118.0	108.5	110.0	111.3	112.6	113.9	-3.5%	-0.7%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Aufwand:		2'651.9	1'971.7	1'920.7	1'948.1	1'966.7	1'995.4	-24.8%	-5.5%
Aufwand total		6'824.7	6'259.3	6'098.9	6'161.7	6'193.2	6'226.0	-8.8%	-1.8%

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	ERTRAG Text							Wachstumsrate	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	79.2	72.6	72.9	73.1	73.4	73.7	-6.9%	-1.4%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	133.9	79.0	79.0	79.0	79.0	79.0	-41.0%	-10.0%
2	Bildung	510.4	555.3	557.9	560.6	563.3	566.0	10.9%	2.1%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	0.7	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	-32.9%	-7.7%
4	Gesundheit	-	-	-	-	-	-		
5	Soziale Sicherheit	54.8	42.8	43.1	43.3	43.5	43.7	-20.2%	-4.4%
6	Verkehr	23.9	10.0	10.0	10.0	10.0	10.0	-58.2%	-16.0%
7	Umwelt u. Raumordnung	-	-	-	-	-	-		
8	Volkswirtschaft	62.3	51.5	51.5	51.5	51.5	51.5	-17.3%	-3.7%
9	Finanzen und Steuern	3'317.8	3'462.4	3'487.1	3'485.5	3'528.8	3'568.2	7.5%	1.5%
steuerfinanzierter Ertrag:		4'183.0	4'274.1	4'301.9	4'303.5	4'350.0	4'392.6	5.0%	1.0%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	395.7	425.4	351.9	358.9	359.7	367.3	-7.2%	-1.5%
710	Wasserversorgung	174.5	236.2	212.8	216.6	217.5	219.1	25.6%	4.7%
8711	Reserve Spezf. mit WE 1	1'963.6	1'201.7	1'246.0	1'261.3	1'276.9	1'295.2	-34.0%	-8.0%
	Reserve Spezf. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	118.0	108.5	110.0	111.3	112.6	113.9	-3.5%	-0.7%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Ertrag:		2'651.9	1'971.7	1'920.7	1'948.1	1'966.7	1'995.4	-24.8%	-5.5%
Ertrag total		6'834.8	6'245.8	6'222.6	6'251.5	6'316.7	6'388.0	-6.5%	-1.3%
Handlungsspielraum		10.1	-13.5	123.7	89.8	123.4	162.1	Mittel:	82.6
<i>(allg. Haushalt vor neuen Invest.)</i>									

Beträge in CHF 1'000

[illegible]

Steuerertrag HRM2	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Bevölkerung	1'025	1'037	1'038	1'045	1'050	1'050	1'055	1'055	1'060
Steuerpflichtige	561	563	578	585	590	595	595	600	600
Steueranlage nat. Personen	1.80	1.80	1.80	1.80	1.80	1.80	1.80	1.80	1.80
Steueranlage jur. Personen	1.80	1.80	1.80	1.80	1.80	1.80	1.80	1.80	1.80
Einkommenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				-7.00 %	1.50 %	1.80 %	1.80 %	1.80 %	1.80 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	1'741.99	2'026.92	2'263.62	2'105.07	2'136.65	2'175.11	2'214.26	2'254.12	2'294.69
Total	1'759'064	2'054'080	2'354'964	2'216'640	2'269'120	2'329'540	2'371'472	2'434'445	2'478'265
Vermögenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				1.50 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	69.29	302.86	317.06	321.82	326.65	331.55	336.52	341.57	346.69
Total	69'969	306'920	329'874	338'877	346'900	355'087	360'414	368'894	374'428
Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)									
*Gewinnsteuern	21'506	126'034	92'735	40'000	55'000	55'000	55'000	55'000	55'000
*Kapitalsteuern	-931	17	2'046	0	0	0	0	0	0
*Holdingsteuern	0	0	0	0	0	0	0	0	0
*Zuwachsrate pro Jahr									
Total	20'575	126'051	94'781	40'000	55'000	55'000	55'000	55'000	55'000
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]	-29'095	-22'304	-31'514	-35'000	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*	11'951	13'514	25'190	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000
Passive Steuerauscheidungen Einkommen*	-66'504	-73'464	-54'803	-65'000	-65'000	-65'000	-65'000	-65'000	-65'000
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	-807	-675	-642	-750	-750	-750	-750	-750	-750
Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*	4'216	3'554	8'235	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
Passive Steuerauscheidungen Vermögen*	-5'466	-19'347	-9'548	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	23'193	72'406	23'684	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	442	0	368	500	500	500	500	500	500
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	4'660	3'881	2'564	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	0	-552	-2'153	-500	-500	-500	-500	-500	-500
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	133	48	45	0	0	0	0	0	0
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	-36	-2	-2	0	0	0	0	0	0
Quellensteuern juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eingang abgeschriebene Steuern*	4'451	28'349	8'457	5'000	10'000	5'000	5'000	5'000	5'000
Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP	1'771'414	2'363'033	2'654'265	2'500'267	2'570'770	2'634'377	2'681'635	2'753'089	2'802'443
Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP	25'332	129'426	95'235	42'000	57'000	57'000	57'000	57'000	57'000
Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total	1'796'746	2'492'459	2'749'500	2'542'267	2'627'770	2'691'377	2'738'635	2'810'089	2'859'443
Steueranlagezehntel NP in CHF	98'412	131'280	147'459	138'904	142'821	146'354	148'980	152'949	155'691
Steueranlagezehntel JP in CHF	1'407	7'190	5'291	2'333	3'167	3'167	3'167	3'167	3'167
Steueranlagezehntel NP und JP in CHF	99'819	138'470	152'750	141'237	145'987	149'521	152'146	156'116	158'858
*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!									
Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) > Seite	2'551	2'791	3'495	2'750	2'750	2'750	2'750	2'750	2'750
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	163'592'250	166'652'460	171'065'710	172'500'000	177'500'000	180'000'000	182'500'000	185'000'000	187'500'000
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	1'808.84	2'406.81	2'637.48	2'439.03	2'508.01	2'566.52	2'598.38	2'663.43	2'696.49
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	66.80	83.73	91.07	82.66	84.17	84.68	84.15	86.95	88.33
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'707.77	2'874.37	2'896.04	2'950.53	2'979.83	3'030.71	3'087.76	3'063.31	3'052.80

Finanzplan Einwohnergemeinde Diessbach b. Büren 2025 - 2029

Version vom 02.12.24

1	Finanzausgleich	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
1.01	Bevölkerung	1'024	1'033	1'040	1'044	1'048	1'052	1'053	
1.02	Ordentlicher Steuerertrag NP	2'308'935	2'262'904	2'505'855	2'575'101	2'568'472	2'628'928	2'689'701	
1.03	Ordentlicher Steuerertrag JP	72'213	83'331	88'887	64'745	52'000	57'000	57'000	
1.04	Zentrumslasten	0	0	0	0	0	0	0	
1.05	Steueranlage nat. Personen	1.8000	1.8000	1.8000	1.8000	1.8000	1.8000	1.8000	
1.06	Steueranlage jur. Personen	1.8000	1.8000	1.8000	1.8000	1.8000	1.8000	1.8000	
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	2'116'524	2'074'329	2'297'034	2'360'509	2'354'432	2'409'850	2'465'559	
1.11	Harm. Ordentlicher Steuerertrag JP	66'196	76'387	81'480	59'350	47'667	52'250	52'250	
1.12	Harm. Liegenschaftssteuer	205'385	208'879	212'591	217'111	220'833	225'000	228'125	
1.13	Anteil direkte Bundessteuer	2'418	2'946	3'012	2'998	2'750	2'750	2'750	
1.14	Harm. Steuerertrag Total inkl. Anteil direkte Bundessteuer	2'390'523	2'362'540	2'594'117	2'639'968	2'625'682	2'689'850	2'748'684	
1.15	Harm. Steuerertrag pro Kopf	2'334.49	2'286.33	2'494.34	2'527.90	2'504.63	2'557.70	2'609.51	
1.16	Mittlerer harmonisierter Steuerertrag p.K.	2'780.55	2'826.40	2'907.00	2'963.00	3'001.00	3'040.00	3'061.00	
1.17	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	83.96	80.89	85.80	85.32	83.46	84.13	85.25	
1.18	Disparitätenabbau 37%	169'002	206'488*	158'790	168'125	192'535	187'670	175'961	9300.3622.7 / 4622.7
1.19	HEI nach Disparitätenabbau	89.89	87.96	91.06	90.75	89.58	90.01	90.71	
1.20	Mindestausstattung vor Kürzung HEI 86%	0	0*	0	0	0	0	0	
1.21	Bilanzsituation pro Kopf	1'409.42	1'678.13*						
1.22	Indexiert/Standardisiert	-0.72	-0.70	---	---	---	---	---	
1.23	Bruttoverschuldungsanteil	42.27	45.43*						
1.24	Indexiert/Standardisiert	-0.23	-0.15	---	---	---	---	---	
1.25	Nettozinsbelastung	-3.52	-3.63*						
1.26	Indexiert/Standardisiert	0.16	0.06	---	---	---	---	---	
1.27	Zinsbelastungsanteil	-0.11	-0.16*						
1.28	Indexiert/Standardisiert	-0.39	-0.58	---	---	---	---	---	
1.29	Durchschnitt der 4 Kennzahlen	0.07	0.01	---	---	---	---	---	
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)	169'002	206'488*	158'790	168'125	192'535	187'670	175'961	

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

Änderung gegenüber Planvariante 2

Anmerkung: Allfällige Ausgleichszahlungen für Einbussen bei Gemeindefusionen gemäss Artikel 34 Absatz 1 Gesetz über den Finanz- und Lastenausgleich (FILAG) sind nicht berücksichtigt. Weitere Angaben finden Sie in den Erläuterungen zur Finanzplanungshilfe.

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

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

3	Geografisch-topografischer Zuschuss	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
3.01	Zuschuss Fläche p.K. ha (Median 80% = 0.572 p.K. ha)	2'643	2'775*	2'650	2'650	2'650	2'650	2'650	
3.02	Zuschuss Strasse p.K. m' (Median 80% = 12.119 p.K. m')	8'379	34'173*	34'000	34'000	34'000	34'000	34'000	
3.03	Zuschuss Total	11'022	36'949	36'650	36'650	36'650	36'650	36'650	
3.04	Zuschuss Total, höchstens CHF 1'200.-- p/K	11'022	36'949	36'650	36'650	36'650	36'650	36'650	

Version vom 02.12.24

9.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		0	0	0	0	0	
9.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		0	0	0	0	0	
9.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool
10	Lastenausgleich Soziales	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
10.01	Franken pro Einwohner			616	639	652	650	654	
10.02	Total			643'720	670'950	684'600	685'750	689'970	5799.3611
10.03	Selbstbehalt								
10.04	familienergänzende Betreuungsangebote und								
	Total			0	0	0	0	0	
11	Lastenausgleich EL	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
11.01	Franken pro Einwohner			244	246	250	255	254	
11.02	Total			254'980	258'300	262'500	269'025	267'970	5320.3631
12	Lastenausgleich Familienzulagen	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
12.01	Franken pro Einwohner			5	5	5	5	5	
12.02	Total			5'225	5'250	5'250	5'275	5'275	5410.3631
13	Lastenausgleich ÖV	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
13.01	Franken pro öV-Punkt			410	404	404	404	404	
13.02	Anteil öV-Punkte 66.67%			18'428	18'199	18'199	18'180	18'180	
13.03	Franken pro Einwohner			52	52	52	53	52	
13.04	Anteil Einwohner 33.33%			53'990	54'322	54'450	55'773	54'860	
13.05	Total			72'417	72'521	72'649	73'953	73'040	6291.3631
									Anderung gegenüber Planvariante 2
14	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
14.01	Franken pro Einwohner			182	183	182	181	180	
14.02	Total			190'190	192'150	191'100	190'955	189'900	9300.3621.6
15	Pauschalierung der Interventionskosten	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
	Bei Gemeinden mit Pro Einwohner:								
15.01	bis zu 1'000 Einwohnern: CHF 0.65			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.02	zwischen 1'001 bis 2'000 Einwohnern: CHF 1.10			1'149.50	1'155.00	1'155.00	1'160.50	1'160.50	
15.03	zwischen 2'001 bis 4'000 Einwohnern: CHF 2.50			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.04	zwischen 4'001 bis 10'000 Einwohnern: CHF 4.35			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.05	ab 10'001 Einwohnern: CHF 5.45			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.06	bei der Stadt Thun: CHF 8.50			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.07	bei der Stadt Biel: CHF 18.50			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.08	bei der Stadt Bern: CHF 18.85			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.09	Total			1'149.50	1'155.00	1'155.00	1'160.50	1'160.50	1110.3631.xx
15.10	Gemeinden mit Ressourcenvertrag bei der vertraglichen Rechnungsstellung, wird der Rechnungsbetrag der pauschalisierten Interventionen in Abzug gebracht.								
	BSG 551.111 - Polizeiverordnung (PolV) wurde per 1. August 2024 revidiert und die Ansätze angepasst.								

- **INVESTITIONSPROGRAMM**
(steuerfinanzierter Bereich)
- **ABSCHREIBUNGSTABELLE**
(steuerfinanzierte Investitionen)
- **SACHANLAGEN DES FINANZVERMÖGENS**

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 02.12.24
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio- rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Anlagen im Bau	Aus- gaben	6) Einnah- men	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
	0290.5040.02	Neues Archiv Gemeindeverwaltung		33			35		35		35					
	1610.5040.01	Sanierung altes Schützenhaus		25			40		40				40			
A	2170.5290.01	Gemeindeliegenschaften; Unterhalt/Sanierung		25		30	600	55	545	100	100	100	100	100	100	
		Ersatzneubau Fachräumetrakt		25					-	-55						
									-							
	6150.5010.06	Hübeliweg		40			250		250				250			
	6150.5010.09	Schmiedgasse		40		39	720		720	290	360	70				
	6150.5010.10	Dotzigenstrasse		40		15	500		500			250	250			
	7410.5020.01	Wasserbauplan Mühlbach		50		29	550		550	550						
	7410.6310.01							500	50	-500						
	7900.5290.01	Dorfkerngestaltung 2023-2024		10		22	5		5	5						
	7900.5290.01	Dorfkerngestaltung (Erinnerung)		10					-							
	7900.5290.02	Ortsplanungsrevision		10		10	5		5	5						
							30		30							
	8110.5290.01	Güterzusammenlegung		10			100		100		50	50				
		Scheunenbergstrasse		40			50		50		50					
		Dach Gemeindeverwaltung (Dorfstrasse 31)		33			200		200			200				
		Schulraumplanung (Erinnerung)							-							

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 02.12.24
Beträge in CHF 1'000

1)			Total:			2)	3)							
	KontoNr.	Projekt	Ausg.	Einn.	Netto		Anlagen im Bau	2024	2025	2026	2027	2028	2029	
	0290.5040.02	Neues Archiv Gemeindeverwaltung	35	-	35	VV Abschr.	-	-	34 1	33 1	32 1	31 1	30 1	
	1610.5040.01	Sanierung altes Schützenhaus	40	-	40	VV Abschr.	-	-	-	-	38 2	37 2	35 2	
A	2170.5290.01	Gemeindeligenschaften; Unterhalt/Sanierung	600	55	545	VV Abschr.	30	43 2	137 6	228 10	314 14	396 18	474 22	
		Ersatzneubau Fachräumetrakt	-	-	-	VV Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
	6150.5010.06	Hübeliweg	250	-	250	VV Abschr.	-	-	-	-	244 6	238 6	231 6	
	6150.5010.09	Schmiedgasse	720	-	720	VV Abschr.	39	329 -	689 -	740 19	721 19	702 19	683 19	
	6150.5010.10	Dotzigenstrasse	500	-	500	VV Abschr.	15	15 -	15 -	265 -	502 13	489 13	476 13	
	7410.5020.01 7410.6310.01	Wasserbauplan Mühlibach	550	500	50	VV Abschr.	29	77 2	75 2	74 2	72 2	71 2	69 2	
	7900.5290.01	Dorfkerngestaltung 2023-2024	5	-	5	VV Abschr.	22	24 3	22 3	19 3	16 3	14 3	11 3	
	7900.5290.01	Dorfkerngestaltung (Erinnerung)	-	-	-	VV Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
	7900.5290.02	Ortsplanungsrevision	5	-	5	VV Abschr.	10	13 1	12 1	10 1	9 1	7 1	6 1	
			30	-	30	VV Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
	8110.5290.01	Güterzusammenlegung	100	-	100	VV Abschr.	-	-	50 -	90 10	80 10	70 10	60 10	
		Scheunenbergstrasse	50	-	50	VV Abschr.	-	-	49 1	48 1	46 1	45 1	44 1	
		Dach Gemeindeverwaltung (Dorfstrasse 31)	200	-	200	VV Abschr.	-	-	-	194 6	188 6	182 6	176 6	
		Schulraumplanung (Erinnerung)	-	-	-	VV Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	

Tabelle 3: Sachanlagen des Finanzvermögens

[illegible]

4) Einnahmen mit **negativem** Vorzeichen einsetzen

- **SPEZIALFINANZIERUNG ABWASSER**

- Ergebnis
- Eckdaten / Übersicht
- Investitionsprogramm
- Abschreibungstabelle

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	50.0	8.0	8.1	8.2	8.3	8.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
313 Dienstleistungen Dritter	25.4	120.4	48.8	49.4	50.0	50.6	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
315 werterh. Unterhalt	90.0	65.0	65.0	65.0	65.0	65.0	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	26.1	26.1	33.1	36.6	36.6	40.4	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	126.9	126.9	117.4	118.9	118.9	118.9	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	68.3	68.5	68.8	69.2	69.5	69.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	8.8	8.1	8.1	8.2	8.2	8.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	395.7	425.4	351.9	358.0	359.1	364.0	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	85.0	87.5	87.5	87.5	87.5	87.5	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.	20.0	20.0	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...)	145.0	135.0	135.7	136.4	137.0	137.7	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	116.1	91.1	98.1	101.6	101.6	105.4	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	366.1	333.6	331.3	335.5	336.2	340.6	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-29.6	-91.8	-20.6	-22.5	-23.0	-23.4	
34 Finanzaufwand	-	-	-	0.9	0.6	3.3	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	2.3	2.0	1.2	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	2.3	2.0	1.2	-0.9	-0.6	-3.3	
OPERATIVES ERGEBNIS	-27.3	-89.8	-19.4	-23.4	-23.5	-26.7	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-27.3	-89.8	-19.4	-23.4	-23.5	-26.7	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	90.0	65.0	65.0	65.0	65.0	65.0	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	93%	79%	94%	93%	93%	93%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	9.6	-27.9	33.0	30.5	30.3	27.2	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	1%	-12%	29%	13%	100%	9%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	1'070.2	980.4	961.0	937.6	914.1	887.3	
Bestand Werterhalt	1'202.6	1'238.3	1'257.6	1'274.9	1'292.1	1'305.6	
- in % Wiederbeschaffungswerte	8.8%	9.0%	9.1%	9.1%	9.2%	9.3%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	884.9	1'808.8	2'017.6	2'099.6	2'297.9	2'261.3	
Nettoinvestitionen	950.0	235.0	115.0	235.0	-	300.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	26.1	26.1	33.1	36.6	36.6	40.4	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	1'808.8	2'017.6	2'099.6	2'297.9	2'261.3	2'520.9	

Version vom 02.12.24
Beträge in CHF 1'000

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 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 02.12.24
Beträge in CHF 1'000

1)			2)			3)	4) früher:						
	KontoNr.	Projekt	Art	Total: Ausg.	Einn.	Netto	Anlagen im Bau	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	7201.5032.07	Erschliessung Angel		70	-	70	VV	-	-	69	68	67	67
			E				Abschr.	-	-	1	1	1	1
	7201.5032.04	Erschliessung Aussenhöfe Wardt		200	-	200	VV	-	-	-	198	195	193
			E				Abschr.	-	-	-	3	3	3
	7201.5032.09	Sanierung Kanalisation Schmiedgasse		470	-	470	VV	18	248	483	482	476	469
							Abschr.	-	-	6	6	6	6
	7201.5032.10	Sanierung Dotzigenstrasse		75	-	75	VV	7	7	7	47	81	80
							Abschr.	-	-	-	1	1	1
	7201.5032.11	Neubau Speicherkanal Schmiedgasse		720	-	720	VV	60	764	749	733	718	702
			E				Abschr.	16	16	16	16	16	16
		Sanierung Obergasse		300	-	300	VV	-	-	-	-	-	-
							Abschr.	-	-	-	-	-	-
		Laugnen/Scheuenenbergstrasse Trennsystem (Erinnerung)		-	-	-	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.	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
							Abschr.	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
							Abschr.	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
							Abschr.	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
							Abschr.	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
							Abschr.	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
							Abschr.	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
							Abschr.	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
							Abschr.	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-		

- **SPEZIALFINANZIERUNG WASSER**

- Ergebnis
- Eckdaten / Übersicht
- Investitionsprogramm
- Abschreibungstabelle

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	17.7	20.9	21.2	21.4	21.6	21.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	6.9	3.0	3.0	3.1	3.1	3.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	10.0	6.0	4.0	4.1	4.1	4.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
313 Dienstleistungen Dritter	14.1	43.9	15.1	15.3	15.5	15.7	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	20.4	21.3	21.3	21.4	21.5	21.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	2.3	2.3	12.8	15.6	15.6	16.3	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	70.6	70.6	66.8	66.8	66.8	66.8	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	22.0	58.5	58.8	59.1	59.4	59.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	10.5	9.7	9.7	9.8	9.8	9.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	174.5	236.2	212.8	216.6	217.5	219.1	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	31.0	31.4	31.4	31.4	31.4	31.4	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)	10.0	10.0	5.0	5.0	5.0	5.0	manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	90.0	95.0	95.0	95.5	96.0	96.4	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	17.3	17.3	27.8	30.6	30.6	31.3	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	148.3	153.7	159.2	162.5	163.0	164.1	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-26.2	-82.5	-53.7	-54.1	-54.6	-55.0	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	9.8	17.0	14.4	13.4	13.5	13.1	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	9.8	17.0	14.4	13.4	13.5	13.1	
OPERATIVES ERGEBNIS	-16.4	-65.5	-39.3	-40.7	-41.1	-41.9	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-16.4	-65.5	-39.3	-40.7	-41.1	-41.9	

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	15.0	15.0	15.0	15.0	15.0	15.0	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	91%	72%	82%	81%	81%	81%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	39.2	-9.9	12.5	11.1	10.7	9.9	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	10%	-4%	4%	10%	100%	20%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	1125.8	1060.3	1021.0	980.3	939.2	897.3	
Bestand Werterhalt	1'292.7	1'346.0	1'385.0	1'421.2	1'457.4	1'492.9	
- in % Wiederbeschaffungswerte	16.9%	17.6%	17.8%	18.2%	18.7%	19.2%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	57.0	459.7	702.4	969.6	1'064.0	1'048.4	
Nettoinvestitionen	405.0	245.0	280.0	110.0	-	50.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	2.3	2.3	12.8	15.6	15.6	16.3	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	459.7	702.4	969.6	1'064.0	1'048.4	1'082.1	

Version vom 02.12.24
Beträge in CHF 1'000

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 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 02.12.24
Beträge in CHF 1'000

1)			2)			3)	4) früher:						
	KontoNr.	Projekt	Art	Total: Ausg.	Einn.	Netto	Anlagen im Bau	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	7101.5031.02	Erschliessung Angel		160	-	160	VV	-	-	158	156	154	152
			E				Abschr.	-	-	2	2	2	2
	7101.5031.03	Sanierung Schmiedgasse		655	-	655	VV	20	425	670	667	658	641
							Abschr.	-	-	8	8	8	8
	7101.5031.04	Sanierung Dotzigenstrasse		225	-	225	VV	5	5	5	120	227	224
							Abschr.	-	-	-	3	3	3
		Sanierung Obergasse		50	-	50	VV	-	-	-	-	-	49
							Abschr.	-	-	-	-	-	1
		Bläumatt-Quelle (Erinnerung)		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
							Abschr.	-	-	-	-	-	-
		Zweiter Einspeisestandort (Erinnerung)		-	-	-	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.	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
							Abschr.	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
							Abschr.	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
							Abschr.	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
							Abschr.	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
							Abschr.	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
							Abschr.	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
							Abschr.	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
							Abschr.	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
							Abschr.	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
							Abschr.	-	-	-	-	-	-
	</												

- **SPEZIALFINANZIERUNG ABFALL**

- Ergebnis
- Eckdaten / Übersicht
- Investitionsprogramm
- Abschreibungstabelle

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
313 Abfuhrkosten	90.6	94.9	96.3	97.5	98.7	99.9	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	3.7	2.2	2.2	2.3	2.3	2.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
36 Beiträge	3.5	3.5	3.5	3.5	3.6	3.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	8.3	7.9	7.9	8.0	8.0	8.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	106.1	108.5	110.0	111.3	112.6	113.9	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	114.0	103.5	103.7	103.8	104.0	104.2	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	3.4	3.3	3.3	3.3	3.3	3.3	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	117.4	106.8	106.9	107.1	107.3	107.5	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	11.3	-1.7	-3.0	-4.1	-5.2	-6.4	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.6	1.3	1.2	1.2	1.2	1.1	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.6	1.3	1.2	1.2	1.2	1.1	
OPERATIVES ERGEBNIS	12.0	-0.4	-1.8	-2.9	-4.1	-5.3	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	12.0	-0.4	-1.8	-2.9	-4.1	-5.3	

Tabelle 7: **ABFALLWIRTSCHAFT****Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft**

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	111%	100%	98%	97%	96%	95%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	12.0	-0.4	-1.8	-2.9	-4.1	-5.3	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	126.4	125.9	124.1	121.2	117.1	111.9	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	-	-	-	-	-	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-	-	-	-	-	-	

Version vom 02.12.24
Beträge in CHF 1'000

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!

Version vom 02.12.24
Beträge in CHF 1'000

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!

- **SPEZIALFINANZIERUNG ELEKTRIZITÄT**

- Ergebnis
- Eckdaten / Übersicht
- Investitionsprogramm
- Abschreibungstabelle

Finanzplan Einwohnergemeinde Diessbach b. Büren 2025 - 2029

Funktion (in 4 Stellen):

8711

Tabelle 7: RESERVE SF WE Elektrizität

Version vom

02.12.24

Beträge in CHF 1'000

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	11.8	13.6	13.8	13.9	14.1	14.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	12.0	12.2	12.3	12.5	12.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	25.0	25.0	25.4	25.7	26.0	26.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
312 Stromankauf	1'502.2	847.2	859.9	870.7	881.5	892.6	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
313 Dienstleistungen Dritter	107.7	123.2	125.0	126.6	128.2	129.8	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	172.3	54.5	55.3	56.0	56.7	57.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	4.4	4.4	4.4	4.4	4.4	4.4	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	7.4	9.9	26.1	29.0	29.0	31.5	best. und neues VV.
35 Einlage Werterhalt aus Erweiterungsinv. (100%)	21.3	16.3	20.1	20.1	20.1	20.1	= Abschr. Erweiterungsinvest.
Einlage Werterhalt ohne neue Investitionen	33.0	33.0	33.0	33.0	33.0	33.0	gemäss Reglement
36 Beiträge	77.9	61.5	61.5	61.5	61.5	61.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3910 verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	1'963.0	1'200.6	1'236.7	1'253.2	1'267.0	1'283.4	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	547.1	466.3	472.4	478.6	483.8	489.1	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren	15.0	10.0	10.0	10.0	10.0	10.0	manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	1'365.8	690.6	713.0	716.6	720.2	723.8	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	31.9	34.3	50.6	53.4	53.4	55.9	im Rahmen der Abschreib.
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	1'959.8	1'201.2	1'246.0	1'258.6	1'267.4	1'278.8	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-3.3	0.6	9.3	5.4	0.4	-4.6	
34 Finanzaufwand	0.6	1.0	7.3	8.1	9.9	11.7	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-0.6	-1.0	-7.3	-8.1	-9.9	-11.7	
OPERATIVES ERGEBNIS	-3.8	-0.4	2.0	-2.7	-9.5	-16.4	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-3.8	-0.4	2.0	-2.7	-9.5	-16.4	

Tabelle 7: RESERVE SF WE Elektrizität

Eckdaten / Übersicht Reserve SF WE 1

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	100%	100%	100%	100%	99%	99%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	30.5	28.9	35.0	30.4	23.6	16.7	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	22%	145%	5%	28%	12%	8%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	(29)	(29)	(27)	(30)	(39)	(56)	
Bestand Werterhalt	360	375	378	377	377	374	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	316	444	449	1'084	1'160	1'327	
Nettoinvestitionen	140.0	20.0	665.0	110.0	200.0	200.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	11.9	14.3	30.6	33.4	33.4	35.9	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	444	449	1'084	1'160	1'327	1'491	

Version vom 02.12.24
Beträge in CHF 1'000

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!

Version vom 02.12.24
Beträge in CHF 1'000

¹) gemäss Tab. Investitionen: * = bereits beschlossene Projekte; A = Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich berücksichtigt werden.
²) E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhen Einlagen in WE) - Eintrag erfolgt in Tab. Investitionen
³) Annahme: Inbetriebnahme und damit Beginn der Abschreibungen erfolgen im Jahr mit den letzten Zahlungen: Ausnahmen: Sammelpositionen gem. Spalte 1
⁴) Bestand VV im letzten Jahr vor Prognoseperiode (nach Abschreibung); nur für Projekte, die erst in Prognoseperiode abgeschlossen (in Betrieb genommen) werden!