

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 einen 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 Lehrerbesoldungen 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 ansteigen.

Eigenka	apital (Fr. 1'000)		The season of the season		Prognose
		2023	2024		2025
		Basisjahr	Veränderung	Endbestand	Endbestand
29	Eigenkapital	6'873.00	52.00	6′925.00	6'817.00
290	Spezialfinanzierungen	2'329.00	-35.40	2'293.60	2'137.40
29000	Fonds, Legate (ohne SF)	0.00	0.00	0.00	0.00
29001	Wasserversorgung	1'142.20	-16.40	1'125.80	1'060.30
29002	Abwasserentsorgung	1'097.40	-27.30	1'070.20	980.40
29003	Abfallentsorgung	114.40	12.00	126.40	125.90
29004	Elektrizitätsversorgung	-25.00	-3.80	-28.80	-29.20
292	Globalbudgetbereiche				
29200	Rücklagen in Globalbudget	0.00	0.00	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	2'725.65	56.15	2'781.80	2'814.25
29300	Allgemeiner Haushalt	0.00	0.00	0.00	0.00
29301	Wasserversorgung Werterhalt	1'239.40	53.30	1'292.70	1'346.00
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	1'191.80	10.700	1'202.60	1'238.30
29304	Elektrizitätsversorgung Werterhalt	337.90	22.50	360.40	375.40
294	Reserven				
29400	Finanzpolitische Reserve	599.90	0.50	600.40	600.40
296	Neubewertungsreserve FV	The second			
29600	Neubewertungsreserve FV	0.00	0.00	0.00	0.00
29601	Schwankungsreserve	0.00	0.00	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/ -fehlbetrag	1'175.10	0.00	1'175.10	1'119.70

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 Aufwand- überschüsse 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)

Version vom

02.12.24

						Ergebn	isse der Finanzplan	ung
	CHF 1'175'125.00 1'175'125 1'119'744 1'115'770 1'1012'940							
Indikatoren/Finanzkennzahlen	Einheit	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	State State		-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	THEFT	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	MEN AT ELL		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	AND BUT	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	i - M	1.80		1.80	1.80	1.80	1.80	1.80

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 02.12.24

		Prognose	period	е					
_		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		
1.0	operatives Ergebnis	-3	-145	123	87	113	146		
1 c	ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0		total:	
	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-3	-145	123	87	113	146		320
2.	Investitionen und Finanzanlagen	Total Control						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		-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)	55.00						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

	Prognose	period	е		ou ago o.		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	
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		total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	10	-13	124	90	123	162	496
2. Investitionen und Finanzanlagen		I te constitution				VII. 12424-14	
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	395	595	720	840	300	500	
2.b Finanzanlagen	0	30	320	-100	0	0	1
Finanzierung von Investitionen/Anlagen	NEW E						
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	
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						200	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	
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0	-55	-4	-103	-89	0	-251
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)							total:
6.a 1 StAnZl	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

		Prognose	period	е					
		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		-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						29529		
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	155	-488
7.	Selbstfinanzierung und SFG	W. San						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

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom

02.12.24

						bellage i	II CHF I U
	Basisjahr	rognose 2024	2025	2026	2027	2028	20
TOTAL AKTIVEN	10'364.0	10'327.8	11'211.6	12'992.7	13'828.7	14'011.9	14'74
Finanzvermögen	5'942.5	4'246.6	4'276.6	4'596.6	4'496.6	4'496.6	4'49
Veränderung		-1'695.8	30.0	320.0	-100.0	0.0	
Verwaltungsvermögen	4'421.5	6'081.2	6'935.0	8'396.1	9'332.1	9'515.3	10'24
Veränderung	PARTY OF THE PARTY	1'659.7	853.8	1'461.1	936.1	183.2	73
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	2'894.3	3'211.7	3'608.2	4'085.8	4'652.5	4'721.4	4'99
Wasserversorgung	32.5	459.7	702.4	969.6	1'064.0	1'048.4	1'08
Abwasserentsorgung	800.2	1'809.0	2'017.8	2'099.7	2'298.1	2'261.5	2'52
Abfall	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	
Gasversorgung	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	
Reserve SF WE Elektrizität	116.8	443.8	449.4	1'083.9	1'160.4	1'327.0	1'4
Reserve SF WE 2	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	
Reserve SF 2	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	
TOTAL PASSIVEN	10'364.0	10'325.7	11'209.5	12'990.6	13'826.6	14'009.8	14'7
Fremdkapital	3'490.8	3'401.0	4'392.3	6'175.0	7'130.6	7'427.7	8'2
Veränderung		-89.8	991.2	1'782.8	955.6	297.1	88
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	1'505.5	510.0	510.0	510.0	510.0	510.0	5
langfristiges Fremdkapital best.	1'500.0	1'500.0	1'500.0	1'500.0	1'500.0	1'500.0	1'5
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	905.8	1'897.0	3'679.8	4'635.3	4'932.5	5'7
Eigenkapital	6'873.2	6'924.7	6'817.2	6'815.5	6'696.0	6'582.1	6'4
Veränderung		51.5	-107.4	-1.7	-119.5	-113.9	-1:
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Version vom

02.12.24

				211								Betrage	IN CHF 1 000
	2023	Prognose 202	4	202		202		202		202	Thurston over will	20:	Throaten bandesander
	Basisjahr	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	120000
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	767.7874
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	CONTROL (CO.)
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										4000000			
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	z Marije	0.0		0.0		0.0		0.0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	West Bi	TRIBIS!	1'175.1	Chief Park 188	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

						Mittelwert					120221		Mittelwert
GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)	2019	2020	2021	2022	2023	Basis	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Prognose
CESAMITIAGOTIAET (ROUSONGIET)													
= Nettoverschuldungsquotient (NVQ)				H	-77%	-119%	-30%	4%	52%	87%	96%	122%	56%
(Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG)					201%	101%	15%	12%	18%	18%	41%	19%	18%
(Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)		100											
= Zinsbelastungsanteil (ZBA)					-0.3%	-0.1%	0.1%	0.2%	0.8%	1.3%	2.0%	2.2%	1.1%
(Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)													
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA)					45%	43%	43%	63%	92%	107%	110%	123%	89%
(Bruttoschulden / Laufender Ertrag)													
= Investitionsanteil (INA)					6%	13%	28%	16%	24%	18%	9%	15%	19%
(Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)													
= Kapitaldienstanteil (KDA)				es Eu	3%	3%	4%	4%	6%	7%	7%	7%	6%
(Kapitaldienst / Laufender Ertrag)													
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW)				1	-2'302	-2'939	-809	110	1'503	2'497	2'778	3'570	1'615
(Nettoschuld / mittlere Wohnbevölkerung)													
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA)					8%	8%	4%	2%	5%	4%	3%	3%	4%
(Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)													
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB)					-2.9%	-3.1%	-1.9%	-1.6%	-0.8%	0.2%	1.7%	2.1%	0.0%
(Finanzaufwand netto / Steuerertrag)													
= 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)										92			
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG)					343%	97%	49%	24%	33%	20%	47%	30%	31%
(Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ)					37%	28%	41%	37%	37%	33%	30%	30%	35%
(Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)													

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

	2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert Basis	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Mittelwert Prognose
SF ABFALL													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG)					100%	100%	100%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%
(Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG)					109%	125%	111%	100%	98%	97%	96%	95%	100%
(Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF KABEL / ANTENNE													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG)						Service of		Manual II			EFERSE	S. P. S	
(Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG)													
(Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF ELEKTRO													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG)							N. S. S. S. S. S.	THE REAL PROPERTY.					
(Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG)						TO VALUE OF	The second		200000	5 50	H-CO	Legis	
(Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF GAS													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG)								ESTA N		NAME OF THE PARTY.	THE REAL PROPERTY.		
(Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)						1							
= Kostendeckungsgrad (KDG)							(byski	SECTION S		DI SONE OF	NA STATE OF		
(Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)										1			

Finanzplan Einwohnergemeinde Diessbach b. Büren 2025 - 2029

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 02.12.24

						3-11-		
	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		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:

1	. Prognosejahr						
Prognoseperiode	2024	2025	2026	2027	2028	2029	
Zuwachsraten Erfolgsrec	hnung:						
Personalaufwand	1.50%	1.50%	1.25%	1.00%	1.00%	1.00%	2024 und 2025 Budgetwer
Sachaufwand	1.50%	1.50%	1.50%	1.25%	1.25%	1.25%	2024 und 2025 Budgetwert
starker Zuwachs	2.50%	2.50%	2.50%	2.50%	2.50%	2.50%	2024 und 2025 Budgetwert
schwacher Zuwachs	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	2024 und 2025 Budgetwert
Nullwachstum	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	2024 und 2025 Budgetwerf
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 Veri	rechnungen:						
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%	

Version vom 02.12.24

24 Seite 1 Beträge in CHF 1'000

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

	AUFWAND							Wachstu	ımsrate
unktion	Text	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%
450	Spezialfinanzierungen:								
150	Feuerwehr				- 1		-	1 4 mg	
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	7.	-		. ==./
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 Spezfin. 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 Spezfin. mit WE 2	*:	=	-	-:	-			
730	Abfallentsorgung	118.0	108.5	110.0	111.3	112.6	113.9	-3.5%	-0.7%
8711	Elektrizitätsversorgung	20	22	-	1=1	-	-		
8721	Gasversorgung		P			- The -			
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	=	-	121	2	: =:		
	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%

Version vom 02.12.24

Seite 2 Beträge in CHF 1'000

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

	Reserve Spezialfinanzierung 1 Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	7	-		-		
8721	Gasversorgung					-		- S- 14-17A-9	
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-			
730	Abfallentsorgung	118.0	108.5	110.0	111.3	112.6	113.9	-3.5%	-0.7%
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	_	-	-	-	-	0.50/	0.70/
8711	Reserve Spezfin. 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%
710	Wasserversorgung	174.5	236.2	212.8	216.6	217.5	219.1	25.6%	4.7%
720	Abwasserentsorgung	395.7	425.4	351.9	358.9	359.7	367.3	-7.2%	-1.5%
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	- 77		-		0/
150	Feuerwehr		-	10000					
	Spezialfinanzierungen:								
	steuerfinanzierter Ertrag:	4'183.0	4'274.1	4'301.9	4'303.5	4'350.0	4'392.6	5.0%	1.0%
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%
8	Volkswirtschaft	62.3	51.5	51.5	51.5	51.5	51.5	-17.3%	-3.7%
7	Umwelt u. Raumordnung		STATE OF THE			3000 - 150	-		
6	Verkehr	23.9	10.0	10.0	10.0	10.0	10.0	-58.2%	-16.0%
5	Soziale Sicherheit	54.8	42.8	43.1	43.3	43.5	43.7	-20.2%	-4.4%
4	Gesundheit	_	-	-	-	_	n=		
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	0.7	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	-32.9%	-7.7%
2	Bildung	510.4	555.3	557.9	560.6	563.3	566.0	10.9%	2.1%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	133.9	79.0	79.0	79.0	79.0	79.0	-41.0%	-10.0%
Funktion 0	Text Allgemeine Verwaltung	79.2	72.6	72.9	73.1	73.4	73.7	-6.9%	-1.4%
	ERTRAG	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Wachstu total	

Version vom 02.

02.12.24

Seite 3 Beträge in CHF 1'000

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

								Wachstu	ımsrate
Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2024	2025	2026	2027	2028	2029	total	pro Jahr
30	Personalaufwand	512.0	557.2	564.2	569.8	575.5	581.3	13.5%	2.6%
31	Sach-/Betriebsaufwand	2'945.5	2'228.4	2'002.7	2'026.2	2'050.0	2'074.0	-29.6%	-6.8%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	184.6	184.6	184.6	184.6	138.4	120.5	-34.7%	-8.2%
34	Finanzaufwand	61.5	68.3	53.1	51.0	80.5	80.2	30.4%	5.4%
35	Einlagen in Fonds und SF	210.8	256.7	257.9	259.2	260.5	261.8	24.2%	4.4%
36	Transferaufwand	2'786.9	2'896.1	2'937.2	2'962.5	2'979.7	2'989.4	7.3%	1.4%
37	Durchlaufende Beiträge	4	-	-	-	-	-		
38	ausserordentlicher Aufwand	CONTRACTOR OF THE PARTY OF THE			1/ 1/2010	-	-		
39	Interne Verrechnungen	30.6	34.2	34.2	34.2	34.2	34.2	11.6%	2.2%
	Ertrag nach Sachgruppen:								
40	Fiskalertrag	2'928.4	3'114.1	3'129.2	3'103.0	3'151.0	3'201.9	9.3%	1.8%
41	Regalien und Konzessionen			-	A TOP STORY		5 T T = 1		
42	Entgelte	2'618.3	1'768.2	1'782.5	1'793.6	1'803.8	1'814.0	-30.7%	-7.1%
43	verschiedene Erträge	7.2	-	-	-			-100.0%	-100.0%
44	Finanzertrag	132.7	159.8	160.2	160.5	160.9	161.3	21.6%	4.0%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	178.3	157.0	157.6	158.2	158.9	159.5	-10.6%	-2.2%
46	Transferertrag	903.1	874.1	886.6	914.1	912.3	903.8	0.1%	0.0%
47	Durchlaufende Beiträge	NEWSCHOOL SERVICE				- 15 B			
48	ausserordentlicher Ertrag	_	_	-	-	-	-		
49	interne Verrechnungen	30.6	34.2	34.2	34.2	34.2	34.2	11.6%	2.2%

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.	-7.00 %	1,50 %	1.80 %	1.80 %	1.80 %	1,80 %
Steuergesetzrevision					1,000 - 100 mm 25-2000	(A. 34.08C 51.05 61.05 61.05 61.05 61.05 61.05 61.05 61.05 61.05 61.05 61.05 61.05 61.05 61.05 61.05 61.05 61.05			
Steuer pro Pflichtiger	1'741.99	2'026.92	2'263.52	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	lahr)								
*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									colonia de Communica do
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
	11'951	13'514	25'190	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000
Aktive Steuerausscheidungen Einkommen*	-66'504	-73'464	-54'803	-65'000	-65'000	-65'000	-65'000	-65'000	-65'000
Passive Steuerausscheidungen Einkommen*	-807	-675	-642	-750	-750	-750	-750	-750	-750
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	-807	-675	-042	-730	-750	-130	-730	0	0
Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)	4'216	3'554	8'235	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
Aktive Steuerausscheidungen Vermögen*	-5'466	-19'347	-9'548	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000
Passive Steuerausscheidungen Vermögen*	23'193	72'406	23'684	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	23 193	72 406	368	500	500	500	500	500	500
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	4'660	3'881	2'564	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500
Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern*	4 660	-552	-2'153	-500	-500	-500	-500	-500	-500
Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern*			-2 153 0	-300	-300	-300	0	-500	0
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*	0	0			0	0	0		0
Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)		0	0				0		0
Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern*	133	48	45		0				0
Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern*	-36	-2	-2			0			0
Quellensteuern juristische Personen* Eingang abgeschriebene Steuern*	4'451	28'349	8'457	5'000	10,000	5'000	5'000	5'000	5'000
And the state of t							2'681'635	2'753'089	2'802'443
Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP	1'771'414	2'363'033	2'654'265	2'500'267	2'570'770	2'634'377 57'000	57'000	57'000	57'000
Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP	25'332	129'426	95'235	42'000	57'000				2'859'443
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 a	ngepasst!							
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	0	0	0	0		0	n	0	0.
Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)	500000000000000000000000000000000000000		Social Services	ATTORNESS AND ADDRESS OF THE PARTY OF THE PA			No. of the last of		
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	The second second second	82.66		84.68	84.15	86.95	88.33
And an analysis of the second	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
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2707.77	28/4.3/	2 896.04	2 950,53	29/9.83	3 030,71	3007.70	3 003.31	3 002,00

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	777				-	
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 Zuschu	JSS	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
3.01	Zuschuss Fläche p.K. ha (Median 80% = 0.572 p.K. ha)	0.613	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')	16.323	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 1'2	200 p/K	11'022	36'949	36'650	36'650	36'650	36'650	36'650	

	ahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		0	0	0	0	0	
-	ahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulations
Total B	Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kaikulations
Lastena	ausgleich Soziales	111128231111	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
	n pro Einwohner			616	639	652	650	654	
Total	N		Millilli	643'720	670'950	684'600	685'750	689'970	5799.3611
Selbstb	hehalt	ининини	VIIIIIIIIIII					I STATE OF B	
Carrie of the same	nergänzende Betreuungsangebote und		XIIIIIIIII						
Total	merganzende bedeudigsangebote und			0	0	0	0	0	
Lastena	ausgleich EL	111128431111	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
Franker	n pro Einwohner			244	246	250	255	254	
Total				254'980	258'300	262'500	269'025	267'970	5320.3631
						2007	2000	2029	Konto HRM2
	ausgleich Familienzulagen	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	KOIILO HKIVIZ
	n pro Einwohner	<u> Ullillillilli</u>	XIIIIIIIII	5	5	5	5		5410.3631
Total			XIIIIIIIIII	5'225	5'250	5'250	5'275	5'275	5410.3631
Laston	nausgleich ÖV	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
	n pro öV-Punkt	millimin	VIIIIIIIIII	410	404	404	404	404	
	öV-Punkte 66.67%			18'428	18'199	18'199	18'180	18'180	
	en pro Einwohner		XIIIIIII	52	52	52	53	52	
	Einwohner 33.33%		XIIIIIIIII	53'990	54'322	54'450	55'773	54'860	
Total	Linwornies 00.00 %	MHHHHH	<i>XIIIIIIII</i>	72'417	72'521	72'649	73'953	73'040	6291.3631
Total		Allillininin	WIIIIIIIIII				über Planvariante 2	2	
Lastena	nausgleich Neue Aufgabenteilung	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
Franker	n pro Einwohner		XIIIIIIII	182	183	182	181	180	
Total	1 A A A A A A A A A A A A A A A A A A A			190'190	192'150	191'100	190'955	189'900	9300.3621.6
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
	halierung der Interventionskosten	2023	2024	2025	2020	2021	2020	2020	TOTAL TAXABLE
	meinden mit Pro Einwohner:	mmmmm	viiiiiiiiiii	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	1'000 Einwohnern: CHF 0.65	HIHIHIH	XIIIIIIIIX	0.00	0.00	1'155.00	1'160.50	1'160.50	
	en 1'001 bis 2'000 Einwohnern: CHF 1.10		XIIIIIIIIX	1'149.50	1'155.00		0.00	0.00	
	en 2'001 bis 4'000 Einwohnern: CHF 2.50		XIIIIIIIIX	0.00	0.00	0.00	1,500,000,000	0.00	
	en 4'001 bis 10'000 Einwohnern: CHF 4.35	HIHIHIHA	XIIIIIIIIIX	0.00	0.00	0.00	0.00		
	001 Einwohnern: CHF 5.45		KIIIIIIIIIX	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	Stadt Thun: CHF 8.50		XIIIIIIIIIX	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	Stadt Biel: CHF 18.50	HIIIIIIII	XIIIIIIIII	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
bei der	Stadt Bern: CHF 18.85		XIIIIIIIII	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total		HIHIHIHI	XIIIIIIIIIIX	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 pauschalierten 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

		2)	3)	4)	5)		6)		i			i	1	ge in CHF 11
i		Prio-	ND	Fk	Anlagen	Aus-	Einnah-							
	nung der Projekte	rität		Fe	im Bau	gaben	men	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029 späte
0290.5040.02 Neues A	archiv Gemeindeverwaltung		33			35				35				
1610.5040.01 Sanierui	as altas Cabiitaanhaya		25			40		35				40		ALTERNATION CO.
1610.5040.01;Samerui	ig altes Schutzenhaus	1	: 23			40		40				40		
2170.5290.01 Gemein	deliegenschaften; Unterhalt/Sanierung		25		30	600	STATE OF	07-107-1	100	100	100	100	100	100
					1//15		55	545	-55			-0-5		
Ersatzne	eubau Fachräumetrakt		25					_						
						7185		0.74		121	E E		Mar.	
0450 5040 00 1171 17		-	10			050			CANAL P			250	-	nigo seo
6150.5010.06 Hübeliw	eg	į	40	i		250		250			- :	250		
6150.5010.09 Schmied	lgasse		: 40		39	720		200	290	360	70	NAME:		
	in measurement and the first							720						
6150.5010.10 Dotziger	nstrasse		40		15	500					250	250	i	
7410.5020.01:Wasser	saunian Mühlihaah		50		29	550		500	550			Name and		DESCRIPTION
7410.6310.01	Jaupian Munibach		: 30		25	. 330	500	50	-500					
7900.5290.01 Dorfkerr	igestaltung 2023-2024		10		22	5			5					
								5						
7900.5290.01 Dorfkerr	ngestaltung (Erinnerung)		10		72.17									
7900.5290.02 Ortsplan	ungsrevision		10		10	5			5		- 1		- 1	
								5						
						30		20						
8110.5290.01 Güterzu	sammenlegung		10			100		30		50	50			
Cate:20	sammemegung		10			. 100		100				_		
Scheune	enbergstrasse	100	: 40		MARIT	50	WAR THE			50	1911			
			100					50				2000		
Dach G	emeindeverwaltung (Dorfstrasse 31)		33			200					200			
	(F.:	1	į					200	ERRORE !					
Schulra	umplanung (Erinnerung)													

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

41						12)	12)				De	lage III Cr	11 1 000
1)						2)	(3)				1		
			Total:		l		Anlagen	2004	2005	2000	2027	2020	2020
	KontoNr.	Projekt	Ausg.	Einn.	Netto	1	im Bau	2024	2025	2026	2027	2028	2029 30
	0290.5040.02	Neues Archiv Gemeindeverwaltung	35	-	35	VV	1 1	-	34	33	32	31	1
			40		40	Abschr.			7	7	38	37	35
	1610.5040.01	Sanierung altes Schützenhaus	40		40	VV Abschr.					2	2	2
^	0470 5000 04	Considering and the considering	600	55	545		30	43	137	228	314	396	474
А	2170.5290.01	Gemeindeliegenschaften; Unterhalt/Sanierung	. 000	33	545	Abschr.	1 30	2	6	10	14	18	22
		: Ersatzneubau Fachräumetrakt	THE PARTY OF THE P			VV V	- 1		-		1029		-
		- Ersatzhoubad i domadmotrakt				Abschr.		- 1		- 1	- 1		
				-	-	VV	- 1	- 1	- 1	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
	6150.5010.06	Hübeliweg	250		250	VV	- 1	1-1			244	238	231
		Particular de la Company de la				Abschr.					6	6	6
	6150.5010.09	Schmiedgasse	720	-	720	VV	39	329	689	740	721	702	683
				:	:	Abschr.		- 1	- 1	19	19	19	19
	6150.5010.10	Dotzigenstrasse	500	-	500	-	15	15	15	265	502	489	476
						Abschr.					13	13	13
	7410.5020.01	Wasserbauplan Mühlibach	550	500	50	VV	29	77	75	74	72	71	69
	7410.6310.01					Abschr.	00	2	2	2	2	2	11
	7900.5290.01	Dorfkerngestaltung 2023-2024	5		5	VV	22	24	22	19	16	14	3
	7000 5000 04	Define a state of (Friedram)			A CONTRACTOR	Abschr.		3	3	3	3	3	-
	7900.5290.01	Dorfkerngestaltung (Erinnerung)		-		Abschr.	1 - 1			_	-		-
	7900.5290.02	Ortsplanungsrevision	5		5	Company and the last of the la	10	13	12	10	9	7	6
	1900.5290.02	Citapianungareviaion	, i	-		Abschr.		1	1	1	1	1	1
	•		30		30	Charles and the Control of the Contr	- 1	- 1	- 1	-	-	- 1	-
						Abschr.		_	- :	_	-	-	-
	8110.5290.01	Güterzusammenlegung	100		100	VV			50	90	80	70	60
						Abschr.			- 1	10	10	10	10
	:	Scheunenbergstrasse	50	-	50	VV	- 1	- 1	49	48	46	45	44
	i				_	Abschr.	1 1	-	1	1	1	1	1
		Dach Gemeindeverwaltung (Dorfstrasse 31)	200		200	VV	- 1	782	- :	194	188	182	176
						Abschr.		7 -	- 1	6	6	6	6
		Schulraumplanung (Erinnerung)	-	-	-	VV	- 1	-	-	-	- :	-	-
			1	:	:	Abschr.	1 :	- :	-	-	-	-	-

belle 3: S	Sachanlagen des Finanzvermögens	164,61								on vom 02.13 ige in 1'000 C
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	²⁾ Prio- rität			2024	2025	2026	2027	2028	2029 spät
					- 1					
7900.5290.	UeO Angel			30		30		- 1		
6150.5010.	Erschliessung Angel			320			320			
	voraussichtliche Grundeigentümerbeiträge an Erschliessung Angel							-100		
	(gemäss Schätzung ecoptima)		ij							
					G 81300					
					- :	- :			- 1	
			÷							
								8079B		NUMBER OF
			- 1							
						ETOLE			G Link	
FL 5.17						FARE!				
Total	Sachanlagen			350	0	30	320	-100	0	0

¹⁾ bereits beschlossene Projekte mit einem * bezeichnen.

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

^{3) &}quot;Fk" einsetzen für Projekte mit Folgebetriebskosten und "Fe" für Folgebetriebserlöse (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufgaben" einsetzen!

⁴⁾ Einnahmen mit **negativem** Vorzeichen einsetzen

SPEZIALFINANZIERUNG ABWASSER

- Ergebnis
- Eckdaten / Übersicht
- Investitionsprogramm
- Abschreibungstabelle

						14 Stellerij.	
elle 7: ABWASSERENTSORGUNG					\	/ersion vom	
		2225		2027	2020	2020	Beträge in CHF 1'00
Betrieblicher Aufwand	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
30 Personalaufwand		2.3	2.3	2.3	2.3	2.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen		2.5	2.5	2.5	-	2.0	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		3-stellige SachgrNr. 31x
315 werterh. Unterhalt	90.0	65.0	65.0	65.0	65.0		3-stellige SachgrNr. 31x
31 übriger Sachaufwand	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3		gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	0.3	0.5	-	0.3	-	0.5	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	26.1	26.1	33.1	36.6	36.6	40.4	best, und neues VV.
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2					118.9	100000000000000000000000000000000000000	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
35 Einlage in den Werterhalt	126.9	126.9	117.4	118.9	69.5		gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
36 Beiträge	68.3	68.5	68.8	69.2			gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
612 verr. Verwaltungsaufwand	8.8	8.1	8.1	8.2	8.2	0.3	bisher nicht berücksichtigt
übriger verr. Aufwand		405.4	-	250.0	250.4	364.0	Distier flicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	395.7	425.4	351.9	358.0	359.1	304.0	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	85.0	87.5	87.5	87.5	87.5	87.5	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.	00.0						Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)	20.0	20.0	10.0	10.0	10.0	10.0	
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen)	145.0	135.0	135.7	136.4	137.0	137.7	9
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	116.1	91.1	98.1	101.6	101.6	105.4	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	110.1	311	-	101.0	-		gem. Hilfstab. Ertragsprognose
40 Delitage (Etitagsantelle)	-	170	:22	-		_	3-stellige SachgrNr. 46x
			72		200	2	3-stellige SachgrNr. 46x
Christe very Estree	8	-	-	0 1			bisher nicht berücksichtigt
übriger verr. Ertrag Total betrieblicher Ertrag	366.1	333.6	331.3	335.5	336.2	340.6	Distret fricht berucksterrügt
Total Detrieblicher Ertrag	300.7	333.0	337.3	300.0	000.2	040.0	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-29.6	-91.8	-20.6	-22.5	-23.0	-23.4	
34 Finanzaufwand	2	_	_	0.9	0.6	3.3	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	2.3	2.0	1.2		- 0.0		(+) Ertrag
44 Finanzentag	2.5	2.0	1.2	- 7			(1) 21009
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	2	-	124	4		*	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	:=: 1 × 1			-		(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS					- 16	V_S/# B	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-27.3	-89.8	-19.4	-23.4	-23.5	-26.7	per a la companya di di la companya di di la companya di di la companya di

7201

Funktion (in 4 Stellen):

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

 Funktion (in 4 Stellen):
 7201

 Version vom
 02.12.24

 Beträge in CHF 1'000

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
Selbstfinanzierung	9.6	-27.9	33.0	30.5	30.3		Aufwands-/Ertragsüberschuss) 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	140	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	

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

		Prio-	(3)	⁽⁴⁾ Fk		⁶⁾ Anlagen		Einnah-								
ontoNr.	Bezeichnung der Projekte					im Bau		men	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
	Erschliessung Angel		80		Е		70		70			70				
201.5032.04	Erschliessung Aussenhöfe Wardt		80		Е	-	200		200				200			
201.5032.09	Sanierung Kanalisation Schmiedgasse		80			18	470		470	230	235	5				
7201.5032.10	Sanierung Dotzigenstrasse		80			7	75		75			40	35			
201.5032.11	Neubau Speicherkanal Schmiedgasse		50		Е	60	720		720	720						
	Sanierung Obergasse		80			-	300		300						300	
	Laugnen/Scheuenenbergstrasse Trennsystem (Erinnerung)															
									-							
						1										
									-							
									17.1							
									-							
Total						85	1'835		1'835	950	235	115	235		300	

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)

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

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

										247	Bet	rage in Cr	1 1 00C
		2)	•			3)	⁴⁾ früher:			i			
			Total:				Anlagen				1		
ContoNr.	Projekt	Art	Ausg.	Einn.	Netto		im Bau	2024	2025	2026	2027	2028	2029
201.5032.07	Erschliessung Angel		70	-	70	1000	-	-	-	69	68	67	67
		Ε				Abschr.		-	-	1:	1:	1:	1
201.5032.04	Erschliessung Aussenhöfe Wardt		200	-	200						198 :	195	193
		Ε				Abschr.					3	3	3
201.5032.09	Sanierung Kanalisation Schmiedgasse	•	470	-	470		18	248	483	482	476	469	463
						Abschr.		-	-	6	6	6	6
201.5032.10	Sanierung Dotzigenstrasse		75		: 75	VV	7	7 :	7	47 :	81 :	80	79
		-				Abschr.		- 1	-	-	1:	1	1
201.5032.11	Neubau Speicherkanal Schmiedgasse		720	-	720		60	764	749	733	718	702	686
		Ε				Abschr.		16	16	16	16	16	16
	Sanierung Obergasse		300	4.5	300								296
						Abschr.				- TO 1	(10 -7 01)		9
9	Laugnen/Scheuenenbergstrasse Trennsystem	į	-	-	-	VV	- 1	- 1	- 1	- :	- 1	- 1	-
	(Erinnerung)		:		:	Abschr.				water to			
						VV							
						Abschr. VV							
				-	1 -		1 - 1	-	- 1	- 1	_		-
		-				Abschr. VV			-				
						Abschr.							
					:	VV							
		;		•	: -	Abschr.	-						
						VV					THE SECTION		100
						Abschr.							
					: .	VV			_	_ :	-	- 1	_
						Abschr.		_	_	_	_	_	_
Total	Abschreibungen		1'835	-	1'835		85	16	16	23	26	26	30
	Bestand neues Verwaltungsvermögen							1'019	1'239	1'331	1'540	1'514	1'784
	Veränderung neues Verwaltungsvermögen			:	1		1 1	1'019	219	92	209	-26	270

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!

SPEZIALFINANZIERUNG WASSER

- Ergebnis
- Eckdaten / Übersicht
- Investitionsprogramm
- Abschreibungstabelle

AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-			-		
38 ausserordentlicher Aufwand 48 ausserordentlicher Ertrag	5	450 1 8 00	-	:			(+) Aufwand (+) Ertrag
OPERATIVES ERGEBNIS	-16.4	-65.5	-39.3	-40.7	-41.1	-41.9	
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	9.8	17.0	14.4	13.4	13.3	13.1	
EDCEDNIC ALIC CINANTIEDLING	0.8	17.0	14.4	13.4	13.5	13.1	
34 Finanzaufwand 44 Finanzertrag	9.8	17.0	14.4	13.4	13.5	13.1	(+) Aufwand (+) Ertrag
	-20.2	-02.0	-00.7	-04.1	04.0	-00.0	/.\ A. f
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-26.2	-82.5	-53.7	-54.1	-54.6	-55.0	
Total betrieblicher Ertrag	148.3	153.7	159.2	162.5	163.0	164.1	
übriger verr. Ertrag	-	-	100			-	bisher nicht berücksichtigt
	-	-	-	-	-		3-stellige SachgrNr. 46x
46 Beiträge (Ertragsanteile)		: :	W.=	-	•	•	gem. Hilfstab. Ertragsprognose 3-stellige SachgrNr. 46x
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	17.3	17.3	27.8	30.6	30.6	31.3	100611
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen)	90.0	95.0	95.0	95.5	96.0	96.4	
24 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)	10.0	10.0	5.0	5.0	5.0	5.0	manuelle Eingabe!
24 Benützungsgebühren Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.	31.0	31.4	31.4	31.4	31.4	31.4	gem. Hilfstab. Ertragsprognose Eingabe der Veränderung
Betrieblicher Ertrag							
Total petrieplicher Aufwand	1/4.5	230.2	212.0	210.0	217.3	213.1	
übriger verr. Aufwand Total betrieblicher Aufwand	174.5	236.2	212.8	216.6	217.5	219.1	Distret flicht berucksichtigt
12 verr. Verwaltungsaufwand	10.5	9.7	9.7	9.8	9.8	9.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprogno bisher nicht berücksichtigt
36 Beiträge	22.0	58.5	58.8	59.1	59.4		
35 Einlage in den Werterhalt	70.6	70.6	66.8	66.8	66.8		inkl. Abschr. Erweiterungsinves
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	2.3	2.3	12.8	15.6	15.6		best. und neues VV.
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-		gem. sep. Berechnungen
31 übriger Sachaufwand	20.4	21.3	21.3	21.4	21.5	21.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprogno
	-	-				.5	3-stellige SachgrNr. 31x
13 Dienstleistungen Dritter	14.1	43.9	15.1	15.3	15.5	15.7	3-stellige SachgrNr. 31x
14 Unterhalt	10.0	6.0	4.0	4.1	4.1		gem. Hilfstab. Aufwandsprogno
30 Personalaufwand 11 Anschaffungen	17.7 6.9	3.0	3.0	3.1	3.1		gem. Hilfstab. Aufwandsprogno
Betrieblicher Aufwand	47.7	20.9	21.2	21.4	21.6	21.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprogno
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
							Beträge in CHF 1
lle 7: WASSERVERSORGUNG							

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen): 7101

Version vom 02.12.24

Beträge in CHF 1'000

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
Selbstfinanzierung	39.2	-9.9	12.5	11.1	10.7		Aufwands-/Ertragsüberschuss) 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	14:	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	

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 02.12.24

• 79	**	• 20	•325		224	•		•==						Betr	äge in CHF 1'000
			3)	(4)		6)		7)		:			i	•	
	to control the control of the contro	Prio-		Fk		Anlagen		Einnah-							
	Bezeichnung der Projekte	rität				im Bau		men	Netto	2024	2025			2028	2029 später
7101.5031.02	Erschliessung Angel		80		E	-	160					160			
				: :			055		160	405	0.45	-		-9	
7101.5031.03	Sanierung Schmiedgasse		80	1		20	655		655	405	245	5			i
7404 5024 04	Saniar in a Datrica natrona		80			5	225		655			115	110		
7101.5031.04	Sanierung Dotzigenstrasse		: 00			3	223		225		THE STATE OF	113	110		
	Sanierung Obergasse	- 1	80	: :			50	:	LLU	- :			- 1		50
	i			1 1					50	į					
	Bläumatt-Quelle (Erinnerung)		1	: :		NE W				# W				- 1	
									-						
	Zweiter Einspeisestandort (Erinnerung)														
									-						
				1 1				- 17							
									-						
				1											
															ALL COLUMN
				1 1											
													- 1		
		1	1	1 1			:								
										EEX.				11.00	
				1											
									-				- 1	- 1	
							-11-15-11								
			<u>:</u>				<u>:</u>		<u> </u>				;		
												-	440		50
Total			-			25	1'090		1'090	405	245	280	110	- 1	50 -

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

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

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

⁵⁾ E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhte Einlagen in WE)

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

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

										850	Det	rage III Ci	HF 1 000
		(2)	:		:	(3)	⁴⁾ früher:		:		1		
1		i	Total:				Anlagen				- 1		
KontoNr.	Projekt	Art		Einn.	Netto		im Bau	2024	2025	2026	2027	2028	2029
7101.5031.02	Erschliessung Angel	- 1	160	-	160	VV	- 1	- :	- ;	158	156	154	152
		E				Abschr.		-	-	2	2	2	2
7101.5031.03	Sanierung Schmiedgasse		655		655	VV	20	425	670	667	658	650	641
						Abschr.		-	-	8	8	8	8
7101.5031.04	Sanierung Dotzigenstrasse	1	225	-	225	VV	5	5 :	5 :	120	227	224	221
						Abschr.	1	-	-		3	3	3
	Sanierung Obergasse		50	-	50	VV					-	- :	49
						Abschr.				-	-	- 1	1
	Bläumatt-Quelle (Erinnerung)	- 1	-	-	-	VV	- 1	- :	- :	- ;	- [- 1	-
		1	1	:	1	Abschr.		- 1	-	-	-	-	-
	Zweiter Einspeisestandort (Erinnerung)			-		VV			-		- 1	- 1	-
						Abschr.		-	-	*	-		-
			-	-	-	VV	-	10-	- ;	- ;	- 1	-	-
		1	1		:	Abschr.		-	-	-	1	- :	-
			-	- 30		VV	77-1					- 1	-
						Abschr.		1.5	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	- 1	-	- :	- :	- :	- :	-
		- 1	1	:		Abschr.	1 1	-	-	- 1	"	-	-
			-	-	-	VV	- 1			-	-		7/
						Abschr.		-		-	- 1	-	
		•	-	-	-	VV	- 1	- ;	- :	- ;	- ;	- :	-
		- ;	}	:		Abschr.	<u> </u>	- :	- 1	- 1	- 1	- [-
			- 9	-	-	VV	-				- 1		
						Abschr.						- 1	-
			-	-	-	VV	- 1	-	- :	-	- ;	- :	-
			<u>:</u>	<u>:</u>	<u>: </u>	Abschr.		- :	- 1	- 1	- 1	-	-
	Abschreibungen	- 1	1'090	-	1'090		25		-	10	13	13:	14
	Bestand neues Verwaltungsvermögen	1						430	675	944	1'041	1'027	1'064
	Veränderung neues Verwaltungsvermögen		:	:	!		1 1	430	245	270	97	-13	36

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!

SPEZIALFINANZIERUNG ABFALL

- Ergebnis
- Eckdaten / Übersicht
- Investitionsprogramm
- Abschreibungstabelle

GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG

						runkaon (i	11 4 Stellerij.	7001
Tabelle	7: ABFALLWIRTSCHAFT						Version vom	02.12.24 Beträge in CHF 1'000
								THE EXTREME AND REPORT FOR EACH
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
-	Betrieblicher Aufwand							LUGAL A. G. J.
-	Personalaufwand	-	-	(+)	-	•	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	Anschaffungen	=	•	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	Unterhalt	.5	-				.5.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
313	Abfuhrkosten	90.6	94.9	96.3	97.5	98.7	99.9	3-stellige SachgrNr. 31x
		5		-		•	5	3-stellige SachgrNr. 31x
	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	-	(#C)		194	*	-	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		-		<u>.</u>	-	¥	bisher nicht berücksichtigt
	Total betrieblicher Aufwand	106.1	108.5	110.0	111.3	112.6	113.9	automatische Berechnung
	De STATE CONTRACTOR SECURITION OF THE STATE CONTRACTOR							A SEASON AND ASSESSMENT OF SEASON ASSESSMENT ON SEASON ASSESSMENT ASSESSMENT ASSESSMENT OF SEASON OF SEASO
	Betrieblicher Ertrag							
	San				400.0	1010	1010	1896 1 5 1
424	Benützungsgebühren	114.0	103.5	103.7	103.8	104.0	104.2	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
1122	Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
	übrige Entgelte (Rückerstattungen)	3.4	3.3	3.3	3.3	3.3	3.3	
46	Beiträge (Ertragsanteile)	-	(40)	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
		-	-		-	-	-	3-stellige SachgrNr. 46x
		*	(#)	-	· ·	-	*	3-stellige SachgrNr. 46x
	übriger verr. Ertrag				-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
	Total betrieblicher Ertrag	117.4	106.8	106.9	107.1	107.3	107.5	automatische Berechnung
	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	
	ERGEBRIS AUS FINANZIERUNG	0.0	1.5	1.2	1.2	1.2		
	OPERATIVES ERGEBNIS	12.0	-0.4	-1.8	-2.9	-4.1	-5.3	Manager State Committee
20								(+) Aufunnd
	ausserordentlicher Aufwand	-	5 5 0	-	-17		5.	(+) Aufwand
48	ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
	AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS				4/4/1/			

12.0

-0.4

-1.8

7301

Funktion (in 4 Stellen):

-5.3

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

 Funktion (in 4 Stellen):
 7301

 Version vom
 02.12.24

 Beträge in CHF 1'000

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.			Jews s aw E				gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	*			-	- 1.	4	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	-	-	-	4	-	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.						-	

	NVESTITIONSPROGRAMM .	120		*			*=="				e .•			ion vom 02 äge in CHF	
(KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-	ND	4) Fk	Anlagen im Bau	Aus-	Einnah- men	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029 spä	iter
itontoni.	Dezereillung der Projekte	inac			iiii Baa	gaben		Hello	2024	2020	2020		2020		
								-	n En E						
							į.	-							
								- 1							
								-							
						100	ALES:								
								-							
								-					i		
								-				100500			
							1.16					(3.7			
							as had								
							 								
Total		1	:		-	-	1	- 1	- :	- :	- :	- :	<u>- i</u>	- :	-

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!

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

							120	200	193	3957	Del	trage in Cr	HF 1 000
1)	i		;		:	2)	³⁾ früher:	i					
	1		Total:	:	1	:	Anlagen	:			1		
	KontoNr.	Projekt	Ausg.	Einn.	Netto	:	im Bau	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	i i i i i i i i i i i i i i i i i i i	i rojem	1 -	-	-	VV	_	-	-	- :	-	-	-
						Abschr.		_	_	_	-	-	-
				-		VV	1000	-	-			N/PI	
				1000		Abschr.						- 1	-
			-	-	-	VV	-	-	-	- 1	-	- 1	-
					1	Abschr.	: :	-	-	- :	-	-	-
			-	-	-	VV	144-1	-		- 1		-	
						Abschr.		-	-			-	-
			-	-	-	VV	- :	-	-	- ;	-	-	-
	1					Abschr.			-	-	-	-	
				-		VV	1	-	-		-	- :	-
					:	Abschr.			-		-	District Land	
			-	-	-	VV	-	- 1	-	- 1	-	- 1	17
				į		Abschr.		-	- :	- :	- :		
				-	1 - 1	VV							
	:					Abschr.			-		-		JI A
		į.	-	-	-	VV	-	-	- 1	- 1	- 1		-
	į	i e e e e e e e e e e e e e e e e e e e			1	Abschr. VV						EN EL SUS E	
						Abschr.							
						VV							72
	:	1	i -	: -	; - T	Abschr.					_		12
						VV					THE STATE OF		(2)
						Abschr.							
	:					VV	-		-	- 1	-	- 1	-
	!				į	Abschr.		_	-	-	-	- 1	-
- Owl	Total	a l'Abschreibungen											-
		Bestand neues Verwaltungsvermögen			!			-	-	- :	-	- 1	-
		Veränderung neues Verwaltungsvermögen			1			-	-	- 1	<u> </u>		-

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

					Funktion (ii	4 Stellen):	8711
Tabelle 7: RESERVE SF WE Elektrizität					70.	/ersion vom	
Edit in the Address of the State Control of the Address of the Add							Beträge in CHF 1'000
	2024	2025	2026	2027	2028	2020	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand	2024	2023	2020	2021	2020	2023	Demerkungen
	44.0	42.0	40.0	13.9	14.1	110	com Hilfotoh Aufwandenragness
30 Personalaufwand	11.8	13.6	13.8		27,077,02		gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen		12.0	12.2	12.3	12.5		gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	25.0	25.0	25.4	25.7	26.0		gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
312 Stromankauf	1'502.2	847.2	859.9	870.7	881.5		3-stellige SachgrNr. 31x
313 Dienstleistungen Dritter	107.7	123.2	125.0	126.6	128.2		3-stellige SachgrNr. 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		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		gemäss Reglement
36 Beiträge	77.9	61.5	61.5	61.5	61.5		gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
		61.5		61.5	77.73.5	01.5	
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	automatische Berechnung
 424 Benützungsgebühren Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb. 424 Anschlussgebühren 42 übrige Entgelte (Rückerstattungen) 45 Entnahmen aus dem Werterhalt 46 Beiträge (Ertragsanteile) 	15.0 1'365.8 31.9	466.3 10.0 690.6 34.3	10.0 713.0 50.6	478.6 10.0 716.6 53.4	483.8 10.0 720.2 53.4	10.0 723.8	gem. Hilfstab. Ertragsprognose Eingabe der Veränderung manuelle Eingabe! im Rahmen der Abschreib. gem. Hilfstab. Ertragsprognose 3-stellige SachgrNr. 46x
"had	-	-	-	-	-	-	3-stellige SachgrNr. 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	12/8.8	automatische Berechnung
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-3.3	0.6	9.3	5.4	0.4	-4.6	
				V2848-3123	067.66		Control Automotive Control
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	Heli in the last beautiful and a
38 ausserordentlicher Aufwand	540	8445	2	120		20	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	_		2	_	(+) Ertrag
To adoption citation citag	75.0	1/27		5.77	2	32.0	() = day
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS			20				CONTROL NO.
AUSSERURDEN I LICHES ERGEDNIS							
CESAMTEDCERNIC EDECL CODECUMENO	2.0	0.4	2.0	27	A F	40.4	A STATE OF THE PARTY OF THE PAR
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

 Funktion (in 4 Stellen):
 8711

 Version vom
 02.12.24

 Beträge in CHF 1'000

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	100%	100%	100%	100%	99%	99%	Ertrag in % Aufwand (ohne
Selbstfinanzierung	30.5	28.9	35.0	30.4	23.6	16.7	Aufwands-/Ertragsüberschuss) 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	

|--|

: :		(2)	3)	4) 5)	6)	;	(7)	:	:		;	3	Betra	age in CHF 1'00 :
		Prio-		Fk	Anlager	Δε.	Einnah-			i		- 1		
KontoNr. Be	ezeichnung der Projekte				t im Bau		men	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029 später
8711.5040.01 P	V Anlage MZG		25	1.00	183				5					
	örderbeitrag Pronovo						30	-25	-30					
8711.5034.04 Er	rschliessung Angel		80	E	-	300			i	i	300			1
								300						
8711.5034.09 Sa	anierung Schmiedgasse		80		11	185		405	165	20				
0744 5004 44 0			00		4	205		185			115	110	- 1	
8/11.5034.11	anierung Dotzigenstrasse		80		4	225		225			115	110	1	
S	anierung Obergasse		80			200	to a second	225		100				200
	arrierung Obergasse		00			200		200			15.6	•		200
8711.5060.01 Sr	martmeter		20		-	250				- 1	250		- 1	
								250						1
Sc	olaranlage RHC-Halle (Erinnerung)				1 1	250	177.1	747					250	
Fč	örderbeitrag Pronovo						50	200					-50	
						į		-	- 1	i		- i		
														HE WAY
														COLUMN TO LA
										1	- 1			
		:						-						
									1	i	- 1	- 1		
					1			-				- 1		
									THE ST	BHE!	THE S			
						1								
Total		<u> </u>			199	1'415	80	1'335	140	20 :	665	110	200	200 -

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

											Bet	räge in Cl	HF 1'000
		(2)	:		:	3)	⁴⁾ früher:	1	1				
			Total:				Anlagen	1				- 1	
KontoNr.	Projekt	Art	Ausg.	Einn.	Netto		im Bau	2024	2025	2026	2027	2028	2029
8711.5040.01	PV Anlage MZG		5	30	-25	VV	183	152	146	139	133	127	120
	Förderbeitrag Pronovo	E				Abschr.		6	6	6	6	6	6
8711.5034.04	Erschliessung Angel		300		300	VV	-			296	293	289	285
		E				Abschr.		-		4	4	4	4
8711.5034.09	Sanierung Schmiedgasse	•	185	-	185	VV	11	176	194	192	189	187	184
						Abschr.		-	2	2	2	2	2
8711.5034.11	Sanierung Dotzigenstrasse		225		225	VV	4	4	4	119	226	223	221
						Abschr.			-		3	3	3
	Sanierung Obergasse	i	200	-	200	VV	- 1	-	-	- 1	-	- 1	198
						Abschr.		-1	-	-	-	-	3
8711.5060.01	Smartmeter		250		250		3-0	7.5	-	238	225	213	200
						Abschr.		-	-	13 .	13	13	13
	Solaranlage RHC-Halle (Erinnerung)	;	250	50	200	600	- 1	- 1	- :	- :	- 1	200	200
	Förderbeitrag Pronovo					Abschr.		-	-	- ;	-	-	-
			100	-	-	VV	-		-			- :	-
		181 98				Abschr.	745-09	-	- 1	- :		-	-
		:	-	-	-	VV	- 1	-	-	- ;	-	- 1	-
						Abschr.		- 1	- 1	- :		- 1	-
						VV							-
			70/8			Abschr.	388	TORK		-	- :		-
		- 1	-	-	-	VV	- 1	- 1	- :	- :	-		-
						Abschr.		-	- 1	-	- !	- 1	-
						VV		200	- 1			7	-
						Abschr.		-					
			-	-	-	VV	- 1	-	- 1	- 1	-		-
			4144=	60	41000	Abschr.	1 400	- :	-	- 05	- 20	- :	- 20
Total	Abschreibungen		1'415	80	1'335		199	6	9:	25	28 :	28	30
	Bestand neues Verwaltungsvermögen							332	344	984	1'066	1'238	1'407
	Veränderung neues Verwaltungsvermögen				10		1 1	332	11	640	82	172	170

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!