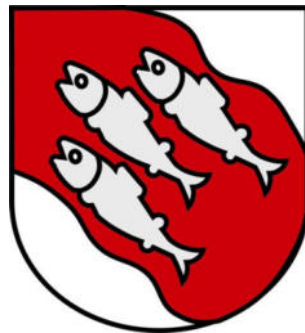


EINWOHNERGEMEINDE
RÖTHENBACH
im Emmental



Finanzplan
2023 - 2028

BESCHLUSS GEMEINDERAT vom 16. Oktober 2023

FINANZVERWALTUNG RÖTHENBACH

Inhalt

		<i>Seite</i>
Vorbericht mit Genehmigungsvermerk		II - XVII
Grundlagen	ÜBERSICHT ÜBER DIE PROGNOSEANNAHMEN	1
	ENTWICKLUNG DER SCHÜLERZAHLEN	2
	STEUERPROGNOSEN	3
	FINANZPLANUNGSHILFE FILAG	4 - 6
	INVESTITIONSPLAN	7 - 9
Erfolgsrechnung	AUFWANDPROGNOSE	10 - 33
	ERTRAGSPROGNOSE	34 – 50
	INVESTITIONSPROGRAMM	Tabelle 2) 51 - 54
	SPEZIALFINANZIERUNGEN	(Tabelle 7) 55 - 62
Ergebnisse	PROGNOSE ERFOLGSRECHNUNG	(Tabelle 8) 63 - 65
	MITTELFLUSSRECHNUNG	(Tabelle 9) 66
	ERGEBNISSE DER FINANZPLANUNG	(Tabelle 10) 67 - 69
	PLANBILANZ	(Tabelle 11) 70
	EIGENKAPITALNACHWEIS	(Tabelle 12) 71
	ABSCHREIBUNGSTABELLE	(Tabelle 15) 72 – 75

Vorbericht

zum Finanzplan 2023 - 2028 der Gemeinde Röthenbach

1. Finanzielle Ausgangslage

Rechnung 2021

Gesamthaushalt

Der Gesamthaushalt schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 320'863 ab, dies entspricht einer Besserstellung gegenüber dem Budget von rund CHF 322'213.

Allgemeiner Haushalt

Die Rechnung 2022 schloss im allgemeinen Haushalt mit einem Ertragsüberschuss von CHF 269'742 ab. Vorgängig wurden gut CHF 332'000 in die finanzpolitische Reserve eingelegt. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 68'210 ohne zusätzlichen Abschreibungen.

Gebührenfinanzierter Haushalt

Die Spezialfinanzierungen Abwasser, Abfall und Fernwärme schlossen alle positiv ab. Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung schloss mit einem Aufwandüberschuss von CHF 18'409 ab. In der Summe betrug der Ertragsüberschuss CHF 51'120.

Der Bilanzüberschuss steigt um das Ergebnis im allgemeinen Haushalt an, er beläuft sich per 31.12.2022 auf 2.48 Mio. CHF und entspricht damit knapp 25 Steueranlagezehnteln. Zudem verfügt die Gemeinde Röthenbach über eine finanzpolitische Reserve von 1.578 Mio.

Ausgewählte Finanzkennzahlen (Durchschnitt 2018-2022)

Selbstfinanzierungsgrad

Der Selbstfinanzierungsgrad von 170 % ist ein sehr guter Wert. Röthenbach konnte die Investitionen der letzten fünf Jahr selber finanzieren.

Der kantonale Durchschnitt lag 2021 bei 92.1 %.

Bruttoverschuldungsanteil

Der Bruttoverschuldungsanteil lag bei den bernischen Gemeinden 2021 bei 101.8 %. Der Wert von Röthenbach betrug tiefe 25.8 %.

Kapitaldienstanteil

Der Kapitaldienstanteil bewegte sich mit 6.5 % leicht über dem kantonalen Durchschnitt von 5.6%, er darf als tragbar bezeichnet werden.

Investitionsanteil

Der Investitionsanteil liegt mit 16.93 % über dem bernischen Durchschnitt von 11.6 % und zeugt von einer mittleren Investitionstätigkeit.

Nettoschuld in Franken pro Einwohner

Röthenbach weist wie die meisten Gemeinden im Kanton Bern ein Nettovermögen pro Einwohner auf. Der Wert von Röthenbach liegt mit CHF 1'201 leicht über dem kantonalen Durchschnittswert von CHF 758.

Die Gemeinde Röthenbach hat ein sehr gutes Rechnungsjahr 2022 hinter sich. Die Gemeinde hat in den vergangenen fünf Jahre viel investiert, sie weist aber eine tiefe Verschuldung auf. Die Rechnung schloss im allgemeinen Haushalt deutlich besser ab als budgetiert, der Hauptgrund liegt bei höheren Steuererträgen. Neben der gesetzlich vorgeschriebenen Äufnung der finanzpolitischen Reserve stieg auch der Bilanzüberschuss an. Die beiden Eigenkapitalpositionen betragen zusammen per Ende 2022 4.058 Mio. CHF.

Die Kennzahlen von Röthenbach bewegen sich in einem guten bis sehr guten Bereich.

2. Prognose der Erfolgsrechnung

Basis	Als Basis dienen die Rechnung 2022, die Budgets 2023 und 2024, die Finanzplanungshilfe FILAG und das Investitionsprogramm des Gemeinderates.
Personalaufwand	Gemäss Budgets 2023 und 2024; Zuwachs zwischen 2 – 2.5 % pro Jahr, wobei in den Jahren 2023 und 2024 mit 2 %, ab dem Jahr 2024 mit 2.5 % gerechnet wurde. Grössere Abweichungen gemäss Detailprognose, respektive Begründung.
Sachaufwand	Gemäss Budgets 2022 und 2023; Zuwachs zwischen 1 bis 2 % pro Jahr, wobei 2022 und 2023 mit 2 %, in den Jahren 2023 und 2024 mit 2 % und ab 2025 mit 2.5 % gerechnet wurde. Grössere Abweichungen gemäss Detailprognose, respektive Begründung.
Zinsen	2- 3 % für neues Fremdkapital im Prognosezeitraum, tendenz steigend.
Abschreibungen	<p>Nach den Bestimmungen des Anhangs 2 der Gemeindeverordnung (Nutzungsdauern).</p> <p>In den Spezialfinanzierungen besteht das System der Einlagen in den Werterhalt auf der Basis der Wiederbeschaffungswerte, die Abschreibungen erfolgen nach Nutzungsdauern der Anlagen.</p> <p>Das per Ende 2015 bestehende Verwaltungsvermögen (HRM1) im allgemeinen Haushalt und in der Spezialfinanzierung Fernwärme wird in Röthenbach über 10 Jahr abgeschrieben. Das bestehende Verwaltungsvermögen HRM1 ist demnach Ende 2025 vollständig abgeschrieben.</p> <p>Die Abschreibungen aus der Erweiterung und Sanierung des Mehrzweckgebäudes Hübeli sind ab dem Jahr 2026 eingeplant. Es ist in der Finanzplanung mit einer Nutzungsdauer von 33.33 Jahren gerechnet worden. Auf kantonomer Ebene ist geplant, dass der Anhang 2 der Gemeindeverordnung per 01.01.2026 angepasst wird. Die Lebensdauer</p>

für Mehrzweckhallen (für alle Schulgebäude) wird auf 33 1/3 Jahre gesenkt. Die jährlichen Abschreibungen betragen so rund Fr. 123'000. Mit einer Lebensdauer von 35 Jahren gerechnet würden die jährlichen Abschreibungen rund Fr. 164'000 betragen.

Amortisationen

Die Gemeinde Röthenbach hatte per Ende 2022 keine verzinslichen Darlehen.

Die zinslosen Darlehen betragen Ende 2022 CHF 29'700. Sie werden jährlich gemäss den vertraglichen Bestimmungen amortisiert. Ende 2024 sind sie vollständig zurückbezahlt.

Steuereinnahmen

Die Steueranlage beträgt 2.0 Einheiten, sie wird für die ganze Planungsperiode unverändert beibehalten.

Im Finanzplan wird für die Gemeinde Röthenbach mit einer Stagnation der Bevölkerung gerechnet. Bei den Steuerpflichtigen rechnet man mit einem kleinen Wachstum um 3-8 Steuerpflichtige Personen, ab dem Jahr 2025 wird damit gerechnet, dass die Anzahl Steuerpflichtige Personen stagniert.

Die Prognosen der Steuereinnahmen 2024 beruhen auf der NESKO-Ertragsabrechnung für das Steuerjahr 2023:

Einkommen natürliche Personen: CHF 1'824'589

Vermögen natürliche Personen: CHF 146'424

Für das laufende Jahr wird bei den Einkommenssteuern ein Zuwachs von -6.5 % und den Vermögenssteuern mit einer Zunahme von -16.5 % gerechnet.

Für die Jahre ab 2024 wird von folgenden jährlichen Zuwachsraten ausgegangen:

- Einkommenssteuern N.P.: 1.8 % im 2024 anschliessend 1.0 % pro Jahr.
- Vermögenssteuern N.P.: 2.0 % über den ganzen Planungszeitraum.

Bei den juristischen Personen wird mit konstanten Steuererträgen von jährlich CHF 14'000 gerechnet.

Finanz- und Lastenausgleich

Finanzausgleich

Der Harmonisierungsfaktor beträgt 1.65 Einheiten, Abweichungen in der Steuerkraft vom kantonalen Mittel werden mit 37 % ausgeglichen. Die Steuerkraft von Röthenbach bewegt sich um den Wert von 54.2 % bis 56.13 % des Kantonsmittels. Bei einem Wert unter 100 % des kantonalen Mittels erhält die Gemeinde einen Zuschuss in der Höhe von 37 % wiederum der Differenz zum kantonalen Mittel.

Für die Berechnung wird jeweils der Durchschnitt der drei zurückliegenden Steuerjahre berücksichtigt.

Für die Jahre 2024 bis 2028 wird Röthenbach gemäss Finanzplan für den Disparitätenabbau zwischen CHF 530'264 bis maximal CHF 601'150 (2028) pro Jahr aus dem Finanzausgleich erhalten.

Die Steuerkraft von Röthenbach sinkt ab 2024 leicht ab, die Zahlungen aus dem Disparitätenabbau steigen entsprechend ab 2024 an.

Da die Steuerkraft von Röthenbach trotz den Zahlungen unter 86 % der mittleren kantonalen Steuerkraft verharrt, erhält die Gemeinde jährlich einen Zuschuss Mindestausstattung. Die jährlichen Zahlungen bewegen sich zwischen CHF 445'000 bis CHF 528'000.

Geografisch-topografischer Zuschuss

Kosten für besondere Eigenschaften von Topografie / Geografie einer Gemeinde werden über den Verteilschlüssel Fläche pro Einwohner und Strassenlänge pro Einwohner abgegolten.

Die Gemeinde Röthenbach kann aus diesem Zuschuss jährlich rund CHF 460'000 erwarten.

Sozio-demographischer Zuschuss

Zur Milderung von durch die Gemeinden kaum beeinflussbaren Faktoren der Sozialhilfe (Anteil Arbeitslose, Ausländer, EL-Bezüger und Anteil Flüchtlinge und vorläufige aufgenommene Personen) erhält Röthenbach voraussichtlich einen jährlichen Zuschuss in der Höhe von durchschnittlich CHF 10'600.

Lastenausgleich Lehrergehälter

Die Aufteilung der Kosten zwischen Kanton und Gemeinden im Verhältnis von 70 % zu 30 % wird beibehalten.

Die Gemeinden mit Schulstandorten bezahlen die Hälfte der normierten Lehrergehälter. Diese bemessen sich nach den Vollzeiteinheiten und normierten Gehaltskosten, sind also abhängig vom Umfang der unterrichteten Lektionen und besonderen Massnahmen (Integrationsmassnahmen). Zusätzlich bekommen die Wohnsitzgemeinden der Schüler Schülerbeiträge, welche im Mittel 20 % der Lehrergehälter ausmachen.

Lastenausgleich Sozialhilfe

Die für den Lastenausgleich massgebenden Aufwendungen werden zu 50 % durch die Gemeinden, in Abhängigkeit der Einwohnerzahl, finanziert.

Die prognostizierten Kosten betragen für das Jahr 2023 CHF 565 pro Einwohner, 2024 wird mit einem Anstieg pro Einwohner auf CHF 595 gerechnet. Bis 2028 steigt der pro Kopf-Beitrag weiter auf CHF 615 an. Röthenbach wird 2024 gemäss Finanzplan CHF 666'700 an diesen Lastenverteiler einzahlen. Ab dem Jahr 2025 steigt der Betrag auf rund CHF 725'700.

Lastenausgleich Ergänzungsleistungen

Die für den Lastenausgleich massgebenden Aufwendungen werden zu 50 % durch die Gemeinden, in Abhängigkeit der Einwohnerzahl, finanziert.

Der Wert beträgt für das Jahr 2023 CHF 225 pro Einwohner. In den nächsten Jahren steigt der Betrag kontinuierlich an, 2028 wird ein Betrag von CHF 232 pro Einwohner erwartet. Die Ausgleichskasse Bern (AKB) rechnet aufgrund einer sinkenden Anzahl Heimeintritten und den Auswirkungen der EL-Reform mit weniger stark steigenden Kosten bei den Ergänzungsleistungen (EL). Somit werden auch tiefere Anteile der Gemeinden an den EL-Kosten erwartet.

Lastenausgleich Familienzulagen

Die Belastung bleibt stabil bei CHF 5 pro Einwohner, für Röthenbach bedeutet das einen jährlichen Betrag von durchschnittlich CHF 5'900.

Lastenausgleich öffentlicher Verkehr

Die für den Lastenausgleich massgebenden Aufwendungen werden zu einem Drittel durch die Gemeinden, in Abhängigkeit der öV-Punkte (zwei Drittel) und der Einwohnerzahl (ein Drittel) finanziert.

2024 wird pro öV-Punkt 405 und CHF 51 pro Einwohner in Rechnung gestellt. Die Kosten pro öV-Punkt sinken in den Jahren ab 2025 wieder bis auf CHF 400. Die Kosten pro Einwohner bleiben relativ konstant bei CHF 52 pro Einwohner.

Die aktuelle Teuerung und insbesondere die höheren Energiepreise haben bei den Transportunternehmen zu einem deutlichen Kostenanstieg geführt. Trotz der für Dezember 2023 vorgesehenen Tarifierhöhungen können diese Mehrkosten durch die Transportunternehmen nicht vollständig kompensiert werden. Der Abgeltungsbedarf der öffentlichen Hand steigt deshalb an.

In den kommenden Jahren sind weitere Angebotsausbauten geplant, welche auch eine Erhöhung der Abgeltung zur Folge haben. Die ÖV-Ausgaben verändern sich in den kommenden Jahren aufgrund folgender Sachverhalte:

- Der Grosse Rat hat, aufbauend auf den regionalen Angebotskonzepten, das Angebot 2022 bis 2025 (Angebotsbeschluss öffentlicher Verkehr 2022–2025, AGB) im März 2021 beschlossen. Somit sind von 2023 – 2025 Angebotsanpassungen vorgesehen.
- Folgekosten aus Rollmaterialbeschaffungen sowie Depot Neu- und Ausbauten führen zu höheren ÖV-Abgeltungen.
- Mit den anstehenden oder bereits begonnen Grossprojekten Zugang Bubenberg zum Bahnhof Bern, Tram Bern – Ostermundigen und ÖV-Knoten Ostermundigen steigen die Investitionsausgaben ab 2024 gegenüber den Vorjahren nochmals an.

Die Gemeinde Röthenbach wird im 2024 gut CHF 80'000 in diesen Verteiler einzahlen, bis ins Jahr 2028 macht der Betrag voraussichtlich CHF 82'000 aus.

Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung

Die für den Lastenausgleich massgebenden Aufwendungen entstehen aufgrund der Aufgabenteilung zwischen Kanton und Gemeinden. Die Verteilung auf die Gemeinden erfolgt nach Einwohnerzahl.

Der Prognosewert für das Jahr 2024 beträgt CHF 183 pro Einwohner. Voraussichtlich sinken die pro Kopf-Beiträge gegen Ende der Prognoseperiode bis auf CHF 181 ab.

Für Röthenbach bedeutet das jährliche Zahlungen von CHF 216'000.

Pauschalierung der Interventionskosten

Der Kanton Bern und die Gemeinden beteiligen sich je hälftig an den polizeilichen Sicherheitskosten für Interventionen. Der geschuldete Betrag wird in Abhängigkeit von der Einwohnerzahl berechnet. Für Röthenbach ist im Finanzplan ab 2024 ein Betrag von rund CHF 1'180 berücksichtigt.

3. Neue Investitionen (allgemeiner Haushalt)

neue Investitionen ab 2023

Die Jahre ab 2024 enthalten Nettoinvestitionen von 2.213 Mio. CHF, durchschnittlich pro Jahr CHF 443'000.

Die einzelnen Jahre sehen wie folgt aus:

2023:	CHF	3'092'000
2024:	CHF	898'000
2025:	CHF	287'000
2026:	CHF	146'000
2027:	CHF	200'000
2028:	CHF	683'000

Insgesamt verursachen die Investitionen ab 2024 total einen Abschreibungsbedarf von CHF 457'000, im Durchschnitt pro Jahr CHF 91'400.

4. Spezialfinanzierungen

Wasserversorgung

Die jährliche Einlage in den Werterhalt beläuft sich auf CHF 82'300, sie entspricht damit 60 % der vollen Einlage in den Werterhalt. Die jährlich erwarteten Anschluss- und Löschgebühren von CHF 20'000 werden an die ordentliche Einlage in den Werterhalt angerechnet.

Für den Prognosezeitraum 2023 – 2028 sind Nettoinvestitionen von CHF 300'000 vorgesehen.

Unter diesen Annahmen weist die Wasserrechnung ab 2023, bei einem Unterhalt von jährlich rund CHF 9'000 zu Lasten der Erfolgsrechnung, einen Kostendeckungsgrad von 83 bis 85 % auf.

Der Bestand Rechnungsausgleich nimmt um die jährlichen Aufwandüberschüsse ab. 2028 beträgt er CHF 247'000.

Ob die Rechnung der Wasserversorgung kostendeckend ist, hängt insbesondere von der Höhe der vereinnahmten Anschlussgebühren ab. In der Wasserrechnung von Röthenbach besteht aktuell dank der relativ hohen Reserven kein finanzieller Handlungsbedarf.

Abwasser- entsorgung

Die jährliche Einlage in den Werterhalt beläuft sich auf CHF 110'000, sie entspricht damit 67 % der vollen Einlagen in den Werterhalt. Die jährlich erwarteten Anschlussgebühren von CHF 25'000 werden an die Einlage Werterhalt angerechnet.

Für den Prognosezeitraum 2022 – 2027 sind Investitionen von CHF 817'000 vorgesehen.

Unter diesen Annahmen weist die Abwasserrechnung, bei einem konstanten Unterhalt von jährlich rund CHF 43'000 zu Lasten der Erfolgsrechnung und einer Entnahme von CHF 59'000 aus dem Werterhalt, ab 2024 einen Kostendeckungsgrad von 112 bis 114 % auf.

Der Bestand Rechnungsausgleich steigt um die Ertragsüberschüsse auf CHF 666'000 per Ende 2028 an. In der Abwasserrechnung von Röthenbach besteht aktuell kein finanzieller Handlungsbedarf.

Abfallentsorgung

Im Prognosezeitraum wird mit einem Kostendeckungsgrad von über 100 % gerechnet. Im Planungszeitraum sind keine Investitionen vorgesehen.

Der Rechnungsausgleich steigt bis 2028 auf CHF 459'300, in der Abfallrechnung von Röthenbach besteht kein finanzieller Handlungsbedarf.

Fernwärme

Die Einlage Werterhalt in die SF Fernwärme beträgt CHF 17'600 pro Jahr. Jährlich fallen Abschreibungen in der Höhe von CHF 15'900 an, die aus dem Werterhalt entnommen werden.

Im Prognosezeitraum sind keine Investitionen vorgesehen.

Bei konstanten Gebührenerträgen ab 2023 wird für die SF Fernwärme mit einem Kostendeckungsgrad von 104 % gerechnet.

Der Rechnungsausgleich beträgt 2028 CHF 185'000, in der SF Fernwärme von Röthenbach besteht kein finanzieller Handlungsbedarf.

5. Ergebnisse der Finanzplanung

Allgemeiner Haushalt

finanzieller Handlungsspielraum

Ohne Berücksichtigung der Folgekosten von neuen Investitionen ist im Prognosezeitraum bei gleichbleibender Steueranlage in der Summe aller Prognosejahre mit einem positiven Handlungsspielraum von rund CHF 1'035'000 zu rechnen. Im Durchschnitt beträgt der jährliche Handlungsspielraum CHF 172'000.

Die Selbstfinanzierung im allgemeinen Haushalt beträgt durchschnittlich CHF 295'700.

Folgende Punkte beeinflussen die Prognose der Ergebnisse der Erfolgsrechnung:

Finanz- und Lastenausgleich

Beim Finanzausgleich (Mindestausstattung und Disparitätenabbau) kann Röthenbach in den Jahren 2024 – 2028 im Durchschnitt jährlich rund 1.084 Mio. CHF erwarten. Da die Steuerkraft von Röthenbach im Vergleich zur kantonalen mittleren Steuerkraft leicht abnimmt, steigen die Zahlungen aus dem Finanzausgleich im Prognoseverlauf an.

An die Lastenverteiler Interventionskosten Kapo, Lehrgelöhner, EL, Familienzulage, Sozialhilfe, öffentlicher Verkehr und neue Aufgabenteilung werden Beiträge von jährlich 1.446 Mio. CHF erwartet. Diese steigen von 1.446 Mio. CHF im Jahr 2024 auf 1.517 Mio. CHF im Jahr 2028 an.

Abschreibung des altrechtlichen Verwaltungsvermögens

Die Abschreibungen des altrechtlichen Verwaltungsvermögens werden mit jährlich CHF 217'000 in der Erfolgsrechnung berücksichtigt. Ab 2026 fallen diese Abschreibungen nicht mehr an.

Auflösung Neubewertungsreserve

Seit dem Jahr 2021 wird die beim Übergang zu HRM2 durch die Aufwertung des Finanzvermögens gebildete Neubewertungsreserve sukzessive aufgelöst. Im Finanzplan ist die über fünf Jahre dauernde Auflösung des Restbestandes der Neubewertungsreserve berücksichtigt. Die jährliche Entnahme beträgt CHF 34'700, sie wirkt sich auf den Ertrag der Rechnung aus, ist aber nicht liquiditätswirksam.

Folgekosten von neuen Investitionen

Die Abschreibungen betragen im 2023 CHF 8'000. Ab 2024 steigen sie deutlich an. Im letzten Prognosejahr betragen die Abschreibungen bereits CHF 173'000, rund 1.7 Steueranlagezehntel.

Rechnungsergebnisse

Im vorliegenden Finanzplan schliessen sämtliche Jahre 2023 bis 2028 mit einer ausgeglichenen Rechnung ab, wobei in den Jahren 2023, 2024 und 2028 mit Einlagen in die finanzpolitischen Reserven von insgesamt CHF 174'000 gerechnet wird.

Das Auflösen von Mitteln aus der finanzpolitischen Reserve ist in keinem Jahr nötig.

In der Summe schliesst der Finanzplan zwischen 2023 – 2028 mit einem kumulierten Ertragsüberschuss von CHF 397'000 ab.

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt					Version vom	11.09.23				
					Beträge in CHF 1'000					
					Prognoseperiode					
					2023	2024	2025	2026	2027	2028
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)										
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-11	39	13	237	224	214		
1.b	Ergebnis aus Finanzierung		40	39	39	39	40	40		
	operatives Ergebnis		29	78	52	277	264	254		
1.c	ausserordentliches Ergebnis		31	31	31	-4	-4	-4		
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		60	109	83	272	260	250		
2. Investitionen und Finanzanlagen										
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		3'092	898	287	146	200	683		
2.b	Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0		
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen										
3.a	neuer Fremdmittelbedarf		1'557	1'948	1'782	1'468	1'559	1'867		
3.b	bestehende Schulden		14	0	0	0	0	0		
3.c	total Fremdmittel kumuliert		1'570	1'948	1'782	1'468	1'559	1'867		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen										
4.a	Abschreibungen		0	2	12	141	146	157		
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss		0	35	47	41	45	51		
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0		
4.d	Total Investitionsfolgekosten		0	37	58	182	191	208		
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		60	109	83	272	260	250		
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		60	72.39	25	91	69	42		
5. Finanzpolitische Reserve										
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		60	72	25	91	69	42		
5.b	Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		60	72	0	0	0	42		
5.c	Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	0	0	0	0	0		
5.d	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		0	0	25	91	69	0		
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)										
6.a	1 StAnZI		100	102	104	105	106	107		
6.b	Gesamtergebnis in StAnZI.		0.0	0.0	0.2	0.9	0.6	0.0		

Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre

Die Rechnungsergebnisse des allgemeinen Haushaltes wirken sich direkt auf die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre (Eigenkapital) aus. Der Bilanzüberschuss nimmt zu auf 2.665 Mio. CHF, die finanzpolitische Reserve beträgt 2028 1.752 Mio. CHF. Ein Steueranlagezehntel beträgt in Röthenbach im Durchschnitt für die Prognoseperiode CHF 104'000.

Gebührenfinanzierter Haushalt

finanzieller Handlungsspielraum / Ergebnis

Gemäss Finanzplan schliessen die Spezialfinanzierungen in den Prognosejahren 2023 bis 2028 positiv ab. In der Summe schliessen die gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen im gesamten Finanzplan mit einem Ertragsüberschuss von CHF 212'000 ab. Die Selbstfinanzierung im gebührenfinanzierten Haushalt beträgt von 2023 – 2028 durchschnittlich CHF 196'000, die Nettoinvestitionen machen im Durchschnitt CHF 186'000 aus.

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt						Version vom	12.09.23
						Beträge in CHF 1'000	
						Prognoseperiode	
						2023	2024
						2025	2026
						2027	2028
1.	Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)						
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	71	43	40	36	40	37
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	1	1	1	2	2	2
	operatives Ergebnis	72	44	41	38	42	38
1.c	ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	72	44	41	38	42	38
2.	Investitionen und Finanzanlagen						
2.a	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	623	0	30	33	363	69
2.b	gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
4.	Folgekosten neue Investitionen/Anlagen						
4.a	Abschreibungen	8	8	8	8	16	16
4.d	Total Investitionsfolgekosten	8	8	8	8	16	16
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	72	44	41	38	42	38
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	64	36	33	30	26	23
7.	Selbstfinanzierung und SFG						
7.a	Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	230	193	194	191	187	183
7.b	Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	37%	100%	646%	586%	52%	267%

Folgekosten von neuen Investitionen

Die Abschreibungen betragen im 2023-2026 unverändert CHF 8'000. Sie steigen durch die geplante Investitionstätigkeit im Jahr 2027 auf CHF 16'000 an.

Konsolidierter Haushalt

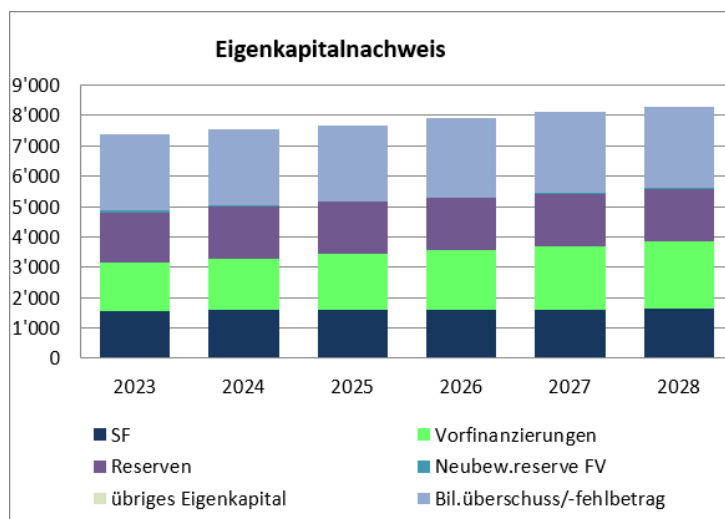
Fremdkapital

Das verzinsliche Fremdkapital beträgt Ende 2022 CHF 0. Das letzte bestehende Darlehen wurde im 2022 amortisiert. Gemäss Berechnungen im Finanzplan benötigt die Gemeinde Röthenbach ab 2024 neue Fremdmittel. Ende 2024 beträgt die Neuverschuldung rund 1.95 Mio. CHF. Die Zinsentwicklung ist aktuell unsicher. Im Finanzplan ist in den Jahren 2025 und 2026 mit einem Zinssatz für neues Fremdkapital von 2.5 % und ab dem Jahr 2027 mit 3.0 % gerechnet worden. Unter diesen Annahmen wird im Finanzplan für die Jahre 2024 – 2028 mit entsprechend neuen Zinskosten von durchschnittlich CHF 44'000 pro Jahr gerechnet. Im Jahr 2025 betragen die Zinskosten CHF 47'000.

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt					Version vom	12.09.23				
					Beträge in CHF 1'000					
					Prognoseperiode					
					2023	2024	2025	2026	2027	2028
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)										
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		61	82	52	273	265	250		
1.b	Ergebnis aus Finanzierung		41	40	41	41	42	42		
	operatives Ergebnis		102	123	93	314	306	292		
1.c	ausserordentliches Ergebnis		31	31	31	-4	-4	-4		
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		132	153	124	310	302	288		
2. Investitionen und Finanzanlagen										
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		3'092	898	287	146	200	683		
2.b	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		623	0	30	33	363	69		
2.c	Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0		
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen										
3.a	neuer Fremdmittelbedarf		1'557	1'948	1'782	1'468	1'559	1'867		
3.b	bestehende Schulden		14	0	0	0	0	0		
3.c	total Fremdmittel kumuliert		1'570	1'948	1'782	1'468	1'559	1'867		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen										
4.a	Abschreibungen		8	10	20	149	162	173		
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss		0	35	47	41	45	51		
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0		
4.d	Total Investitionsfolgekosten		8	45	66	190	207	224		
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		132	153	124	310	302	288		
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		124	109	58	121	95	64		
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)										
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		124	109	58	121	95	64		
5.b	Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		60	72	0	0	0	42		
5.c	Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	0	0	0	0	0		
5.d	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		64	36.3	58	121	95	23		
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)										
6.a	1 StAnZI		100	102	104	105	106	107		
6.b	Gesamtergebnis in StAnZI.		0.6	0.4	0.6	1.1	0.9	0.2		

Eigenkapital

Unter HRM2 wird im Eigenkapitalnachweis die Veränderung des Eigenkapitals (Spezialfinanzierungen, Vorfinanzierungen und die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre) dargestellt.



6. Beurteilung

Finanzplan 2023 bis 2028 tragbar

Der vorliegende Finanzplan ist geprägt durch folgende Entwicklungen:

- Im Planungszeitraum sind in Röthenbach Nettoinvestitionen von total 6.422 Mio. CHF vorgesehen, auf den Steuerbereich entfallen rund 5.305 Mio. CHF.
- Die Rechnungen im allgemeinen Haushalt schliessen über die ganze Planungsperiode von 2023 – 2028 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 397'000 ab.
- Im Finanzplan sind unter "später" für den allgemeinen Haushalt 1.417 Mio. CHF Investitionen vorgesehen, die noch keine Folgekosten auslösen.
- In den Jahren 2023 bis 2025 werden jährlich CHF 34'700 aus der Auflösung Neubewertungsreserve berücksichtigt. Die Beträge sind nicht liquiditätswirksam.
- Per Ende 2025 ist das Verwaltungsvermögen nach HRM1 vollständig abgeschrieben. Die jährlichen Abschreibungen werden ab 2026 um CHF 217'100 entlastet. Die Abschreibungen für die Sanierung und Erweiterung des Mehrzweckgebäudes Hübeli betragen CHF 123'000. Diese Abschreibungen beginnen ab dem Jahr 2026.

Der Finanzplan 2023 - 2028 kann als finanziell tragbar bezeichnet werden:

- Für die Jahre 2023 – 2027 wird insgesamt ein Ertragsüberschuss von CHF 397'000 ausgewiesen.
- Die Gemeinde Röthenbach verfügt per Ende 2022 über flüssige Mittel von rund 2.478 Mio. CHF. Die Verschuldung per Ende 2022 darf als tief bezeichnet werden.
- Die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre werden durch die Ertragsüberschüsse zunehmen, die Einlagen in die finanzpolitische Reserve betragen bis Ende der Planungsperiode CHF 174'000. Über die ganze Planungsperiode betrachtet sind keine Entnahmen aus den finanzpolitischen Reserven zu erwarten.

Empfehlung

Die Ausgangslage des Finanzplanes ist positiv. Die Gemeinde Röthenbach startet aus einer guten Ausgangslage in die Finanzplanperiode. Die Gemeinde hat eine geringe Verschuldung, verfügt über ein ansehnliches Polster von Bilanzüberschuss und finanzpolitischer Reserve und weist sehr gute Kennzahlen auf.

Gleichzeitig sind in Röthenbach grosse Investitionen geplant. Der Investitionsanteil beträgt im Jahr 2023 rund 53 %. Die Folgekosten aus Abschreibungen und Zinsen steigen im allgemeinen Haushalt auf CHF

224'000 bis 2028. Während der Selbstfinanzierungsgrad in den Spezialfinanzierungen bei durchschnittlich 105 % liegt (CHF 196'000 pro Jahr), sinkt die Kennzahl im allgemeinen Haushalt ab auf den ungenügenden Wert von 33.4 % (CHF 295'000 pro Jahr).

Entsprechend steigt die Verschuldung an.

Im Finanzplan sind unter "später" rund 1.417 Mio. CHF an Investitionen vorgesehen, die noch keine Folgekosten auslösen und auch noch nicht finanziert werden müssen.

Die Erfolgsrechnungen ab 2023 wurden im Finanzplan bereinigt, Sondereffekte aus dem Budget 2024 im Aufwand und Ertrag eliminiert. Im Finanzplan könnte sich trotzdem ein gewisser Budgeteffekt zeigen: Aufwendungen und Erträge werden vorsichtig budgetiert, also Aufwände eher hoch und Erträge eher tief. Durch die Zuwachsraten im Finanzplan öffnet sich hier die Schere weiter.

Die ab 2026 wegfallenden alten Abschreibungen verbessern den Handlungsspielraum ab diesem Zeitpunkt wieder.

Entlastend könnte sich bei der Gemeinde Röthenbach auswirken, dass mit dem Lehrerwohnhaus Gauchern eine Liegenschaft der Gemeinde verkauft werden könnte. Das würde die finanzielle Situation verbessern. Insbesondere könnte dadurch die Verschuldung reduziert und die damit verbundenen Zinskosten gesenkt werden.

Bei der Investitionstätigkeit muss darauf geachtet werden, dass die Gemeinde ein Gleichgewicht zwischen Selbstfinanzierung und Verschuldung findet. Als Anhaltspunkt dient der Mehrjahresdurchschnitt des Selbstfinanzierungsgrades: er sollte mindestens zwischen 80 % und 100 % liegen, damit die Verschuldung nicht zu stark anwächst.

Risikobeurteilung

Die wirtschaftliche Situation ist instabiler geworden. Nach Corona hat der Krieg in der Ukraine die Wirtschaft in Europa zusätzlich destabilisiert. Energieknappheit führt derzeit zu einer allgemeinen Teuerung. Die Zinssätze sind seit Sommer 2023 eher wieder etwas gesunken. Die weitere Entwicklung der Teuerung, Inflation und Zinsentwicklung ist ungewiss.

Der Gemeinderat von Röthenbach hat den vorliegenden Finanzplan an seiner Sitzung vom 16.10.2023 genehmigt. Der Finanzplan 2023 - 2028 wird der Gemeindeversammlung vom 24.11.2023 zur Kenntnis gebracht.

Röthenbach, den 16. Oktober 2023

GEMEINDERAT RÖTHENBACH i.E.

Matthias Sommer

Christian Bichsel

Gemeindepräsident

Gemeindevorwalter

Finanzplantitel **Einwohnergemeinde Röthenbach i. E. FIPLA 2023-2028**

Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:

Prognoseperiode	1. Prognosejahr					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Zuwachsraten Erfolgsrechnung:						
Personalaufwand	2.00%	2.00%	2.50%	2.50%	2.50%	2.50%
Sachaufwand	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
starker Zuwachs	2.50%	2.50%	2.50%	2.50%	2.50%	2.50%
schwacher Zuwachs	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Nullwachstum	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zinssätze Fremdkapital:						
bestehendes Fremdkapital	2.000%	2.000%	2.000%	2.000%	2.000%	2.000%
neues Fremdkapital	2.000%	2.000%	2.500%	2.500%	3.000%	3.000%
Zinssätze Guthaben:						
Geldflussrechnung	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Zinssätze für interne Verrechnungen:						
verrechnete Aktivzinsen	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%
verrechnete Passivzinsen	0.20%	0.20%	0.20%	0.20%	0.20%	0.20%

Angaben Schulplanung: Kinderzahlen zu KG, Primarstufe, Sekundarstufe I (Real- und Sekundarklassen)

Gemeinde/Schulträger: Röthenbach im Emmental

Schule: Röthenbach im Emmental

Bitte die grünen Felder ausfüllen!	Schuljahr	Schuljahr 2023/24		2024/25		2025/26		2026/27		2027/28		2028/29													
		aktuell laufendes SJ																							
Kindergarten		Klassen	SuS	Klassen	SuS	Klassen	SuS	Klassen	SuS	Klassen	SuS	Klassen	SuS												
Kinder 2 Jahre vor Schuleintritt	KG		15		14		9		13																
Kinder 1 Jahr vor Schuleintritt	KG	1	6	1	16	1	14	1	9	1	13	1													
			21		30		23		22		13														
			Ø 21		Ø 30		Ø 23		Ø 22		Ø 13		#WERT!												
Primarstufe		Klassen	SuS	Klassen	SuS	Klassen	SuS	Klassen	SuS	Klassen	SuS	Klassen	SuS												
Angaben zur Organisation / Bemerkungen:	1.	1	11	1	7	3	16	3	14	3	9	3	13												
	2.		3		11		7		16		14		9												
	3.		8		3		11		7		16		14												
	4.	2	9	2	8		3		11		7		16												
	5.		11		9		8		3		11		7												
	6.		16		11		9		8		3		11												
		3	58	3	49	3	54	3	59	3	60	3	70												
			Ø 19.3		Ø 16.3		Ø 18		Ø 19.7		Ø 20		Ø 23.3												
Sekundarstufe I		Klassen		SuS		Klassen		SuS		Klassen		SuS		Klassen		SuS		Klassen		SuS					
		Sek.	Real	Sek.	Real	Sek.	Real	Sek.	Real	Sek.	Real	Sek.	Real	Sek.	Real	Sek.	Real	Sek.	Real	Sek.	Real				
Angaben zur Organisation / Bemerkungen:	7. *		1		7		8		1		6		1		5		1		4		1		2		
	8.				3		7				8				6				5				4		
	9. **				9		3				7				8				6				5		
			1		19		18		1		21		1		19		1		15		1		11		
			Ø		19.0		Ø		Ø		21.0		Ø		19.0		Ø		15.0		Ø		11.0		
		* Annahme Übertrittsquote Prim. - Sek I berücksichtigen										** Sek: Quarta-AbgängerInnen berücksichtigen													
Total Regelklassen Volksschule (ohne Kindergarten)		4 Kl.		77		3 Kl.		67		4 Kl.		75		4 Kl.		78		4 Kl.		75		4 Kl.		81	
					Ø 19.3				Ø 22.3				Ø 18.8				Ø 19.5				Ø 18.8			Ø 20.3	
KbF-, E-Klassen		Klassen	SchülerInnen																						
KbF-Klassen	KbF			<input type="checkbox"/> dieser Bereich wird von der SL Spezialunterricht im MR-Verband ausgefüllt. Name dieser Schulleitung:																					
Einführungsklassen	EK																								
			0																						

Eingabetermin: 15. September 2023

Datum: 01.09.2023

Schulleitung:

Steuerertrag HRM2	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Bevölkerung	1'172	1'175	1'178	1'180	1'180	1'180	1'180	1'180	1'180
Steuerpflichtige	700	689	682	685	685	690	690	690	690
Steueranlage nat. Personen	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00
Steueranlage jur. Personen	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00
Einkommenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				-6.50 %	1.80 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	1'301.57	1'279.61	1'424.40	1'331.82	1'355.79	1'369.35	1'383.04	1'396.87	1'410.84
Total	1'822'192	1'763'308	1'942'886	1'824'589	1'857'432	1'889'700	1'908'597	1'927'683	1'946'960
Vermögenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				-16.50 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	88.30	95.70	128.00	106.88	109.02	111.20	113.42	115.69	118.00
Total	123'620	131'881	174'590	146'424	149'352	153'451	156'520	159'651	162'844
Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)									
*Gewinnsteuern	1'205	12'577	26'667	13'500	13'500	13'500	13'500	13'500	13'500
*Kapitalsteuern	-16	-16	87	100	100	100	100	100	100
*Holdingsteuern	0	0	0						
*Zuwachsrate pro Jahr									
Total	1'189	12'561	26'754	13'600	13'600	13'600	13'600	13'600	13'600
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]	-4'481	-20'102	-18'518	-14'000	-14'000	-14'000	-14'000	-14'000	-14'000
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*	38'847	40'291	36'930	38'700	38'700	38'700	38'700	38'700	38'700
Passive Steuerauscheidungen Einkommen*	-22'850	-57'829	-45'504	-42'000	-42'000	-42'000	-42'000	-42'000	-42'000
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	0	0	0						
Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0						
Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*	12'908	14'038	12'278	13'000	13'000	13'000	13'000	13'000	13'000
Passive Steuerauscheidungen Vermögen*	-5'680	-14'067	-13'773	-11'000	-11'000	-11'000	-11'000	-11'000	-11'000
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	15'003	13'370	19'804	16'000	16'000	16'000	16'000	16'000	16'000
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	338	436	728	500	500	500	500	500	500
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	4'801	32'667	21'646	19'700	19'700	19'700	19'700	19'700	19'700
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	-824	0	0	100	100	100	100	100	100
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*	0	0	0						
Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0						
Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	1'328	442	218	200	200	200	200	200	200
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	-6	0	0	0	0	0	0	0	0
Quellensteuern juristische Personen*	0	0	0						
Eingang abgeschriebene Steuern*	928	1'996	3'426	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP	1'980'825	1'873'322	2'112'847	1'974'213	2'009'984	2'046'351	2'068'317	2'090'534	2'113'003
Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP	6'488	45'670	48'618	33'600	33'600	33'600	33'600	33'600	33'600
Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total	1'987'313	1'918'992	2'161'465	2'007'813	2'043'584	2'079'951	2'101'917	2'124'134	2'146'603
Steueranlagezehntel NP in CHF	99'041	93'666	105'642	98'711	100'499	102'318	103'416	104'527	105'650
Steueranlagezehntel JP in CHF	324	2'284	2'431	1'680	1'680	1'680	1'680	1'680	1'680
Steueranlagezehntel NP und JP in CHF	99'366	95'950	108'073	100'391	102'179	103'998	105'096	106'207	107'330
*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!									
Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) > Seite	1'180	1'731	1'420	1'400	1'400	1'400	1'400	1'400	1'400
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	128'453'930	130'300'970	134'639'880	136'000'000	138'000'000	139'000'000	140'000'000	141'000'000	142'000'000
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	1'536.93	1'487.47	1'657.83	1'549.02	1'576.15	1'602.64	1'619.05	1'635.64	1'652.41
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	55.71	54.93	57.68	54.08	53.54	54.14	54.03	53.93	54.19
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'758.91	2'707.77	2'874.35	2'864.49	2'943.87	2'960.02	2'996.49	3'032.89	3'049.50

Einwohnergemeinde Röthenbach i. E. FIPLA 2023-2028

Version vom 14.09.23

1	Finanzausgleich	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
1.01	Bevölkerung	1'174	1'175	1'178	1'179	1'180	1'180	1'180	
1.02	Ordentlicher Steuerertrag NP	1'863'556	1'988'998	1'986'794	2'032'348	2'010'183	2'041'551	2'068'401	
1.03	Ordentlicher Steuerertrag JP	31'124	33'592	42'629	38'606	33'600	33'600	33'600	
1.04	Zentrumslasten	0	0	0	0	0	0	0	
1.05	Steueranlage nat. Personen	2.0000	2.0000	2.0000	2.0000	2.0000	2.0000	2.0000	
1.06	Steueranlage jur. Personen	2.0000	2.0000	2.0000	2.0000	2.0000	2.0000	2.0000	
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	1'537'434	1'640'923	1'639'105	1'676'687	1'658'401	1'684'279	1'706'431	
1.11	Harm. Ordentlicher Steuerertrag JP	25'677	27'713	35'169	31'850	27'720	27'720	27'720	
1.12	Harm. Liegenschaftssteuer	155'341	163'914	167'059	170'267	172'083	173'750	175'000	
1.13	Anteil direkte Bundessteuer	970	1'444	1'517	1'407	1'400	1'400	1'400	
1.14	Harm. Steuerertrag Total inkl. Anteil direkte Bundessteuer	1'719'422	1'833'995	1'842'850	1'880'210	1'859'604	1'887'149	1'910'551	
1.15	Harm. Steuerertrag pro Kopf	1'464.17	1'560.85	1'564.83	1'594.30	1'575.94	1'599.28	1'619.11	
1.16	Mittlerer harmonisierter Steuerertrag p.K.	2'701.60	2'780.55	2'816.00	2'894.00	2'923.00	2'967.00	2'996.00	
1.17	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	54.20	56.13	55.57	55.09	53.92	53.90	54.04	
1.18	Disparitätenabbau 37%	537'667	530'264*	545'180	567'129	588'128	597'147	601'150	9300.3622.7 / 4622.7
1.19	HEI nach Disparitätenabbau	71.14	72.36	72.01	71.71	70.97	70.96	71.05	
1.20	Mindestausstattung vor Kürzung HEI 86%	471'326	445'482*	463'996	487'833	518'528	526'615	528'640	
1.21	Bilanzsituation pro Kopf	2'785.72	3'052.10*						
1.22	Indexiert/Standardisiert	-0.28	-0.24	---	---	---	---	---	
1.23	Bruttoverschuldungsanteil	26.00	25.78*						
1.24	Indexiert/Standardisiert	-0.62	-0.62	---	---	---	---	---	
1.25	Nettozinsbelastung	-4.75	-9.14*						
1.26	Indexiert/Standardisiert	-0.02	-0.33	---	---	---	---	---	
1.27	Zinsbelastungsanteil	-0.04	-0.10*						
1.28	Indexiert/Standardisiert	-0.12	-0.35	---	---	---	---	---	
1.29	Durchschnitt der 4 Kennzahlen	-0.12	-0.26	---	---	---	---	---	
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	471'326	445'482*	463'996	487'833	518'528	526'615	528'640	9300.4621.5
1.33	Total (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	1'008'993	975'746*	1'009'176	1'054'962	1'106'656	1'123'762	1'129'790	

*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	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
2.01	Pauschale Abgeltung Bern / Biel / Thun	0	0	0	0	0	0	0	
2.02	Total	0	0*	0	0	0	0	0	9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

3	Geografisch-topografischer Zuschuss	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
3.01	Zuschuss Fläche p.K. ha <small>(Median 80% = 0.584 p.K. ha)</small> 3.131	197'505	197'561*	197'600	198'000	198'000	198'000	198'000	
3.02	Zuschuss Strasse p.K. m' <small>(Median 80% = 12.125 p.K. m')</small> 40.308	260'474	261'663*	261'700	262'000	262'000	262'000	262'000	
3.03	Zuschuss Total	457'979	459'224	459'300	460'000	460'000	460'000	460'000	
3.04	Zuschuss Total, höchstens CHF 1'200.-- p/K	457'979	459'224	459'300	460'000	460'000	460'000	460'000	

Einwohnergemeinde Röthenbach i. E. FIPLA 2023-2028

Version vom 14.09.23

3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	54.20	56.13	55.57	55.09	53.92	53.90	54.04	
3.06	HEI - Kürzung in % (ab HEI 140 - HEI 160 linear)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3.07	Total	457'979	459'224*	459'300*	460'000*	460'000*	460'000	460'000	9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

4	Soziodemografischer Zuschuss	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
4.01	Index (pro Kopf)	470.42	403.28						
4.02	Index (absolut)	552'430	473'854						
4.03	%-Anteil	0.06471	0.06150						
4.04	Total	10'354	10'147*	10'200	10'404	10'612	10'824	11'041	9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

5	Lastenausgleichssysteme Grundlagen	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
5.01	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	1'175	1'178	1'180	1'180	1'180	1'180	1'180	
5.02	ÖV-Punkte	50.00	50.40*	50.40	50.40	50.40	50.40	50.40	

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

6	Lastenausgleich Lehrergehälter Kindergarten	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
6.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			46	47	48	49	50	
6.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			33'598	33'831	34'063	34'296	34'528	2110.3611.01
6.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf 7 Monate			19'599	19'735	19'870	20'006	20'141	
6.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf 5 Monate			14'096	14'193	14'290	14'387	14'497	
6.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		33'695	33'928	34'160	34'392	34'639	gem. Kalkulationstool

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

8	Lastenausgleich Lehrergehälter Primarschule	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
8.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			170'611	171'791	172'971	174'151	175'332	2120.3611.01
8.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			171'791	172'971	174'151	175'332	176'680	
8.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf 7 Monate			99'523	100'212	100'900	101'588	102'277	
8.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf 5 Monate			71'580	72'071	72'563	73'055	73'617	
8.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		171'103	172'283	173'463	174'643	175'893	gem. Kalkulationstool

9	Lastenausgleich Lehrergehälter Sekundarstufe I	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
9.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			5'176	5'212	5'248	5'284	5'320	2130.3611.01
9.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			5'212	5'248	5'284	5'320	5'361	

Einwohnergemeinde Röthenbach i. E. FIPLA 2023-2028

Version vom 14.09.23

9.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		3'020	3'040	3'061	3'082	3'103	
9.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		2'172	2'187	2'202	2'217	2'234	
9.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		5'191	5'227	5'263	5'299	5'337	gem. Kalkulationstool

10	Lastenausgleich Soziales	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
10.01	Franken pro Einwohner			565	595	609	615	615	
10.02	Total			666'700	702'100	718'620	725'700	725'700	5799.3611
Anderung gegenüber Planvariante 2									
10.03	Selbstbehalt								
10.04	familienergänzende Betreuungsangebote und								
10.04	Total			0	0	0	0	0	

11	Lastenausgleich EL	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
11.01	Franken pro Einwohner			225	226	230	231	232	
11.02	Total			265'500	266'680	271'400	272'580	273'760	5320.3631
Anderung gegenüber Planvariante 2									

12	Lastenausgleich Familienzulagen	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
12.01	Franken pro Einwohner			5	5	5	5	5	
12.02	Total			5'900	5'900	5'900	5'900	5'900	5410.3631

13	Lastenausgleich ÖV	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
13.01	Franken pro öV-Punkt			405	402	404	400	400	
13.02	Anteil öV-Punkte 66.67%			20'412	20'261	20'362	20'160	20'160	
13.03	Franken pro Einwohner			51	52	52	52	52	
13.04	Anteil Einwohner 33.33%			60'180	61'360	61'360	61'360	61'360	
13.05	Total			80'592	81'621	81'722	81'520	81'520	6291.3631
Anderung gegenüber Planvariante 2									

14	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
14.01	Franken pro Einwohner			183	182	183	182	181	
14.02	Total			215'940	214'760	215'940	214'760	213'580	9300.3621.6

Priorität Kreditabschluss	Projekt	Rechnung 2022		Budget 2023		Finanzplan 2024		Finanzplan 2025		Finanzplan 2026		Finanzplan 2027		Finanzplan 2028		Finanzplan Später	
		Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000
	0290 GEMEINDEHAUS	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	115.0	0.0	0.0	0.0
	Erneuerung Dach													115.0			
	0291 MEHRZWECKGEBÄUDE HÜBELI	50.4	3.5	3'885.0	793.0	1'553.0	713.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
A ja	Sanierung und Erweiterung MZG Hübeli	50.4	3.5	3885.0	793.0	1553.0	713.4										
	0292 ALTES SCHULHAUS	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	0.0	0.0	0.0
	Umbau Sanierung																
B	1400 Allgemeines Rechtswesen	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	0.0	0.0	0.0
A ja	1500 FEUERWEHR	42.7	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	0.0	0.0
	Motorspritze	42.7															
C	1610 MILITÄRISCHE VERTEIDIGUNG	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	0.0	200.0	172.8
	Sanierung Kugelfanganlage (Gemeindebeitrag)															200.0	172.8
A	2170 SCHULLIEGENSCHAFTEN	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	316.3	0.0	1'194.8	0.0
	Sanierungsarbeiten Schulanlage													316.3		30.8	
C	Ersatzbau für Lehrerwohnhaus Dorf															1164.0	
B	2190 SCHULLEITUNG & SCHULVERWALTUNG	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	120.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Anschaffung neue Pulte									120.0							
	3410 SPORT	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	0.0	0.0	0.0

Projekt	Rechnung 2022		Budget 2023		Finanzplan 2024		Finanzplan 2025		Finanzplan 2026		Finanzplan 2027		Finanzplan 2028		Finanzplan Später	
	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000
6150 GEMEINDESTRASSEN	150.7	0.0	3.4	0.0	60.0	0.0	765.0	519.5	0.0	0.0	380.0	180.0	480.0	228.0	300.0	200.0
A ja Güterweg Martinsegg *	2.6															
B Kiefel-hinter Naters, Strassensanierung PWI											380.0	180.0				
B Vorder Naters, Strassensanierung PWI													480.0	228.0		
A Schwändeli-Weierschwand PWI							420.0	199.5								
B Fambach PWI															300.0	200.0
A ja Chapf PWI (Fischbachboden und Sahlen)	40.1		3.4													
A Chapf PWI 2. Etappe (Schulhaus Chapf - Heimenrütti)																
A Hofzufahrten Streithalde							345.0	320.0								
A PWI Gemeindestrasse Vorder Stauffen					60.0											
A ja PWI /Sanierung Buchen-Grub	108.0															
A PWI/Sanierung Buchen-Meienried (Gehrig-Zwahlen), Klasse 2															95.0	
6155 Parkplätze	435.9	20.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
A ja Parkplatz Landi (Neugestaltung Dorfplatz)	435.9	20.0														
A Sanierung Parkplatz Kirche									50.0	25.0						
6220 REGIONALVERKEHR	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	0.0	0.0	0.0
A Sanierung Postautohaltestelle Dorf																
7101 WASSERVERSORGUNG	289.0	57.0	0.0	125.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	300.0	0.0	0.0	0.0	600.0	200.0
B Sanierung Quelfassungen Inseli															500.0	200.0
C Überprüfung Schutzzonen															20.0	
C Behältertrennung Reservoir Gauchern															80.0	
A ja Ersatzinvest. Leitung Rügsegg-Reservoir Gauchern	224.8	57.0														
A Ersatzinvest. Ringleitung Gauchern											200.0					
ja Wasserversorgung Rambach-Schallenberg	64.2			125.0												
A Zusammenlegung Steuerung Wasserversorgung											100.0					
7201 ABWASSERENTSORGUNG	93.2	22.5	908.6	319.6	0.0	0.0	30.0	0.0	32.5	0.0	62.5	0.0	68.7	0.0	206.2	0.0
A ja GEP Unterhalt 3. Etappe	21.8	13.9														
B Zustandsuntersuchungen priv. Abwasseranlagen							30.0		32.5		62.5		68.7		206.2	
A ja ARA-Leitung Schüpbach-Laass-Steingraben	42.4		37.6	69.6												
A ja Ersatz ARA-Leitung Fraumatt-Häberen	28.9	8.5	871.1	250.0												
7301 ABFALLBESEITIGUNG	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	0.0	0.0	0.0
C keine Projekte																

Projekt	Rechnung 2022		Budget 2023		Finanzplan 2024		Finanzplan 2025		Finanzplan 2026		Finanzplan 2027		Finanzplan 2028		Finanzplan Später		
	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	
A	7710 Friedhof	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	75.0	35.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
	Schindeldach Friedhofmauer Würzbrunnen						75.0	35.0									
C	7900 RAUMPLANUNG	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	0.0	0.0	
	Revision der Ortsplanung																
	8791 FERNWÄRME	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	0.0	0.0	
	Leitungsnetz Fernwärmeverbund																
TOTAL		1'062.0	103.0	4'797.0	1'237.6	1'613.0	713.4	870.0	554.5	152.5	-	742.5	180.0	980.0	228.0	2'501.0	572.8
NETTOINVESTITIONEN			959.0		3'559.4		899.6		315.5		152.5		562.5		752.0	1'928.2	
GESAMTTOTAL 2023- 2028		6'241.5		Durchschnitt netto je Jahr:		1'040.3											
SPEZIALFINANZIERUNGEN		382.2	79.5	908.6	444.6	-	-	30.0	-	32.5	-	362.5	-	68.7	-	806.2	200.0
NETTOINVESTITIONEN			302.8		464.0		-		30.0		32.5		362.5		68.7	606.2	
TOTAL 2023 - 2028		957.7		Durchschnitt netto je Jahr:		159.6											
STEUERHAUSHALT		679.8	23.5	3'888.4	793.0	1'613.0	713.4	840.0	554.5	120.0	-	380.0	180.0	911.3	228.0	1'694.8	372.8
NETTOINVESTITIONEN			656.3		3'095.4		899.6		285.5		120.0		200.0		683.3	1'322.0	
TOTAL 2023- 2028		5'283.8		Durchschnitt netto je Jahr		880.6											
A ja	9630 LIEGENSCHAFTEN FINANZVERMÖGEN	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	35.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
	Lehrerhaus Egg, Sanierung																
	Neubau Autounterstand							35.0									
A	Zwangsbedarf																
B	Entwicklungsbedarf																
C	Wunschbedarf																
ja	Verpflichtungskredit beschlossen																
b	im Budget 2021 vorgesehen																
* inkl. Büel-Buchen; Nettobetrag																	
Statistik frühere Jahre		2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022									
STEUERHAUSHALT		1'130.1	206.0	817.4	305.2	867.6	453.0	802.3	347.4	363.8	6.7	745.5	192.8	679.8	23.5		
NETTOINVESTITIONEN			924.1		512.2		414.6		454.9		357.2		552.7		656.3		
TOTAL 2016 - 2022		3'872.0		Durchschnitt netto je Jahr		553.1											

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 14.09.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Prognoseannahmen
0	Allgemeine Verwaltung	591.9	646.7	706.2	721.0	736.2	751.7	767.6	
01	Legislative und Exekutive	78.0	91.4	88.5	90.6	92.7	94.9	97.1	
011	Legislative	17.9	19.6	15.6	15.9	16.2	16.5	16.8	
0110	Legislative	17.9	19.6	15.6	15.9	16.2	16.5	16.8	
0110.3000.01	Entschädigungen Tag- und Sitzungsgelder	1.7	1.8	0.8	0.8	0.8	0.9	0.9	Personalaufwand
0110.3100.01	Stimm- und Wahlmaterial	0.9	0.0	1.0	1.0	1.0	1.1	1.1	Sachaufwand
0110.3102.01	Drucksachen, Publikationen	1.1	1.9	1.8	1.8	1.9	1.9	1.9	Sachaufwand
0110.3130.01	Porti, Dienstleistungen Dritter	8.9	10.7	6.4	6.5	6.7	6.8	6.9	Sachaufwand
0110.3132.01	Honorare Rechnungsprüfung	4.9	4.5	5.4	5.5	5.6	5.7	5.8	Sachaufwand
0110.3170.01	Verpflegung Stimm- und Wahlausschuss	0.4	0.8	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
012	Exekutive	60.1	71.8	73.0	74.7	76.5	78.4	80.3	
0120	Exekutive	60.1	71.8	73.0	74.7	76.5	78.4	80.3	
0120.3000.01	Entschädigungen Tag- und Sitzungsgelder	51.0	54.8	54.8	56.2	57.6	59.0	60.5	Personalaufwand
0120.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1.4	1.4	1.4	1.4	1.5	1.5	1.6	Personalaufwand
0120.3053.01	AG-Beiträge an Unfall- versicherungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
0120.3054.01	AG-Beiträge an Familien- ausgleichskasse	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.4	Personalaufwand
0120.3090.01	Aus- und Weiterbildung	0.0	0.8	0.8	0.8	0.8	0.9	0.9	Personalaufwand
0120.3099.01	übriger Personalaufwand	1.9	2.7	2.7	2.8	2.8	2.9	3.0	Personalaufwand
0120.3130.01	Dienstleistungen Dritter	0.0	2.0	3.2	3.3	3.3	3.4	3.5	Sachaufwand
0120.3132.01	Honorare, Klausurtagung	0.0	3.5	3.5	3.6	3.6	3.7	3.8	Sachaufwand
0120.3170.01	Reisekosten und Spesen	3.8	4.8	4.8	4.9	5.0	5.1	5.2	Sachaufwand
0120.3199.01	übriger Betriebsaufwand Gemeinderatskredit	1.6	1.4	1.4	1.4	1.5	1.5	1.5	Sachaufwand
02	Allgemeine Dienste	514.0	555.3	617.7	630.4	643.5	656.8	670.5	
022	Allgemeine Dienste	418.0	432.8	497.1	508.6	520.3	532.3	544.6	
0220	Allgemeine Dienste	418.0	432.8	497.1	508.6	520.3	532.3	544.6	
0220.3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	262.8	266.3	301.0	308.5	316.2	324.1	332.2	Personalaufwand
0220.3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	2.4	2.4	2.4	2.4	2.5	2.6	2.6	Personalaufwand

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 14.09.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Prognoseannahmen
0220.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17.0	17.5	19.9	20.3	20.9	21.4	21.9	Personalaufwand
0220.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	18.7	19.3	21.4	21.9	22.5	23.0	23.6	Personalaufwand
0220.3053.01	AG-Beiträge an Unfall- versicherungen	2.5	2.5	2.6	2.7	2.8	2.8	2.9	Personalaufwand
0220.3054.01	AG-Beiträge an Familien- ausgleichskasse	3.9	4.0	4.5	4.6	4.7	4.9	5.0	Personalaufwand
0220.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeld- versicherungen	1.2	2.6	3.0	3.0	3.1	3.2	3.3	Personalaufwand
0220.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1.3	2.4	2.4	2.5	2.5	2.6	2.6	Personalaufwand
0220.3091.01	Stelleninserate, Personal- werbung	0.0	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Personalaufwand
0220.3099.01	übriger Personalaufwand	0.3	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.6	Personalaufwand
0220.3100.01	Büromaterial	1.7	2.7	2.9	3.0	3.0	3.1	3.1	Sachaufwand
0220.3102.01	Drucksachen, Publikationen	0.6	1.4	1.2	1.2	1.2	1.3	1.3	Sachaufwand
0220.3110.01	Anschaffung Büromöbel, Geräte	4.3	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.2	Sachaufwand
0220.3113.01	Anschaffung Hardware	0.0	0.7	1.0	1.0	1.1	1.1	1.1	Sachaufwand
0220.3118.01	Anschaffung Software, Lizenzen	0.0	0.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	Sachaufwand
0220.3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankgebühren	8.9	8.0	9.0	9.2	9.4	9.6	9.7	Sachaufwand
0220.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	11.9	21.0	35.0	35.7	36.4	37.1	37.9	Sachaufwand
0220.3134.01	Sach- und Haftpflicht- versicherungen	3.9	3.9	3.9	4.0	4.1	4.1	4.2	Sachaufwand
0220.3150.01	Unterhalt Büromobiliar, Geräte	1.0	1.0	1.1	1.1	1.1	1.2	1.2	Sachaufwand
0220.3153.01	Unterhalt Informatik Hardware	16.7	17.5	17.6	17.9	18.3	18.6	19.0	Sachaufwand
0220.3158.01	Unterhalt Informatik Software	26.4	25.6	31.1	31.7	32.3	33.0	33.6	Sachaufwand
0220.3161.01	Miete Fotokopierapparat	5.2	5.3	5.3	5.4	5.5	5.7	5.8	Sachaufwand
0220.3170.01	Reisekosten und Spesen	0.3	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	1.1	Sachaufwand
0220.3611.01	Entschädigungen an Kanton (Servicegebühren)	25.4	23.3	25.5	25.7	26.0	26.2	26.5	schwacher Zuwachs
0220.3636.01	Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge	1.7	1.7	1.7	1.8	1.8	1.8	1.8	schwacher Zuwachs
029	Verwaltungliegenschaften	96.0	122.5	120.5	121.8	123.1	124.5	125.9	
0290	Verwaltungliegenschaften	11.6	15.2	18.3	18.6	19.0	19.5	19.9	
0290.3010.01	Löhne Reinigungspersonal	3.6	5.3	5.4	5.5	5.6	5.8	5.9	Personalaufwand
0290.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.2	0.3	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	Personalaufwand
0290.3053.01	AG-Beiträge an Unfall- versicherungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
0290.3054.01	AG-Beiträge an Familien- ausgleichskasse	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand
0290.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchs- material	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Sachaufwand
0290.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte	0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
0290.3120.01	Ver- und Entsorgungskosten	5.7	6.4	6.8	6.9	7.1	7.2	7.4	Sachaufwand
0290.3134.01	Sach- und Haftpflicht- versicherungen	1.2	1.2	1.2	1.3	1.3	1.3	1.3	Sachaufwand
0290.3144.01	Unterhalt Hochbauten	0.6	1.0	3.5	3.6	3.6	3.7	3.8	Sachaufwand
0290.3150.01	Unterhalt Büromobiliar, Geräte	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 14.09.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Prognoseannahmen
0290.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0.1	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
0291	Mehrzweckgebäude Hübeli	67.6	80.5	82.5	83.2	83.9	84.6	85.4	
0291.3000.01	Entschädigung Tag- und Sitzungsgelder	1.1	3.0	3.0	3.1	3.2	3.2	3.3	Personalaufwand
0291.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte	0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
0291.3120.01	Ver- und Entsorgungskosten	20.9	22.8	24.5	24.9	25.4	26.0	26.5	Sachaufwand
0291.3134.01	Sachversicherungsprämien	3.4	3.4	3.8	3.8	3.9	4.0	4.1	Sachaufwand
0291.3144.01	Unterhalt Hochbauten	1.9	2.2	2.0	2.0	2.1	2.1	2.2	Sachaufwand
0291.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0.6	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
0291.3900.01	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge	2.1	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	Nullwachstum
0291.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen	37.6	45.7	45.9	45.9	45.9	45.9	45.9	Nullwachstum
0292	altes Schulhaus Dorf	16.7	26.8	19.8	20.0	20.2	20.4	20.6	
0292.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
0292.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
0292.3120.01	Ver- und Entsorgungskosten	6.0	7.0	7.4	7.5	7.7	7.8	8.0	Sachaufwand
0292.3134.01	Sach- und Haftpflichtversicherungen	1.9	1.9	2.1	2.1	2.1	2.2	2.2	Sachaufwand
0292.3144.01	Unterhalt Hochbauten	0.3	8.1	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
0292.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0.6	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
0292.3900.01	Interne Verrechnung Material und Warenbezüge	0.5	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	Nullwachstum
0292.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7.4	9.0	9.1	9.1	9.1	9.1	9.1	Nullwachstum
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	147.1	165.3	150.4	153.4	156.5	159.7	162.9	
11	Öffentliche Sicherheit	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	
111	Polizei	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	
1110	Polizei	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	
1110.3631.01	Beitrag an Interventionskosten Kantonspolizei	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2 gemäss FILAG
14	Allgemeines Rechtswesen	40.8	38.0	25.0	25.5	26.0	26.5	27.1	
140	Allgemeines Rechtswesen	40.8	38.0	25.0	25.5	26.0	26.5	27.1	

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 14.09.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Prognoseannahmen
1400	Allgemeines Rechtswesen	40.8	38.0	25.0	25.5	26.0	26.5	27.1	
1400.3132.01	Nachführung Vermessungswerk	21.9	18.0	6.0	6.1	6.2	6.4	6.5	Sachaufwand
1400.3132.02	Gebühren Bauwesen	18.0	19.0	18.0	18.4	18.7	19.1	19.5	Sachaufwand
1400.3132.03	Gebühren Aufenthalts- bewilligungen Ausländer	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	1.1	Sachaufwand
15	Feuerwehr	80.4	100.4	97.8	100.0	102.2	104.5	106.9	
150	Feuerwehr	80.4	100.4	97.8	100.0	102.2	104.5	106.9	
1500	Feuerwehr	80.4	100.4	97.8	100.0	102.2	104.5	106.9	
1500.3000.01	Entschädigungen Tag- und Sitzungsgelder	8.4	10.0	15.3	15.7	16.1	16.5	16.9	Personalaufwand
1500.3010.01	Sold, Löhne	14.6	20.0	20.0	20.5	21.0	21.5	22.1	Personalaufwand
1500.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.1	0.1	0.6	0.6	0.6	0.6	0.7	Personalaufwand
1500.3053.01	AG-Beiträge an Unfall- versicherungen	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand
1500.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	9.7	15.5	15.0	15.4	15.8	16.2	16.6	Personalaufwand
1500.3099.01	übriger Personalaufwand	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.6	Personalaufwand
1500.3100.01	Büromaterial	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Sachaufwand
1500.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchs- material	1.5	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.2	Sachaufwand
1500.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
1500.3105.01	Verpflegung, Lebensmittel	1.4	1.0	1.5	1.5	1.6	1.6	1.6	Sachaufwand
1500.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1.0	24.0	7.0	7.1	7.3	7.4	7.6	Sachaufwand
1500.3112.01	Anschaffung Kleider, Wäsche	4.6	10.0	18.0	18.4	18.7	19.1	19.5	Sachaufwand
1500.3120.01	Ver- und Entsorgung Magazin	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
1500.3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	3.1	4.6	4.0	4.1	4.2	4.2	4.3	Sachaufwand
1500.3134.01	Sachversicherungsprämien	2.7	2.7	2.5	2.6	2.6	2.7	2.7	Sachaufwand
1500.3137.01	Steuern und Abgaben	0.5	0.5	0.5	0.6	0.6	0.6	0.6	Sachaufwand
1500.3144.01	Unterhalt Hochbauten	1.5	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.2	Sachaufwand
1500.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3.4	3.9	4.1	4.2	4.3	4.4	4.4	Sachaufwand
1500.3161.01	Mieten, Benützungskosten	0.0	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
1500.3170.01	Reisekosten und Spesen	1.9	1.0	1.5	1.5	1.6	1.6	1.6	Sachaufwand
1500.3181.01	Tatsächliche Forderungs- verluste	1.9	0.8	1.0	1.0	1.0	1.1	1.1	Sachaufwand
1500.3199.01	übriger Betriebsaufwand Feuerwehrkommissionskredit	0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
1500.3409.01	Verrechnete Zinsen	0.3	0.2	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	schwacher Zuwachs
1500.3510.01	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	22.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
1500.3636.01	Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge	0.6	0.5	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	schwacher Zuwachs

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 14.09.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Prognoseannahmen
16	Verteidigung	24.7	25.7	26.5	26.8	27.1	27.5	27.8	
161	Militärische Verteidigung	0.1	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.7	
1610	Militärische Verteidigung	0.1	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.7	
1610.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchs- material	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
1610.3130.01	Dienstleistungen Dritter	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
1610.3134.01	Sachversicherungsprämien	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
1610.3144.01	Unterhalt Hochbauten	0.0	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Sachaufwand
1610.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
162	Zivile Verteidigung	24.6	25.1	25.9	26.2	26.5	26.8	27.2	
1620	Zivilschutz	24.6	25.1	25.9	26.2	26.5	26.8	27.2	
1620.3000.01	Entschädigungen Tag- und Sitzungsgelder	0.0	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	Personalaufwand
1620.3105.01	Verpflegung, Lebensmittel	1.7	1.5	1.7	1.7	1.8	1.8	1.8	Sachaufwand
1620.3120.01	Ver- und Entsorgungskosten ZSA	1.2	1.0	1.2	1.2	1.2	1.2	1.3	Sachaufwand
1620.3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.8	0.8	Sachaufwand
1620.3134.01	Sachversicherungsprämien	1.2	1.2	1.3	1.3	1.4	1.4	1.4	Sachaufwand
1620.3137.01	Steuern und Abgaben	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
1620.3144.01	Unterhalt Hochbauten	0.5	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Sachaufwand
1620.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0.6	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Sachaufwand
1620.3632.01	Beitrag an ZSO Region Langnau	18.6	19.7	19.9	20.1	20.3	20.5	20.7	schwacher Zuwachs
2	Bildung	1'109.0	1'148.9	1'153.8	1'170.8	1'188.1	1'205.6	1'223.5	
21	Obligatorische Schule	1'097.8	1'135.9	1'140.8	1'157.4	1'174.4	1'191.6	1'209.2	
211	Eingangsstufe	64.8	75.1	73.8	74.5	75.3	76.0	76.7	
2110	Kindergarten	64.8	75.1	73.8	74.5	75.3	76.0	76.7	
2110.3100.01	Büromaterial Klassenführung	0.0	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Sachaufwand
2110.3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	2.3	3.5	3.8	3.9	3.9	4.0	4.1	Sachaufwand
2110.3110.01	Anschaffung Mobiliar, Geräte	2.1	0.7	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Sachaufwand
2110.3119.01	Anschaffung Spielsachen	0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 14.09.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Prognoseannahmen
2110.3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
2110.3150.01	Unterhalt Mobiliar, Geräte Spielzeuge	0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
2110.3171.01	Exkursionen, Ausflüge	-0.1	0.7	0.8	0.8	0.8	0.9	0.9	0.9 Sachaufwand
2110.3171.02	Projektwoche	0.0	1.5	1.6	1.7	1.7	1.7	1.8	1.8 Sachaufwand
2110.3611.01	Lastenausgleich Lehrergehälter	42.9	43.3	33.7	33.9	34.2	34.4	34.6	34.6 gemäss FILAG
2110.3632.01	Beiträge an andere Gemeinden	17.7	24.1	32.3	32.6	32.9	33.2	33.6	33.6 schwacher Zuwachs
212	Primarstufe	267.2	249.5	252.3	254.6	256.9	259.2	261.6	
2120	Primarstufe	267.2	249.5	252.3	254.6	256.9	259.2	261.6	
2120.3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	15.5	16.5	12.4	12.7	12.9	13.2	13.4	13.4 Sachaufwand
2120.3104.02	Material Gestalten TTG	3.5	7.1	5.8	5.9	6.1	6.2	6.3	6.3 Sachaufwand
2120.3104.03	Lehrmittel Angebot der Schule	0.0	1.4	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 Sachaufwand
2120.3171.01	Exkursionen, Schulreisen, Lager	4.2	5.5	6.0	6.1	6.2	6.3	6.5	6.5 Sachaufwand
2120.3171.02	Projektwoche	0.8	4.2	3.2	3.2	3.3	3.4	3.4	3.4 Sachaufwand
2120.3611.01	Lastenausgleich Lehrergehälter	212.0	174.4	171.1	172.3	173.5	174.6	175.9	175.9 gemäss FILAG
2120.3632.01	Beiträge an andere Gemeinden	31.3	40.3	53.2	53.7	54.3	54.8	55.4	55.4 schwacher Zuwachs
213	Oberstufe	243.5	281.3	264.9	267.6	270.4	273.3	276.2	
2130	Sekundarstufe I	243.5	281.3	264.9	267.6	270.4	273.3	276.2	
2130.3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	5.3	6.8	5.4	5.5	5.6	5.7	5.8	5.8 Sachaufwand
2130.3104.02	Material Gestalten TTG	0.8	3.2	2.7	2.8	2.8	2.9	2.9	2.9 Sachaufwand
2130.3104.03	Lehrmittel Angebot der Schule	0.5	0.5	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
2130.3105.01	Lebensmittel, Verbrauchs- material Kochschule	1.8	0.5	2.1	2.1	2.2	2.2	2.3	2.3 Sachaufwand
2130.3171.01	Exkursionen, Schulreisen, Lager	0.1	3.6	3.2	3.3	3.4	3.4	3.5	3.5 Sachaufwand
2130.3171.02	Projektwochen	0.0	1.3	1.2	1.2	1.2	1.3	1.3	1.3 Sachaufwand
2130.3611.01	Lastenausgleich Lehrergehälter	-29.3	17.8	5.2	5.2	5.3	5.3	5.3	5.3 gemäss FILAG
2130.3632.01	Beiträge an andere Ge- meinden	68.1	64.9	58.6	59.2	59.8	60.4	61.0	61.0 schwacher Zuwachs
2130.3632.02	Beiträge Sekundarschulverband Signau	196.3	182.7	186.2	188.1	190.0	191.9	193.8	193.8 schwacher Zuwachs
214	Musikschulen	10.2	9.1	18.7	18.9	19.1	19.3	19.5	
2140	Musikschulen	10.2	9.1	18.7	18.9	19.1	19.3	19.5	
2140.3636.01	Beitrag an Musikschulen	10.2	9.1	18.7	18.9	19.1	19.3	19.5	19.5 schwacher Zuwachs

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 14.09.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Prognoseannahmen
217	Schulliegenschaften	203.8	189.4	181.8	186.0	190.4	194.9	199.4	
2170	Schulliegenschaften	203.8	189.4	181.8	186.0	190.4	194.9	199.4	
2170.3010.01	Löhne Betriebs- und Reinigungs personal	105.9	109.0	109.1	111.8	114.6	117.5	120.4	Personalaufwand
2170.3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	1.3	1.3	1.3	1.4	1.4	1.4	1.5	Personalaufwand
2170.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5.2	7.2	7.2	7.4	7.5	7.7	7.9	Personalaufwand
2170.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	3.0	5.3	5.3	5.5	5.6	5.7	5.9	Personalaufwand
2170.3053.01	AG-Beiträge an Unfall- versicherungen	0.7	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	Personalaufwand
2170.3054.01	AG-Beiträge an Familien- ausgleichskasse	1.2	1.6	1.6	1.7	1.7	1.8	1.8	Personalaufwand
2170.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeld- versicherungen	0.3	0.8	0.8	0.8	0.8	0.9	0.9	Personalaufwand
2170.3091.01	Stelleninserate, Personal- werbung	0.0	0.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
2170.3099.01	Übriger Personalaufwand	0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.6	Personalaufwand
2170.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchs- material	5.4	6.0	6.0	6.1	6.2	6.4	6.5	Sachaufwand
2170.3111.01	Anschaffung, Maschinen, Geräte	0.8	1.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.2	Sachaufwand
2170.3120.01	Ver- und Entsorgung Schulhaus	22.2	28.7	28.7	29.3	29.9	30.5	31.1	Sachaufwand
2170.3130.01	Telefon, Dienstleistungen Dritter	0.7	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	Sachaufwand
2170.3134.01	Sachversicherungsprämien	4.4	4.5	4.9	5.0	5.1	5.2	5.3	Sachaufwand
2170.3144.01	Unterhalt Hochbauten	44.7	10.0	5.4	5.5	5.6	5.7	5.8	Sachaufwand
2170.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	7.3	10.4	6.4	6.6	6.7	6.8	7.0	Sachaufwand
2170.3160.01	Miete, Pacht Liegenschaften	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	Sachaufwand
2170.3170.01	Reisekosten und Spesen	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
218	Tagesbetreuung	39.6	45.6	46.1	47.0	48.0	49.0	50.0	
2180	Tagesbetreuung	39.6	45.6	46.1	47.0	48.0	49.0	50.0	
2180.3000.01	Entschädigungen Tag- und Sitzungsgelder	10.0	10.4	1.0	1.0	1.1	1.1	1.1	Personalaufwand
2180.3010.01	Löhne Betreuungspersonen Mittagstisch			11.8	12.1	12.4	12.8	13.1	Personalaufwand
2180.3053.01	AG-Beiträge an Unfall- versicherungen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
2180.3130.01	Mahlzeiten Mittagstisch	26.1	32.0	29.7	30.3	30.9	31.5	32.1	Sachaufwand
2180.3637.01	Beiträge an private Haushalte	3.5	3.2	3.5	3.6	3.6	3.6	3.7	schwacher Zuwachs
219	Obligatorische Schule	268.8	286.0	303.3	308.7	314.3	320.0	325.8	
2190	Schulleitung und Schulver- waltung	117.4	123.9	141.1	143.5	146.0	148.5	151.1	

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 14.09.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Prognoseannahmen
2190.3010.01	Löhne Schulsekretariat	19.8	18.5	19.9	20.3	20.9	21.4	21.9	Personalaufwand
2190.3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	0.7	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.7	Personalaufwand
2190.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1.3	1.2	1.3	1.3	1.4	1.4	1.4	Personalaufwand
2190.3053.01	AG-Beiträge an Unfall- versicherungen	0.8	0.8	0.8	0.9	0.9	0.9	0.9	Personalaufwand
2190.3054.01	AG-Beiträge an Familien- ausgleichskasse	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Personalaufwand
2190.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeld- versicherungen	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Personalaufwand
2190.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1.3	1.5	2.0	2.1	2.1	2.2	2.2	Personalaufwand
2190.3099.01	Übriger Personalaufwand			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
2190.3100.01	Büromaterial	2.0	3.3	2.5	2.6	2.6	2.7	2.7	Sachaufwand
2190.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	3.2	1.4	3.6	3.7	3.7	3.8	3.9	Sachaufwand
2190.3105.01	Lebensmittel Turntag	0.3	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3	1.4	Sachaufwand
2190.3110.01	Anschaffung Schulmobiliar	0.4	0.5	15.9	16.2	16.5	16.9	17.2	Sachaufwand
2190.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte	2.4	6.9	3.5	3.6	3.6	3.7	3.8	Sachaufwand
2190.3113.01	Anschaffung Hardware inkl. Toner	17.0	17.0	10.0	10.2	10.4	10.6	10.8	Sachaufwand
2190.3118.01	Anschaffung Software, Lizenzen	11.9	14.9	11.7	11.9	12.2	12.4	12.7	Sachaufwand
2190.3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	0.9	1.1	1.1	1.1	1.1	1.2	1.2	Sachaufwand
2190.3134.01	Sachversicherungsprämien	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.7	Sachaufwand
2190.3150.01	Unterhalt Büromobiliar, Geräte	4.9	4.0	4.0	4.1	4.2	4.2	4.3	Sachaufwand
2190.3161.01	Miete Fotokopierapparat	5.6	9.0	8.4	8.5	8.7	8.9	9.0	Sachaufwand
2190.3171.01	Turntag und Examen	1.6	2.2	1.9	1.9	2.0	2.0	2.0	Sachaufwand
2190.3632.01	Beiträge an andere Gemeinden	42.5	38.6	51.6	52.1	52.6	53.2	53.7	schwacher Zuwachs
2192	Schulbibliothek	2.3	2.9	2.7	2.8	2.8	2.9	2.9	
2192.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	2.3	2.7	2.5	2.6	2.6	2.7	2.7	Sachaufwand
2192.3110.01	Anschaffung Mobiliar	0.0	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
2195	Schülertransporte	139.3	146.6	147.1	150.0	152.9	155.9	159.0	
2195.3130.01	Schülertransporte	134.1	140.0	140.0	142.8	145.7	148.6	151.5	Sachaufwand
2195.3637.01	Entschädigung Schülertransporte an Private	5.3	6.6	7.1	7.2	7.3	7.4	7.4	schwacher Zuwachs
2197	Schulsozialdienst	9.8	12.6	12.4	12.5	12.6	12.7	12.9	
2197.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Geme indeverbände Schulsr	9.8	12.6	12.4	12.5	12.6	12.7	12.9	schwacher Zuwachs
29	Übriges Bildungswesen	11.2	13.1	13.1	13.4	13.7	14.0	14.3	

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 14.09.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Prognoseannahmen
291	Verwaltung	10.9	12.8	12.8	13.1	13.4	13.8	14.1	
2910	Verwaltung	10.9	12.8	12.8	13.1	13.4	13.8	14.1	
2910.3000.01	Entschädigungen Tag- und Sitzungsgelder	6.4	8.0	8.0	8.2	8.4	8.6	8.8	Personalaufwand
2910.3099.01	übriger Personalaufwand	4.1	3.0	3.0	3.1	3.2	3.2	3.3	Personalaufwand
2910.3170.01	Reisekosten und Spesen	0.3	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
2910.3199.01	übriger Betriebsaufwand Schulkommissionskredit	0.0	1.5	1.5	1.5	1.6	1.6	1.6	Sachaufwand
2910.3636.01	Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	schwacher Zuwachs
299	Bildung	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	
2991	Erwachsenenbildung	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	
2991.3636.01	Mitgliedschafts- und Jahresbei Jahresbeiträge	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	schwacher Zuwachs
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	38.9	51.6	75.8	77.1	78.4	79.7	81.0	
32	Kultur, übrige	16.4	27.8	25.5	25.9	26.3	26.8	27.2	
321	Bibliotheken	6.9	8.7	8.8	9.0	9.2	9.5	9.7	
3210	Bibliotheken	6.9	8.7	8.8	9.0	9.2	9.5	9.7	
3210.3010.01	Löhne Bibliothekarinnen	3.1	4.6	4.6	4.7	4.9	5.0	5.1	Personalaufwand
3210.3053.01	AG-Beiträge an Unfall- versicherungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
3210.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.0	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Sachaufwand
3210.3102.01	Drucksachen, Publikationen	0.0	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
3210.3103.01	Bücher, Fachliteratur Zeitschriften	2.8	2.6	2.6	2.7	2.7	2.8	2.8	Sachaufwand
3210.3110.01	Anschaffung Büromöbel, Geräte	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Sachaufwand
3210.3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
3210.3150.01	Unterhalt Büromöbiliar, Geräte	0.4	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Sachaufwand
329	Kultur	9.4	19.0	16.7	16.9	17.1	17.3	17.5	
3290	Übrige Kultur	9.4	19.0	16.7	16.9	17.1	17.3	17.5	
3290.3101.01	Dorfschmuck	0.2	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Sachaufwand

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Prognoseannahmen
3290.3102.01	Drucksachen, Publikationen	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
3290.3130.01	Jungbürgerfeier, Neuzuzügerabend	2.8	4.0	4.5	4.6	4.7	4.8	4.9	4.9 Sachaufwand
3290.3130.02	Dienstleistungen Dritter	0.0	1.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
3290.3634.01	Kulturbeitrag Regional- konferenz Emmental	2.1	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2 schwacher Zuwachs
3290.3636.01	Beiträge an private Organisationen	1.0	5.3	3.3	3.3	3.4	3.4	3.4	3.4 schwacher Zuwachs
3290.3636.02	Beiträge an Ortsvereine	3.1	6.1	6.1	6.2	6.2	6.3	6.3	6.3 schwacher Zuwachs
33	Medien	6.7	6.5	6.5	6.5	6.6	6.6	6.7	
332	Massenmedien	6.7	6.5	6.5	6.5	6.6	6.6	6.7	
3320	Massenmedien	6.7	6.5	6.5	6.5	6.6	6.6	6.7	
3320.3130.01	Porti, Gebühren Internet	2.0	1.6	1.6	1.6	1.7	1.7	1.7	1.7 Sachaufwand
3320.3132.01	Honorare	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
3320.3900.01	Interne Verrechnung Druck- kosten LOS Röthebach	4.2	4.4	4.4	4.4	4.4	4.4	4.4	4.4 Nullwachstum
34	Sport und Freizeit	15.9	17.4	43.9	44.7	45.5	46.3	47.1	
341	Sport	2.1	1.8	1.9	1.9	1.9	1.9	1.9	
3410	Sport	2.1	1.8	1.9	1.9	1.9	1.9	1.9	
3410.3636.01	Beiträge an Sportvereine	2.1	1.8	1.9	1.9	1.9	1.9	1.9	1.9 schwacher Zuwachs
342	Freizeit	13.8	15.6	42.0	42.8	43.6	44.4	45.2	
3420	Freizeit	13.8	15.6	42.0	42.8	43.6	44.4	45.2	
3420.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	1.1	1.1 Sachaufwand
3420.3120.01	Ver- und Entsorgung Dorf- brunnen	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
3420.3130.01	Seniorenausflug, Seniorenessen	5.2	3.3	5.3	5.4	5.5	5.6	5.7	5.7 Sachaufwand
3420.3134.01	Sachversicherungsprämien	0.1	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
3420.3143.01	Unterhalt Wanderwege	2.5	5.1	30.1	30.7	31.3	31.9	32.6	32.6 Sachaufwand
3420.3632.01	Beiträge Ferienpass Gemeinde Langnau	0.5	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8 schwacher Zuwachs
3420.3636.01	Beitrag an Berner Wanderwege	1.4	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 schwacher Zuwachs
3420.3636.02	Beitrag Spielgruppe	1.5	3.3	2.7	2.7	2.8	2.8	2.8	2.8 schwacher Zuwachs
3420.3910.01	Interne Verrechnung Dienst- leistungen	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5 Nullwachstum

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 14.09.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Prognoseannahmen
4	Gesundheit	5.3	9.5	8.8	9.0	9.1	9.3	9.5	
41	Spitäler, Kranken- und Pflege- heime	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	
412	Alters-, Kranken- und Pflege- heime	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	
4120	Alters-, Kranken- und Pflege- heime	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	
4120.3636.01	Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 schwacher Zuwachs
42	Ambulante Krankenpflege	0.3	0.3	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	
421	Ambulante Krankenpflege	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	
4210	Ambulante Krankenpflege	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	
4210.3636.01	Vereinsbeitrag Samariter Spitex	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 schwacher Zuwachs
422	Rettungsdienste	0.2	0.2	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	
4220	Rettungsdienste	0.2	0.2	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	
4220.3636.01	Mitgliededschafts- und Jahresbeiträge	0.2	0.2	0.2	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 schwacher Zuwachs
43	Gesundheit	4.9	9.1	8.2	8.4	8.5	8.7	8.8	
433	Schulgesundheitsdienst	4.2	7.2	6.3	6.4	6.5	6.7	6.8	
4330	Schulgesundheitsdienst	1.4	2.6	1.7	1.7	1.8	1.8	1.8	
4330.3106.01	Medizinisches Verbrauchs- material	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
4330.3136.01	Honorar Schularzt	1.1	2.3	1.4	1.4	1.5	1.5	1.5	1.5 Sachaufwand
4331	Schulzahnpflege	2.8	4.6	4.6	4.7	4.8	4.9	4.9	
4331.3106.01	Medizinisches Verbrauchs- material	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
4331.3136.01	Honorar Schulzahnarzt	2.8	3.5	3.5	3.6	3.6	3.7	3.8	3.8 Sachaufwand

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 14.09.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Prognoseannahmen
4331.3637.01	Behandlungskostenbeiträge	0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 schwacher Zuwachs
4331.3637.02	Beiträge Kieferorthopädie	0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 schwacher Zuwachs
434	Lebensmittelkontrolle	0.7	1.9	1.9	1.9	2.0	2.0	2.1	
4340	Lebensmittelkontrolle	0.7	1.9	1.9	1.9	2.0	2.0	2.1	
4340.3132.01	Honorar Wasserproben	0.6	1.8	1.8	1.8	1.9	1.9	1.9	1.9 Sachaufwand
4340.3636.01	Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 schwacher Zuwachs
5	Soziale Sicherheit	963.0	1'031.1	1'034.7	1'072.0	1'094.0	1'103.0	1'104.9	
53	Alter + Hinterlassene	299.2	310.9	295.1	296.3	301.1	302.3	303.5	
531	Alters- und Hinterlassenen- versicherung AHV	24.0	24.5	27.1	27.1	27.1	27.1	27.1	
5310	Alters- und Hinterlassenen- versicherung AHV	24.0	24.5	27.1	27.1	27.1	27.1	27.1	
5310.3636.01	Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 schwacher Zuwachs
5310.3900.01	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5 Nullwachstum
5310.3910.01	Interne Verrechnung Dienst- leistungen	21.4	22.0	24.5	24.5	24.5	24.5	24.5	24.5 Nullwachstum
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	273.2	283.6	265.5	266.7	271.4	272.6	273.8	
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	273.2	283.6	265.5	266.7	271.4	272.6	273.8	
5320.3631.01	Lastenausgleich EL	273.2	283.6	265.5	266.7	271.4	272.6	273.8	273.8 gemäss FILAG
534	Wohnen im Alter	2.1	2.7	2.5	2.6	2.6	2.7	2.7	
5340	Wohnen im Alter	2.1	2.7	2.5	2.6	2.6	2.7	2.7	
5340.3170.01	Besuchsdienst Krankenhaus und Heimstätte	2.1	2.7	2.5	2.6	2.6	2.7	2.7	2.7 Sachaufwand
54	Familie und Jugend	663.7	720.2	739.7	775.7	792.9	800.7	801.4	
541	Familienzulagen	4.5	5.9	5.9	5.9	5.9	5.9	5.9	

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 14.09.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Prognoseannahmen
5410	Familienzulagen	4.5	5.9	5.9	5.9	5.9	5.9	5.9	
5410.3631.01	Lastenausgleich FAMZU	4.5	5.9	5.9	5.9	5.9	5.9	5.9	5.9 gemäss FILAG
544	Jugendschutz	0.3	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	
5440	Jugendschutz allgemein	0.3	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	
5440.3636.01	Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge	0.3	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 schwacher Zuwachs
545	Leistungen an Familien	6.7	40.8	40.9	41.3	41.7	42.1	42.5	
5450	Leistungen an Familien all- gemein	6.7	40.7	40.8	41.2	41.6	42.0	42.5	
5450.3632.01	Betriebskosten Betreuungs- gutscheine	0.0	0.7	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8 schwacher Zuwachs
5450.3637.01	Beiträge an private Haushalte	6.7	40.0	40.0	40.4	40.8	41.2	41.6	41.6 schwacher Zuwachs
5458	Tageselternverein	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	
5458.3636.01	Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 schwacher Zuwachs
572	Wirtschaftliche Hilfe	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.4	0.4	
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.4	0.4	
5721.3636.01	Beiträge an private Organisati onen ohne Erwerbszweck	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.4	0.4	0.4 schwacher Zuwachs
579	Sozialhilfe	652.0	672.8	692.2	727.8	744.6	752.0	752.2	
5796	Regionaler Sozialdienst	16.1	13.7	25.5	25.7	26.0	26.3	26.5	
5796.3632.01	Betriebskosten Regionaler Sozialdienst	16.1	13.7	25.5	25.7	26.0	26.3	26.5	26.5 schwacher Zuwachs
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	635.9	659.1	666.7	702.1	718.6	725.7	725.7	
5799.3611.01	Lastenausgleich Sozialhilfe	635.9	659.1	666.7	702.1	718.6	725.7	725.7	725.7 gemäss FILAG
6	Verkehr und Nachrichten- übermittlung	415.8	513.6	498.3	508.2	517.3	526.2	535.6	

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 14.09.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Prognoseannahmen
61	Strassenverkehr	343.8	435.8	416.9	425.7	434.6	443.8	453.2	
615	Gemeindestrassen	337.7	434.7	415.7	424.5	433.4	442.6	451.9	
6150	Gemeindestrassen	326.2	417.7	402.5	410.9	419.6	428.5	437.6	
6150.3010.01	Löhne Gemeindegemeister	72.5	90.0	90.0	92.3	94.6	96.9	99.3	Personalaufwand
6150.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3.3	4.3	4.3	4.4	4.5	4.6	4.7	Personalaufwand
6150.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	3.5	3.0	3.0	3.1	3.2	3.3	3.3	Personalaufwand
6150.3053.01	AG-Beiträge an Unfall- versicherungen	0.7	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	Personalaufwand
6150.3054.01	AG-Beiträge an Familien- ausgleichskasse	0.8	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	1.1	Personalaufwand
6150.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchs- material	42.2	57.0	50.0	51.0	52.0	53.1	54.1	Sachaufwand
6150.3102.01	Drucksachen, Publikationen	0.3	0.3	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
6150.3111.01	Anschaffung, Maschinen, Geräte Fahrzeuge	4.2	4.1	4.4	4.5	4.6	4.7	4.8	Sachaufwand
6150.3112.01	Sicherheitsbekleidung	0.0	1.5	1.5	1.5	1.6	1.6	1.6	Sachaufwand
6150.3120.01	Energie Strassenbeleuchtung	3.3	4.0	4.0	4.1	4.2	4.2	4.3	Sachaufwand
6150.3120.02	Ver- und Entsorgung	0.9	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	Sachaufwand
6150.3130.01	Winterdienst	43.3	82.9	70.0	71.4	72.8	74.3	75.8	Sachaufwand
6150.3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	0.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	1.1	Sachaufwand
6150.3134.01	Sach- und Haftpflicht- versicherungen	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
6150.3137.01	Steuern und Abgaben	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
6150.3141.01	Unterhalt Strassenbau inkl. Beleuchtung	69.3	65.5	73.5	75.0	76.5	78.0	79.6	Sachaufwand
6150.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0.1	5.5	3.0	3.1	3.1	3.2	3.2	Sachaufwand
6150.3160.01	Miete Salzlager	5.9	6.3	9.5	9.6	9.8	10.0	10.2	Sachaufwand
6150.3161.01	Fahrzeugmieten Privatpersonen	62.8	71.4	67.0	68.3	69.7	71.1	72.5	Sachaufwand
6150.3170.01	Reisekosten und Spesen	12.2	13.0	13.0	13.3	13.5	13.8	14.1	Sachaufwand
6150.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0.2	0.3	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	schwacher Zuwachs
6150.3636.01	Unterhaltsbeiträge Weg- genossenschaften	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	schwacher Zuwachs
6150.3637.01	Unterhaltsbeiträge Privatwege	0.0	4.0	4.0	4.0	4.1	4.1	4.2	schwacher Zuwachs
6155	Parkplätze	11.5	17.1	13.3	13.5	13.8	14.1	14.3	
6155.3120.01	Ver- und Entsorgungskosten	0.1	0.0	0.7	0.7	0.7	0.7	0.8	Sachaufwand
6155.3140.01	Unterhalt Parkplätze	0.2	5.8	1.3	1.3	1.4	1.4	1.4	Sachaufwand
6155.3160.01	Miete, Pacht Liegenschaften	11.3	11.3	11.3	11.5	11.7	11.9	12.2	Sachaufwand
619	Strassen, übriges	6.1	1.1	1.2	1.2	1.2	1.3	1.3	

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 14.09.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Prognoseannahmen
6191	Werkhof	6.1	1.1	1.2	1.2	1.2	1.3	1.3	
6191.3120.01	Ver- und Entsorgungskosten	0.2	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Sachaufwand
6191.3134.01	Sachversicherungsprämien	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
6191.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
6191.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
62	Öffentlicher Verkehr	72.0	77.8	81.5	82.5	82.6	82.4	82.4	
622	Regionalverkehr	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	
6220	Regionalverkehr	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	
6220.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchs- material	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
6220.3160.01	Miete, Pacht Liegenschaften	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.9	Sachaufwand
6220.3635.01	Beitrag an private Unternehmungen	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	schwacher Zuwachs
629	Öffentlicher Verkehr	71.2	77.0	80.6	81.6	81.7	81.5	81.5	
6290	Öffentlicher Verkehr	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	71.2	77.0	80.6	81.6	81.7	81.5	81.5	
6291.3631.01	Lastenausgleich Öffentlicher Verkehr	71.2	77.0	80.6	81.6	81.7	81.5	81.5	gemäss FILAG
7	Umweltschutz und Raumordnung	587.9	604.8	552.1	585.6	593.3	601.1	608.9	
71	Wasserversorgung	134.1	144.2	138.2	135.8	137.6	139.4	141.2	
710	Wasserversorgung	134.1	144.2	138.2	135.8	137.6	139.4	141.2	
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	134.1	144.2	138.2	135.8	137.6	139.4	141.2	
7101.3010.01	Lohn Brunnenmeister	3.1	5.4	5.4	5.5	5.6	5.8	5.9	Personalaufwand
7101.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.3	0.3	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	Personalaufwand
7101.3053.01	AG-Beiträge an Unfall- versicherungen	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 14.09.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Prognoseannahmen
7101.3054.01	AG-Beiträge an Familienausglei chskasse	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
7101.3102.01	Drucksachen, Publikationen	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
7101.3111.01	Anschaffung Werkzeuge, Geräte, Wasserzähler	0.4	1.3	1.3	1.3	1.4	1.4	1.4	1.4 Sachaufwand
7101.3120.01	Ver- und Entsorgung	7.5	7.2	7.4	7.5	7.6	7.8	8.0	8.0 Sachaufwand
7101.3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	0.5	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 Sachaufwand
7101.3132.01	Nachführung Leitungskataster	0.6	2.3	2.3	2.3	2.4	2.4	2.5	2.5 Sachaufwand
7101.3134.01	Sach- und Haftpflicht- versicherungen	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
7101.3143.01	Unterhalt Pumpwerk, Reservoirs Quellen	3.5	24.0	9.0	5.0	5.1	5.2	5.3	5.3 Sachaufwand
7101.3143.02	Unterhalt Hydranten, Geräte Mobiliar	5.3	4.1	4.1	4.2	4.3	4.4	4.4	4.4 Sachaufwand
7101.3170.01	Reisekosten und Spesen	0.5	0.8	0.7	0.7	0.7	0.7	0.8	0.8 Sachaufwand
7101.3199.01	MWST Wasser Vorsteuerkürzung	13.7	0.0	8.0	8.2	8.3	8.5	8.7	8.7 Sachaufwand
7101.3510.10	Einlage Werterhalt (SF WE)	60.7	32.3	62.3	62.9	63.5	64.2	64.8	64.8 schwacher Zuwachs
7101.3510.50	Einlagen in Werterhalt aus Ans schlussgebühren	21.5	50.0	20.0	20.2	20.4	20.6	20.8	20.8 schwacher Zuwachs
7101.3612.90	Verrechneter Verwaltungs- aufwand	10.9	11.0	11.6	11.7	11.8	12.0	12.1	12.1 schwacher Zuwachs
7101.3631.01	Wasserrechtszins Kanton	2.7	2.8	2.9	2.9	2.9	2.9	3.0	3.0 schwacher Zuwachs
7101.3632.01	Beitrag Löschschutz Buch- holterberg und Oberlangeneg	2.5	1.7	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1 schwacher Zuwachs
7101.9010.01	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7101.9011.01	Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
72	Abwasserentsorgung	234.6	243.2	223.6	226.4	229.2	232.1	235.0	
720	Abwasserentsorgung	234.6	243.2	223.6	226.4	229.2	232.1	235.0	
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	234.6	243.2	223.6	226.4	229.2	232.1	235.0	
7201.3010.01	Löhne ARA-Anlagewart	2.7	3.4	3.4	3.5	3.6	3.6	3.7	3.7 Personalaufwand
7201.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.3	0.3 Personalaufwand
7201.3053.01	AG-Beiträge an Unfall- versicherungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
7201.3054.01	AG-Beiträge an Familien- ausgleichskasse	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
7201.3111.01	Anschaffung, Maschinen, Geräte	0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
7201.3120.01	Ver- und Entsorgung	1.1	1.2	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 Sachaufwand
7201.3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
7201.3132.01	Nachführung Leitungskataster	1.6	3.3	3.3	3.3	3.4	3.5	3.6	3.6 Sachaufwand
7201.3134.01	Sach- und Haftpflicht- versicherungen	0.1	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
7201.3143.01	Unterhalt Pumpwerk, Kanäle Schächte	7.6	4.0	4.0	4.1	4.2	4.2	4.3	4.3 Sachaufwand
7201.3143.02	Unterhalt ARA-Verband Emmental	9.9	27.4	39.6	40.4	41.2	42.0	42.9	42.9 Sachaufwand
7201.3170.01	Reisekosten und Spesen	0.0	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
7201.3510.10	Einlage Werterhalt (SF WE)	62.3	56.5	55.7	56.2	56.8	57.4	57.9	57.9 schwacher Zuwachs

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Prognoseannahmen
7201.3510.11	Einlagen Werterhalt SF WE ARAME	28.8	28.8	28.8	29.0	29.3	29.6	29.9	schwacher Zuwachs
7201.3510.50	Einlage in Werterhalt aus An- schlussgebühren	19.2	25.0	25.0	25.3	25.5	25.8	26.0	schwacher Zuwachs
7201.3612.90	Verrechneter Verwaltungs- aufwand	11.1	11.2	11.9	12.0	12.1	12.2	12.4	schwacher Zuwachs
7201.3632.01	Betriebsbeitrag ARA-Verband	39.4	44.2	44.1	44.5	45.0	45.4	45.9	schwacher Zuwachs
7201.3636.01	Gebühren Abwasserentsorgung Drittgemeinden	1.2	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	schwacher Zuwachs
7201.3637.01	Beiträge an private Abwasserleitungen	7.7	5.0	5.0	5.1	5.1	5.2	5.2	schwacher Zuwachs
7201.9010.01	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss	41.7	30.9	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
73	Abfall	116.3	106.0	100.8	101.9	103.1	104.2	105.4	
730	Abfall	116.3	106.0	100.8	101.9	103.1	104.2	105.4	
7301	Abfall (Gemeindebetrieb)	116.3	106.0	100.8	101.9	103.1	104.2	105.4	
7301.3010.01	Löhne Betriebspersonal	5.0	4.0	4.1	4.2	4.3	4.4	4.5	Personalaufwand
7301.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Personalaufwand
7301.3053.01	AG-Beiträge an Unfall- versicherungen	0.0	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
7301.3054.01	AG-Beiträge an Familien- ausgleichskasse	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand
7301.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchs- material	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
7301.3102.01	Drucksachen, Publikationen	0.4	0.2	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	Sachaufwand
7301.3111.01	Anschaffung, Maschinen, Geräte	0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
7301.3120.01	Ver- und Entsorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
7301.3130.01	Porti	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
7301.3130.02	Dienstleistungen Dritter	2.0	4.2	4.2	4.3	4.4	4.5	4.6	Sachaufwand
7301.3134.01	Sachversicherungsprämien	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
7301.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0.7	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
7301.3160.01	Miete, Pacht Liegenschaften	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	Sachaufwand
7301.3161.01	Fahrzeugmieten Privatpersonen	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
7301.3170.01	Reisekosten und Spesen	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
7301.3602.01	Entsorgungskosten Hauskehricht	51.7	53.4	47.2	47.7	48.1	48.6	49.1	schwacher Zuwachs
7301.3612.90	Verrechneter Verwaltungs- aufwand	10.9	11.0	11.7	11.8	11.9	12.0	12.1	schwacher Zuwachs
7301.3632.01	Betriebskosten Regionaler Konfiskatraum	25.7	19.0	19.0	19.2	19.4	19.6	19.8	schwacher Zuwachs
7301.3637.01	Gemeindebeiträge an Hofabfuhr	2.3	2.5	2.5	2.5	2.6	2.6	2.6	schwacher Zuwachs
7301.9010.01	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss	16.6	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6	9.7	schwacher Zuwachs
74	Verbauungen	28.2	33.4	3.0	33.5	33.8	34.2	34.6	
741	Gewässerverbauungen	28.2	30.4	0.0	30.4	30.7	31.0	31.3	

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 14.09.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Prognoseannahmen
7410	Gewässerverbauungen	28.2	30.4	0.0	30.4	30.7	31.0	31.3	
7410.3632.01	Beitrag an Schwellengemeinde	28.2	30.4	0.0	30.4	30.7	31.0	31.3	schwacher Zuwachs
745	Naturgefahren	0.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.2	3.2	
7450	Naturgefahren	0.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.2	3.2	
7450.3134.01	Beitrag an Einsatzkosten- versicherung	0.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.2	3.2	Sachaufwand
75	Arten- und Landschaftsschutz	0.9	2.3	1.6	1.6	1.6	1.7	1.7	
750	Arten- und Landschaftsschutz	0.9	2.3	1.6	1.6	1.6	1.7	1.7	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	0.9	2.3	1.6	1.6	1.6	1.7	1.7	
7500.3130.01	Dienstleistungen Dritter	0.1	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
7500.3637.01	Beitrag an ökologische Ausgleichsmassnahmen	0.8	2.3	1.5	1.5	1.5	1.5	1.6	schwacher Zuwachs
77	Übriger Umweltschutz	51.7	58.9	56.5	57.5	58.6	59.7	60.8	
771	Friedhof und Bestattung	47.8	53.0	50.8	51.7	52.7	53.7	54.8	
7710	Friedhof und Bestattung all- gemein	47.8	53.0	50.8	51.7	52.7	53.7	54.8	
7710.3010.01	Löhne Betriebs-und Reinigungs- personal	3.8	3.6	3.6	3.7	3.8	3.9	4.0	Personalaufwand
7710.3053.01	AG-Beiträge an Unfall- versicherungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
7710.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchs- material	0.3	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	Sachaufwand
7710.3102.01	Drucksachen, Publikationen	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Sachaufwand
7710.3111.01	Anschaffung, Maschinen, Geräte	0.1	2.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
7710.3120.01	Ver- und Entsorgung	1.9	2.7	2.0	2.1	2.1	2.1	2.2	Sachaufwand
7710.3130.01	Dienstleistungen Dritter	9.3	10.0	11.5	11.7	12.0	12.2	12.4	Sachaufwand
7710.3130.02	Unterhalt Gräber mit Grabfonds	7.0	6.7	7.0	7.1	7.3	7.4	7.6	Sachaufwand
7710.3134.01	Sach- und Haftpflicht- versicherungen	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
7710.3140.01	Unterhalt Friedhofanlage	24.6	19.4	18.0	18.3	18.7	19.0	19.4	Sachaufwand
7710.3144.01	Unterhalt Hochbauten	0.0	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
7710.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0.3	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	Sachaufwand

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 14.09.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Prognoseannahmen
7710.3160.01	Miete, Pacht Liegenschaften	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
7710.3637.01	Bestattungskosten Privater	0.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 schwacher Zuwachs
7710.3893.01	Einlagen in Grabfonds	0.1	5.5	5.6	5.6	5.7	5.7	5.8	5.8 schwacher Zuwachs
779	Umweltschutz	3.9	5.9	5.7	5.8	5.9	6.0	6.0	
7792	Hundetoiletten	3.9	5.9	5.7	5.8	5.9	6.0	6.0	
7792.3101.01	Verbrauchsmaterial Robidog	0.7	1.2	1.0	1.0	1.0	1.1	1.1	1.1 Sachaufwand
7792.3111.01	Anschaffung Robidogbehälter	1.7	3.2	3.2	3.3	3.3	3.4	3.5	3.5 Sachaufwand
7792.3910.01	Interne Verrechnung Dienst- leistungen	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5 Nullwachstum
79	Raumordnung	22.2	16.7	28.4	28.9	29.4	29.9	30.4	
790	Raumordnung	22.2	16.7	28.4	28.9	29.4	29.9	30.4	
7900	Raumordnung allgemein	15.1	9.6	20.0	20.4	20.8	21.2	21.6	
7900.3102.01	Drucksachen, Publikationen	0.2	0.2	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 Sachaufwand
7900.3132.01	Honorar externe Berater Fachexperten	13.9	8.5	18.5	18.9	19.2	19.6	20.0	20.0 Sachaufwand
7900.3636.01	Mitgliederbeitrag KPG	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	1.0	1.0	1.0 schwacher Zuwachs
7907	Regionalkonferenzen	7.1	7.1	8.4	8.5	8.5	8.6	8.7	
7907.3636.01	Beitrag Regionalkonferenz Emmental	7.1	7.1	8.4	8.5	8.5	8.6	8.7	8.7 schwacher Zuwachs
8	Volkswirtschaft	164.0	184.3	174.0	177.2	180.5	183.8	187.3	
81	Landwirtschaft	3.1	4.1	4.1	4.2	4.3	4.4	4.6	
812	Strukturverbesserungen	0.2	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.8	
8120	Strukturverbesserungen	0.2	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.8	
8120.3010.01	Löhne Elementarschädenschätzer	0.2	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.7	0.7 Personalaufwand
8120.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
8120.3053.01	AG-Beiträge an Unfall- versicherung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
8120.3054.01	AG-Beiträge an Familien- ausgleichskasse	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 14.09.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Prognoseannahmen
8120.3170.01	Reisekosten und Spesen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	3.0	3.5	3.5	3.5	3.6	3.7	3.8	
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	3.0	3.5	3.5	3.5	3.6	3.7	3.8	
8140.3010.01	Löhne Erhebungsstellenleiter	2.7	3.0	3.0	3.0	3.1	3.2	3.3	Personalaufwand
8140.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Personalaufwand
8140.3053.01	AG-Beiträge an Unfall- versicherungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
8140.3054.01	AG-Beiträge an Familien- ausgleichskasse	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand
8140.3170.01	Reisekosten und Spesen	0.0	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
8140.3636.01	Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	schwacher Zuwachs
82	Forstwirtschaft	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
820	Forstwirtschaft	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
8200	Forstwirtschaft	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
8200.3636.01	Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
83	Jagd und Fischerei	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
830	Jagd und Fischerei	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
8300	Jagd und Fischerei	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
84	Tourismus	14.6	35.2	45.8	46.5	47.1	47.8	48.6	
840	Tourismus	14.6	35.2	45.8	46.5	47.1	47.8	48.6	
8400	Tourismus	4.4	26.1	29.3	29.6	29.9	30.3	30.6	
8400.3130.01	Dienstleistungen Dritter	2.3	0.0	3.2	3.3	3.3	3.4	3.5	Sachaufwand
8400.3134.01	Sach- und Haftpflicht- versicherungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
8400.3635.01	Beitrag Wanderbus	2.0	26.0	26.1	26.3	26.6	26.8	27.1	schwacher Zuwachs

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 14.09.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Prognoseannahmen
8401	Turm Chuderhüsi	10.2	9.1	16.5	16.9	17.2	17.6	17.9	
8401.3010.01	Löhne Betriebspersonal	3.6	3.6	3.6	3.7	3.8	3.9	4.0	Personalaufwand
8401.3053.01	AG-Beiträge an Unfall- versicherungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
8401.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchs- material	0.1	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
8401.3111.01	Anschaffung, Maschinen, Geräte	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
8401.3120.01	Ver- und Entsorgung	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
8401.3134.01	Sachversicherungsprämien	0.4	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
8401.3144.01	Unterhalt Hochbauten	2.5	1.5	8.2	8.4	8.5	8.7	8.9	Sachaufwand
8401.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
8401.3160.01	Miete, Pacht Liegenschaften	3.4	3.2	3.7	3.8	3.9	3.9	4.0	Sachaufwand
87	Brennstoffe und Energie	146.3	145.0	124.0	126.5	129.0	131.5	134.1	
871	Elektrizität	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
8710	Elektrizität allgemein	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
873	Nichtelektrische Energie	0.1	0.1	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	
8730	Nichtelektrische Energie all- gemein	0.1	0.1	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	
8730.3636.01	Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge	0.1	0.1	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	schwacher Zuwachs
879	Energie	146.2	144.9	123.7	126.2	128.7	131.2	133.8	
8791	Fernwärmebetrieb Energie (Gemeindebetrieb)	146.2	144.9	123.7	126.2	128.7	131.2	133.8	
8791.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Wärmeeinkauf	99.6	130.0	117.8	120.2	122.6	125.0	127.5	Sachaufwand
8791.3102.01	Drucksachen, Publikationen	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
8791.3132.01	Nachführung Leitungskataster	0.3	0.5	0.5	0.6	0.6	0.6	0.6	Sachaufwand
8791.3143.01	Unterhalt Leitungen	15.4	6.0	3.0	3.1	3.1	3.2	3.2	Sachaufwand
8791.3409.90	Verrechnete Zinsen	0.2	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	schwacher Zuwachs
8791.3612.90	Verrechneter Verwaltungs- aufwand	1.9	2.0	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	schwacher Zuwachs
8791.3893.01	Einlagen Werterhalt (SF WE)	7.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
8791.3893.50	Einlagen in Werterhalt aus Anschlussgebühren	10.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
8791.9010.01	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss	11.2	6.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 14.09.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Prognoseannahmen
9	Finanzen und Steuern	741.0	586.1	585.6	584.8	369.3	368.5	361.1	
91	Steuern	11.9	19.1	20.2	20.3	20.4	20.5	20.7	
910	Steuern	11.9	19.1	20.2	20.3	20.4	20.5	20.7	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	11.7	19.0	20.0	20.1	20.2	20.4	20.5	
9100.3180.01	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben	-6.8	5.0	6.0	6.1	6.2	6.4	6.5	Sachaufwand
9100.3181.01	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	18.5	14.0	14.0	14.0	14.0	14.0	14.0	gemäss Steuerprog.
9101	Sondersteuern	0.2	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	
9101.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Sonderveranlagungen	0.2	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
9102	Liegenschaftssteuern	0.1	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	
9102.3181.01	Forderungsverluste Liegen- schaftssteuern	0.1	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
9103	Hundetaxe	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
93	Finanz- und Lastenausgleich	217.5	216.8	215.9	214.8	215.9	214.8	213.6	
930	Finanz- und Lastenausgleich	217.5	216.8	215.9	214.8	215.9	214.8	213.6	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	217.5	216.8	215.9	214.8	215.9	214.8	213.6	
9300.3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	217.5	216.8	215.9	214.8	215.9	214.8	213.6	gemäss FILAG
95	Ertragsanteile, übrige	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
950	Ertragsanteile, übrige	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
9500	Ertragsanteile, übrige	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 14.09.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Prognoseannahmen
96	Vermögens- und Schuldenverwal- tung	24.7	26.9	26.3	26.6	26.8	27.1	27.4	
961	Zinsen	4.9	8.7	7.9	7.9	8.0	8.1	8.2	
9610	Zinsen	4.9	8.7	7.9	7.9	8.0	8.1	8.2	
9610.3401.01	Zinsen kurzfristige Schulden (Sachgruppe 201)	0.0	4.0	4.0	4.0	4.1	4.1	4.2	schwacher Zuwachs
9610.3406.01	Zinsen mittel- u. langfristige Schulden	0.5	0.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	nur auf best. FK
9610.3409.01	Zinsen auf Sonderrechnungen	1.7	1.7	1.6	1.6	1.6	1.6	1.7	schwacher Zuwachs
9610.3409.90	Verrechnete Zinsen Spezial- finanzierungen	1.7	1.7	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3	schwacher Zuwachs
9610.3499.01	Vergütungszinsen Steuern	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	schwacher Zuwachs
963	Liegenschaften des Finanzver- mögens	19.8	18.3	18.4	18.6	18.8	19.0	19.2	
9630	Liegenschaften des Finanzver- mögens	19.8	18.3	18.4	18.6	18.8	19.0	19.2	
9630.3134.01	Sachversicherungsprämien	1.1	1.1	1.2	1.2	1.2	1.3	1.3	Sachaufwand
9630.3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	2.1	2.0	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	schwacher Zuwachs
9630.3439.01	Ver- und Entsorgung FV	7.1	5.6	5.6	5.6	5.7	5.7	5.8	schwacher Zuwachs
9630.3612.90	Verrechneter Verwaltungs- aufwand	2.1	2.2	2.3	2.3	2.3	2.4	2.4	schwacher Zuwachs
9630.3893.01	Einlagen in Vorfinanzierung Werterhalt	7.4	7.4	7.4	7.5	7.5	7.6	7.7	schwacher Zuwachs
969	Finanzvermögen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
9690	Finanzvermögen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
97	Rückverteilungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
971	Rückverteilungen aus CO2-Ab- gabe	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Ab- gabe	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
99	Nicht aufgeteilte Posten	486.9	323.2	323.2	323.2	106.1	106.1	99.4	
990	Nicht aufgeteilte Posten	217.1	217.1	217.1	217.2	0.0	0.0	0.0	

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 14.09.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Prognoseannahmen
9900	Nicht aufgeteilte Posten	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
9901	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen	217.1	217.1	217.1	217.2	0.0	0.0	0.0	
9901.3300.90	Abschreibungen auf bestehendem VV HRM1	217.1	217.1	217.1	217.2	0.0	0.0	0.0	nur auf best. VV HRM1
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
999	Abschluss	269.7	106.1	106.1	106.1	106.1	106.1	99.4	
9990	Abschluss	269.7	106.1	106.1	106.1	106.1	106.1	99.4	
9990.9000.01	Ertragsüberschuss	269.7	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
	Abschreibungen auf bestehendem VV HRM2		106.1	106.1	106.1	106.1	106.1	99.4	autom. Übertrag aus Anlagen
9999		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
9990		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
			24'710.3	24'698.7	25'295.6	24'612.7	24'942.9	25'211.7	

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 14.09.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Prognoseannahmen
0	Allgemeine Verwaltung	121.3	125.9	130.5	131.4	132.3	133.1	134.0	
01	Legislative und Exekutive	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
011	Legislative	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
0110	Legislative	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
012	Exekutive	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
0120	Exekutive	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
02	Allgemeine Dienste	121.3	125.9	130.5	131.4	132.3	133.1	134.0	
022	Allgemeine Dienste	68.5	68.8	73.3	73.7	74.2	74.6	75.0	
0220	Allgemeine Dienste	68.5	68.8	73.3	73.7	74.2	74.6	75.0	
0220.4250.01	Verkaufserlöse	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Nullwachstum
0220.4260.01	Rückerstattungen Dritter	2.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Nullwachstum
0220.4611.01	Entschädigung Registerführung Kirchensteuern	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3 schwacher Zuwachs
0220.4612.01	Entschädigungen Aufwand Spezialfinanzierungen	36.9	37.4	39.5	39.9	40.3	40.7	41.1	41.1 schwacher Zuwachs
0220.4900.01	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge	6.7	6.9	6.9	6.9	6.9	6.9	6.9	6.9 Nullwachstum
0220.4910.01	Interne Verrechnung Dienst- leistungen	21.4	22.0	24.5	24.5	24.5	24.5	24.5	24.5 Nullwachstum
029	Verwaltungsliegenschaften	52.9	57.1	57.2	57.6	58.1	58.6	59.1	
0290	Verwaltungsliegenschaften	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	
0290.4470.01	Mietzinse	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 schwacher Zuwachs
0291	Mehrzweckgebäude Hübeli	42.5	47.1	47.2	47.5	47.9	48.3	48.7	
0291.4240.01	Benützungsgebühren	2.5	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0 Nullwachstum
0291.4260.01	Rückerstattungen Dritter, Nebenkosten	2.7	3.7	3.7	3.7	3.7	3.7	3.7	3.7 Nullwachstum
0291.4470.01	Mietzinse	15.6	15.6	15.6	15.8	15.9	16.1	16.2	16.2 schwacher Zuwachs

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 14.09.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Prognoseannahmen
0291.4612.01	Rückerstattung Kirchgemeinde	21.8	22.8	22.8	23.1	23.3	23.5	23.8	schwacher Zuwachs
0292	altes Schulhaus Dorf	9.7	9.4	9.4	9.5	9.6	9.6	9.7	
0292.4240.01	Benützungsgebühren	0.2	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	Nullwachstum
0292.4260.01	Rückerstattungen Dritter, Nebenkosten	1.8	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	Nullwachstum
0292.4470.01	Mietzinse	7.8	7.8	7.8	7.9	8.0	8.0	8.1	schwacher Zuwachs
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	148.2	171.3	168.1	168.5	168.9	169.3	169.7	
11	Öffentliche Sicherheit	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
111	Polizei	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
1110	Polizei	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
14	Allgemeines Rechtswesen	41.1	44.6	44.1	44.1	44.1	44.2	44.2	
140	Allgemeines Rechtswesen	41.1	44.6	44.1	44.1	44.1	44.2	44.2	
1400	Allgemeines Rechtswesen	41.1	44.6	44.1	44.1	44.1	44.2	44.2	
1400.4210.01	Gebühren Einwohnerkontrolle	2.7	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	Nullwachstum
1400.4210.02	Gebühren Vormundschaft	0.2	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Nullwachstum
1400.4210.03	Gebühren Bauverwaltung	20.7	20.0	20.0	20.0	20.0	20.0	20.0	Nullwachstum
1400.4210.04	Gebühren für übrige Amtshandlungen	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Nullwachstum
1400.4260.01	Rückerstattungen Dritter	15.4	19.0	18.5	18.5	18.5	18.5	18.5	Nullwachstum
1400.4614.01	Beitrag GVB für Feueraufsicht	2.2	2.4	2.4	2.4	2.4	2.5	2.5	schwacher Zuwachs
15	Feuerwehr	106.7	126.7	124.0	124.4	124.7	125.1	125.5	
150	Feuerwehr	106.7	126.7	124.0	124.4	124.7	125.1	125.5	
1500	Feuerwehr	106.7	126.7	124.0	124.4	124.7	125.1	125.5	
1500.4200.01	Feuerwehersatzabgaben	79.8	75.0	80.0	80.0	80.0	80.0	80.0	Nullwachstum
1500.4260.01	Rückerstattungen Dritter, Verrechenbare Einsätze	7.5	6.0	7.0	7.0	7.0	7.0	7.0	Nullwachstum

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 14.09.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Prognoseannahmen
1500.4270.01	Bussen	0.9	0.2	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Nullwachstum
1500.4510.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	0.0	27.2	18.2	18.4	18.6	18.7	18.9	18.9 schwacher Zuwachs
1500.4614.01	Betriebsbeitrag Gebäudeversicherung GVB	18.4	18.3	18.3	18.5	18.7	18.9	19.0	19.0 schwacher Zuwachs
16	Verteidigung	0.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
161	Militärische Verteidigung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
1610	Militärische Verteidigung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
162	Zivile Verteidigung	0.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
1620	Zivilschutz	0.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
1620.4611.01	Kantonsbeiträge	0.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
1620.4612.01	Rückerstattungen ZSO Langnau	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
2	Bildung	160.0	136.0	134.9	135.5	136.1	136.6	137.2	
21	Obligatorische Schule	160.0	136.0	134.9	135.5	136.1	136.6	137.2	
211	Eingangsstufe	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2110	Kindergarten	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
212	Primarstufe	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2120	Primarstufe	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
213	Oberstufe	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2130	Sekundarstufe I	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
214	Musikschulen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 14.09.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Prognoseannahmen
2140	Musikschulen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
217	Schulliegenschaften	80.6	57.8	57.9	57.9	57.9	57.9	57.9	
2170	Schulliegenschaften	80.6	57.8	57.9	57.9	57.9	57.9	57.9	
2170.4260.01	Rückerstattungen und Kosten- beteiligungen Dritter	33.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
2170.4900.01	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge	2.6	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0 Nullwachstum
2170.4910.01	Interne Verrechnung Dienst- leistungen	45.0	54.8	54.9	54.9	54.9	54.9	54.9	54.9 Nullwachstum
218	Tagesbetreuung	17.2	22.2	21.0	21.0	21.0	21.0	21.0	
2180	Tagesbetreuung	17.2	22.2	21.0	21.0	21.0	21.0	21.0	
2180.4260.01	Rückerstattung Elternbeiträge	17.2	22.2	21.0	21.0	21.0	21.0	21.0	21.0 Nullwachstum
219	Obligatorische Schule	62.2	56.0	56.0	56.6	57.1	57.7	58.3	
2190	Schulleitung und Schulver- waltung	1.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2190.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbet eiligungen Dritter	1.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
2192	Schulbibliothek	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2195	Schülertransporte	60.8	56.0	56.0	56.6	57.1	57.7	58.3	
2195.4631.01	Kantonsbeitrag	60.8	56.0	56.0	56.6	57.1	57.7	58.3	58.3 schwacher Zuwachs
2197	Schulsozialdienst	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
29	Übriges Bildungswesen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
291	Verwaltung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 14.09.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Prognoseannahmen
2910	Verwaltung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
299	Bildung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2991	Erwachsenenbildung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	6.9	5.0	7.7	7.8	7.8	7.9	8.0	
32	Kultur, übrige	1.3	0.9	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	
321	Bibliotheken	0.6	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	
3210	Bibliotheken	0.6	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	
3210.4240.01	Benützungsgebühren	0.6	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7 Nullwachstum
329	Kultur	0.7	0.2	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	
3290	Übrige Kultur	0.7	0.2	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	
3290.4502.01	Entnahme Fonds Gemeinde- entwicklung	0.7	0.2	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7 schwacher Zuwachs
33	Medien	0.6	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	
332	Massenmedien	0.6	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	
3320	Massenmedien	0.6	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	
3320.4260.01	Benützungsgebühren, Sponsoring LOS Röthebach	0.6	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Nullwachstum
3320.4632.01	Gewinnanteil Anzeiger Oberes Emmental	0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 schwacher Zuwachs
34	Sport und Freizeit	5.0	3.3	5.5	5.6	5.6	5.7	5.7	
341	Sport	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
3410	Sport	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 14.09.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Prognoseannahmen
342	Freizeit	5.0	3.3	5.5	5.6	5.6	5.7	5.7	
3420	Freizeit	5.0	3.3	5.5	5.6	5.6	5.7	5.7	
3420.4502.01	Entnahme Legat Aegerter	2.6	3.3	3.0	3.0	3.1	3.1	3.1	schwacher Zuwachs
3420.4632.01	Beitrag Kirchgemeinde	2.4	0.0	2.5	2.5	2.6	2.6	2.6	schwacher Zuwachs
4	Gesundheit	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
41	Spitäler, Kranken- und Pflege- heime	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
412	Alters-, Kranken- und Pflege- heime	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
4120	Alters-, Kranken- und Pflege- heime	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
42	Ambulante Krankenpflege	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
421	Ambulante Krankenpflege	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
4210	Ambulante Krankenpflege	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
422	Rettungsdienste	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
4220	Rettungsdienste	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
43	Gesundheit	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
433	Schulgesundheitsdienst	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
4330	Schulgesundheitsdienst	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
4331	Schulzahnpflege	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 14.09.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Prognoseannahmen
434	Lebensmittelkontrolle	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
4340	Lebensmittelkontrolle	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
5	Soziale Sicherheit	5.8	39.1	39.2	39.6	40.0	40.4	40.8	
53	Alter + Hinterlassene	5.8	6.1	6.2	6.3	6.3	6.4	6.5	
531	Alters- und Hinterlassenen- versicherung AHV	3.8	3.4	3.7	3.8	3.8	3.8	3.9	
5310	Alters- und Hinterlassenen- versicherung AHV	3.8	3.4	3.7	3.8	3.8	3.8	3.9	
5310.4611.01	Rückerstattung Kanton an Verwaltungskosten	3.8	3.4	3.7	3.8	3.8	3.8	3.9	3.9 schwacher Zuwachs
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
534	Wohnen im Alter	2.1	2.7	2.5	2.5	2.6	2.6	2.6	
5340	Wohnen im Alter	2.1	2.7	2.5	2.5	2.6	2.6	2.6	
5340.4502.01	Entnahme Legat Aegerter	2.1	2.7	2.5	2.5	2.6	2.6	2.6	2.6 schwacher Zuwachs
54	Familie und Jugend	0.0	33.0	33.0	33.3	33.7	34.0	34.3	
541	Familienzulagen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
5410	Familienzulagen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
544	Jugendschutz	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
5440	Jugendschutz allgemein	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 14.09.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Prognoseannahmen
545	Leistungen an Familien	0.0	33.0	33.0	33.3	33.7	34.0	34.3	
5450	Leistungen an Familien all- gemein	0.0	33.0	33.0	33.3	33.7	34.0	34.3	
5450.4611.01	Kantonsbeitrag Betreuungs- gutscheine	0.0	33.0	33.0	33.3	33.7	34.0	34.3	schwacher Zuwachs
5458	Tageselternverein	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
572	Wirtschaftliche Hilfe	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
579	Sozialhilfe	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
5796	Regionaler Sozialdienst	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
6	Verkehr und Nachrichten- übermittlung	20.2	17.3	18.3	18.3	18.3	18.3	18.3	
61	Strassenverkehr	20.2	17.3	18.2	18.2	18.2	18.2	18.2	
615	Gemeindestrassen	20.2	17.3	18.2	18.2	18.2	18.2	18.2	
6150	Gemeindestrassen	18.1	15.1	15.6	15.6	15.6	15.7	15.7	
6150.4240.01	Dienstleistungen für Dritte	13.1	10.0	10.8	10.8	10.8	10.8	10.8	10.8 Nullwachstum
6150.4260.01	Rückerstattungen Dritter	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Nullwachstum
6150.4631.01	Kantonsbeitrag Strassen- beleuchtung	1.9	2.0	1.8	1.8	1.8	1.9	1.9	1.9 schwacher Zuwachs
6150.4910.01	Interne Verrechnung Dienst- leistungen	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0 Nullwachstum
6155	Parkplätze	2.1	2.2	2.6	2.6	2.6	2.6	2.6	

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 14.09.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Prognoseannahmen
6155.4240.01	Benützungsgebühren	2.1	2.1	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2 Nullwachstum
6155.4260.01	Rückerstattung Dritter, Nebenkosten	0.0	0.0	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Nullwachstum
6155.4612.01	Rückerstattung Kirchgemeinde	0.0	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 schwacher Zuwachs
619	Strassen, übriges	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
6191	Werkhof	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
62	Öffentlicher Verkehr	0.0	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	
622	Regionalverkehr	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
6220	Regionalverkehr	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
629	Öffentlicher Verkehr	0.0	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	
6290	Öffentlicher Verkehr	0.0	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	
6290.4250.01	Verkaufserlöse	0.0	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Nullwachstum
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
7	Umweltschutz und Raumordnung	533.0	580.0	548.8	549.8	550.8	551.8	552.8	
71	Wasserversorgung	139.5	163.0	122.4	122.5	122.7	122.8	123.0	
710	Wasserversorgung	139.5	163.0	122.4	122.5	122.7	122.8	123.0	
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	139.5	163.0	122.4	122.5	122.7	122.8	123.0	
7101.4240.01	Grund- und Verbrauchsgebühren	30.1	26.3	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0 Nullwachstum
7101.4240.02	wiederkehrende Löschgebühren	57.5	56.0	57.4	57.4	57.4	57.4	57.4	57.4 Nullwachstum
7101.4240.50	Anschlussgebühren	5.6	34.5	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0 Nullwachstum
7101.4240.51	einmalige Löschgebühren	16.0	27.3	15.0	15.0	15.0	15.0	15.0	15.0 Nullwachstum

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 14.09.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Prognoseannahmen
7101.4260.01	Rückerstattungen Dritter	4.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
7101.4409.90	verrechnete Zinsen	0.6	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 schwacher Zuwachs
7101.4510.01	Entnahme Werterhalt (SF WE)	7.0	18.4	14.5	14.6	14.8	14.9	15.1	15.1 schwacher Zuwachs
7101.9010.01	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7101.9011.01	Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss	18.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
72	Abwasserentsorgung	258.0	285.0	290.3	291.1	291.8	292.6	293.4	
720	Abwasserentsorgung	258.0	285.0	290.3	291.1	291.8	292.6	293.4	
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	258.0	285.0	290.3	291.1	291.8	292.6	293.4	
7201.4240.01	Verbrauchsgebühren	77.4	72.0	75.0	75.0	75.0	75.0	75.0	75.0 Nullwachstum
7201.4240.02	Grundgebühren	114.6	113.0	114.0	114.0	114.0	114.0	114.0	114.0 Nullwachstum
7201.4240.50	Anschlussgebühren	19.2	30.0	25.0	25.0	25.0	25.0	25.0	25.0 Nullwachstum
7201.4260.01	Betriebskostenanteil Gemeinde Wachseidorn	5.3	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Nullwachstum
7201.4409.90	verrechnete Zinsen	0.8	0.9	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 schwacher Zuwachs
7201.4510.01	Entnahme Werterhalt (SF WE)	28.4	38.3	32.9	33.2	33.5	33.9	34.2	34.2 schwacher Zuwachs
7201.4510.02	Entnahmen Werterhalt ARAME	12.4	29.8	42.1	42.5	42.9	43.3	43.8	43.8 schwacher Zuwachs
7201.9010.01	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
73	Abfall	116.3	106.0	107.5	107.5	107.5	107.5	107.5	
730	Abfall	116.3	106.0	107.5	107.5	107.5	107.5	107.5	
7301	Abfall (Gemeindebetrieb)	116.3	106.0	107.5	107.5	107.5	107.5	107.5	
7301.4240.01	Grundgebühren Haushalte	57.2	56.0	57.0	57.0	57.0	57.0	57.0	57.0 Nullwachstum
7301.4240.02	Grundgebühren Gewerbe	7.1	7.1	7.1	7.1	7.1	7.1	7.1	7.1 Nullwachstum
7301.4240.03	Grundgebühren Landwirtschaft	16.1	15.3	15.3	15.3	15.3	15.3	15.3	15.3 Nullwachstum
7301.4240.04	Verkaufserlös Containermarken	26.0	22.8	22.8	22.8	22.8	22.8	22.8	22.8 Nullwachstum
7301.4240.05	Verkaufserlös Recycling-Sack	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Nullwachstum
7301.4260.01	Rückerstattungen Dritter	5.3	4.0	4.5	4.5	4.5	4.5	4.5	4.5 Nullwachstum
7301.4409.90	verrechnete Zinsen	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 schwacher Zuwachs
7301.4490.01	Aufwertungen Verwaltungs- vermögen	3.8	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7301.9010.01	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
74	Verbauungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 14.09.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Prognoseannahmen
741	Gewässerverbauungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
7410	Gewässerverbauungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
745	Naturgefahren	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
7450	Naturgefahren	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
75	Arten- und Landschaftsschutz	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
750	Arten- und Landschaftsschutz	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
77	Übriger Umweltschutz	19.2	26.0	28.6	28.7	28.7	28.8	28.9	
771	Friedhof und Bestattung	19.2	26.0	28.6	28.7	28.7	28.8	28.9	
7710	Friedhof und Bestattung all- gemein	19.2	26.0	28.6	28.7	28.7	28.8	28.9	
7710.4240.01	Bestattungsgebühren	12.2	13.7	16.0	16.0	16.0	16.0	16.0	16.0 Nullwachstum
7710.4240.02	Einzahlungen Grabfonds	0.0	5.5	5.5	5.5	5.5	5.5	5.5	5.5 Nullwachstum
7710.4409.01	Zinsertrag Grabfonds	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 schwacher Zuwachs
7710.4502.01	Entnahme Legat Baudere Roger	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7710.4893.01	Entnahmen aus Grabfonds	7.0	6.7	7.0	7.1	7.1	7.2	7.3	7.3 schwacher Zuwachs
779	Umweltschutz	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
7792	Hundetoiletten	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
79	Raumordnung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
790	Raumordnung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 14.09.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Prognoseannahmen
7900	Raumordnung allgemein	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
7907	Regionalkonferenzen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
8	Volkswirtschaft	230.2	230.7	222.9	226.3	229.8	233.3	236.9	
81	Landwirtschaft	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
812	Strukturverbesserungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
8120	Strukturverbesserungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
82	Forstwirtschaft	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
820	Forstwirtschaft	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
8200	Forstwirtschaft	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
8200.4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
83	Jagd und Fischerei	-1.0	1.6	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7	
830	Jagd und Fischerei	-1.0	1.6	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7	
8300	Jagd und Fischerei	-1.0	1.6	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7	
8300.4430.01	Pachtzinse für Fischrechte	-1.0	1.6	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7 schwacher Zuwachs
84	Tourismus	11.6	9.1	16.5	16.7	16.8	17.0	17.1	

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 14.09.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Prognoseannahmen
840	Tourismus	11.6	9.1	16.5	16.7	16.8	17.0	17.1	
8400	Tourismus	1.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
8400.4260.01	Rückerstattungen Dritter	1.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
8401	Turm Chuderhüsi	10.2	9.1	16.5	16.7	16.8	17.0	17.1	
8401.4240.01	Benützungsgebühren	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Nullwachstum
8401.4260.01	Rückerstattungen Dritter	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Nullwachstum
8401.4502.01	Entnahme Stiftung Turm	8.8	7.7	15.1	15.3	15.4	15.6	15.7	15.7 schwacher Zuwachs
87	Brennstoffe und Energie	219.7	219.9	204.7	208.0	211.3	214.6	218.1	
871	Elektrizität	57.6	57.4	57.6	58.2	58.8	59.3	59.9	
8710	Elektrizität allgemein	57.6	57.4	57.6	58.2	58.8	59.3	59.9	
8710.4120.01	Konzessionsgebühr BKW	57.6	57.4	57.6	58.2	58.8	59.3	59.9	59.9 schwacher Zuwachs
873	Nichtelektrische Energie	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
8730	Nichtelektrische Energie all- gemein	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
879	Energie	162.1	162.5	147.1	149.8	152.5	155.3	158.1	
8791	Fernwärmebetrieb Energie (Gemeindebetrieb)	162.1	162.5	147.1	149.8	152.5	155.3	158.1	
8791.4240.01	Grundgebühren	13.6	14.0	13.9	13.9	13.9	13.9	13.9	13.9 Nullwachstum
8791.4240.02	Wärmeverkauf	122.6	148.6	133.3	135.9	138.6	141.4	144.2	144.2 Sachaufwand
8791.4240.50	Anschlussgebühren	10.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
8791.4893.01	Entnahmen aus Werterhalt	15.9	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
8791.9010.01	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
9	Finanzen und Steuern	4'022.0	3'774.8	3'859.3	3'945.5	3'987.1	4'029.6	4'061.2	

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 14.09.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Prognoseannahmen
91	Steuern	2'464.8	2'255.7	2'307.4	2'346.2	2'370.7	2'395.5	2'420.5	
910	Steuern	2'464.8	2'255.7	2'307.4	2'346.2	2'370.7	2'395.5	2'420.5	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	2'195.7	2'022.0	2'058.7	2'095.1	2'117.0	2'139.3	2'161.7	
9100.4000.01	Einkommenssteuern	1'942.9	1'824.6	1'857.4	1'889.7	1'908.6	1'927.7	1'947.0	gem. Steuerprog.
9100.4000.20	Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern	19.2	0.1	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	schwacher Zuwachs
9100.4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern	36.9	38.7	38.7	38.7	38.7	38.7	38.7	gem. Steuerprog.
9100.4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern	-45.5	-42.0	-42.0	-42.0	-42.0	-42.0	-42.0	gem. Steuerprog.
9100.4001.01	Vermögenssteuern	174.6	146.4	149.4	153.5	156.5	159.7	162.8	gem. Steuerprog.
9100.4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern	12.3	13.0	13.0	13.0	13.0	13.0	13.0	gem. Steuerprog.
9100.4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern	-13.8	-11.0	-11.0	-11.0	-11.0	-11.0	-11.0	gem. Steuerprog.
9100.4002.01	Quellensteuern	19.8	16.0	16.0	16.0	16.0	16.0	16.0	gem. Steuerprog.
9100.4002.10	Quellensteuern aus BGSA	0.7	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	gem. Steuerprog.
9100.4010.01	Gewinnsteuern	26.7	13.6	13.6	13.6	13.6	13.6	13.6	gem. Steuerprog.
9100.4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern	21.6	19.7	19.7	19.7	19.7	19.7	19.7	gem. Steuerprog.
9100.4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	gem. Steuerprog.
9100.4011.01	Kapitalsteuern	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	schwacher Zuwachs
9100.4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	gem. Steuerprog.
9100.4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern	0.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	gem. Steuerprog.
	Rückstellungen Steuerteilungen NP		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	gem. Steuerprog.
	Rückstellungen Steuerteilungen JP		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	gem. Steuerprog.
	Pauschale Steueranrechnung NP		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	gem. Steuerprog.
	Pauschale Steueranrechnung JP		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	gem. Steuerprog.
	Passive Steuerauscheidungen Kapital JP		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	gem. Steuerprog.
	Quellensteuern JP		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	gem. Steuerprog.
9101	Sondersteuern	77.7	52.8	58.0	58.6	59.2	59.8	60.4	
9101.4022.01	Grundstückgewinnsteuern	24.7	20.0	22.0	22.2	22.4	22.7	22.9	schwacher Zuwachs
9101.4022.10	Sonderveranlagungen	49.6	31.0	34.0	34.3	34.7	35.0	35.4	schwacher Zuwachs
9101.4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern	3.4	1.8	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	schwacher Zuwachs
9102	Liegenschaftssteuern	185.8	175.1	185.1	187.0	188.8	190.7	192.6	
9102.4021.01	Liegenschaftssteuern	185.8	175.0	185.0	186.9	188.7	190.6	192.5	schwacher Zuwachs

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 14.09.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Prognoseannahmen
9102.4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	schwacher Zuwachs
9103	Hundetaxe	5.6	5.8	5.6	5.7	5.7	5.8	5.8	
9103.4033.01	Hundetaxe	5.6	5.8	5.6	5.7	5.7	5.8	5.8	schwacher Zuwachs
93	Finanz- und Lastenausgleich	1'477.3	1'445.1	1'478.7	1'525.4	1'577.3	1'594.6	1'600.8	
930	Finanz- und Lastenausgleich	1'477.3	1'445.1	1'478.7	1'525.4	1'577.3	1'594.6	1'600.8	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'477.3	1'445.1	1'478.7	1'525.4	1'577.3	1'594.6	1'600.8	
9300.4621.50	Zuschuss Mindestausstattung	471.3	445.5	464.0	487.8	518.5	526.6	528.6	gem. FILAG
9300.4621.60	Zuschuss geografisch- topografische Lasten	458.0	459.2	459.3	460.0	460.0	460.0	460.0	gem. FILAG
9300.4621.61	Zuschuss soziodemografische Lasten	10.4	10.1	10.2	10.4	10.6	10.8	11.0	gem. FILAG
9300.4622.70	Zuschuss Disparitätenabbau	537.7	530.3	545.2	567.1	588.1	597.1	601.1	gem. FILAG
95	Ertragsanteile, übrige	5.8	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	
950	Ertragsanteile, übrige	5.8	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	
9500	Ertragsanteile, übrige	5.8	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	
9500.4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern	4.4	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	schwacher Zuwachs
9500.4600.01	Ertragsanteile dir. Bundessteu	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	gem. Steuerprog.
96	Vermögens- und Schuldenverwal- tung	38.9	36.8	35.9	36.2	36.5	36.8	37.2	
961	Zinsen	7.5	8.0	7.1	7.1	7.2	7.3	7.3	
9610	Zinsen	7.5	8.0	7.1	7.1	7.2	7.3	7.3	
9610.4400.01	Zinsen flüssige Mittel	0.4	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	schwacher Zuwachs
9610.4401.01	Verzugszinsen Steuern	5.9	7.0	6.0	6.1	6.1	6.2	6.2	schwacher Zuwachs
9610.4407.01	Zinsen langfristige Finanz- anlagen	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	schwacher Zuwachs
9610.4409.01	verrechnete Zinsen (Fernwärme)	0.4	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	schwacher Zuwachs
9610.4451.01	Zins aus Beteiligungen VV	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	schwacher Zuwachs

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 14.09.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Prognoseannahmen
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	30.4	28.8	28.8	29.1	29.3	29.6	29.8	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	30.4	28.8	28.8	29.1	29.3	29.6	29.8	
9630.4260.01	Rückerstattungen Dritter, Nebenkosten	5.6	4.5	4.5	4.5	4.5	4.5	4.5	4.5 Nullwachstum
9630.4430.01	Mietzinse	22.3	22.3	22.3	22.5	22.8	23.0	23.2	23.2 schwacher Zuwachs
9630.4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierung Werterhalt	2.5	2.0	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1 schwacher Zuwachs
969	Finanzvermögen	1.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
9690	Finanzvermögen	1.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
9690.4440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften FV	1.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
97	Rückverteilungen	0.4	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.4	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.4	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	
9710.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	0.4	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 schwacher Zuwachs
99	Nicht aufgeteilte Posten	34.7	34.7	34.7	35.1	0.0	0.0	0.0	
990	Nicht aufgeteilte Posten	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
9900	Nicht aufgeteilte Posten	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
9901	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	34.7	34.7	34.7	35.1	0.0	0.0	0.0	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	34.7	34.7	34.7	35.1	0.0	0.0	0.0	
9950.4896.01	Entnahmen aus Neubewertungsreserven	34.7	34.7	34.7	35.1	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 14.09.23

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Prognoseannahmen
999	Abschluss	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
9990	Abschluss	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
9990.9000.01	Ertragsüberschuss	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
9999		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
9990		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
		26'238.8	25'400.6	25'648.5	26'113.1	26'355.3	26'601.7	26'794.7	

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 14.09.23
 Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
290	Erneuerung Dach Gemeindehaus		25			115		115						115	
* 291	Sanierung und Erweiterung MZG Hübeli		33		162	5'438	1'506	3'932	3'885	1'551	1	1			
								-	-793	-713					
161	Sanierung Kugelfang		20			200	173	27							200
								-							-173
2170	Sanierungsarbeiten Schulanlage		33			347		347						316	31
2170	Ersatzbau Lehrerwohnhaus Dorf		33			1'164		1'164							1'164
2190	Anschaffung Stühle und Pulte		20			120		120				120			
6150	Kiefel-hinter Naters, Strassensanierung PWI		40			380	180	200					380	-180	
6150	Vorder Naters PWI		40			480	228	252						480	-228
6150	Schwändeli-Weierschwand PWI		40			420	200	221			420	-200			
6150	Fambach, PWI		40			300	200	100							300
6150	Chapf PWI (Schulhaus Chapf-Heimenrütti)		40					-							-200
6150.36660.6	Ausbau Hofzufahrt Streithalde		40			345	320	25			345	-320			
6150	PWI Gemeindestrasse Vorder Stauffen		40			60		60		60					
6150	PWI/Sanierung Buchen-Meienried (Gehrig-Zwahlen), Klasse 2		40			95		95							95

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 14.09.23
 Beträge in CHF 1'000

1)		2)	3)	4)	5)	6)									
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
6155	Sanierung Parkplatz Kirche		40			50	25	25				50			
7710	Schindeldach Friedhofmauer Würzbrunnen		10			75	35	40			75	-35			
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
Total					162	9'589	2'867	6'722	3'092	898	287	146	200	683	1'417

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

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen):

7101

Version vom

14.09.23

Beträge in CHF 1'000

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	5.8	5.9	6.0	6.1	6.3	6.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	1.3	1.3	1.3	1.4	1.4	1.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	28.1	13.1	9.2	9.4	9.6	9.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	11.1	19.2	19.5	19.9	20.3	20.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	5.5	5.5	5.5	5.5	13.0	13.0	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	82.3	82.3	82.3	82.3	82.3	82.3	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	4.6	4.9	5.0	5.0	5.1	5.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	11.0	11.6	11.7	11.8	12.0	12.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	149.7	143.7	140.5	141.4	149.8	150.8	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	144.1	107.4	107.4	107.4	107.4	107.4	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	17.5	14.5	10.5	10.5	18.0	18.0	
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	161.6	121.9	117.9	117.9	125.4	125.4	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	11.9	-21.8	-22.6	-23.5	-24.5	-25.4	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.5	0.6	0.7	0.7	0.5	0.5	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.5	0.6	0.7	0.7	0.5	0.5	
OPERATIVES ERGEBNIS	12.4	-21.2	-22.0	-22.8	-24.0	-24.9	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	12.4	-21.2	-22.0	-22.8	-24.0	-24.9	

Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	12.0	9.0	5.0	5.0	5.0	5.0	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	108%	85%	84%	84%	84%	83%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss) Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierung	82.7	52.1	55.3	54.5	53.3	52.4	
Selbstfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	100%	18%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	362.6	341.4	319.4	296.6	272.6	247.7	
Bestand Werterhalt	596.7	664.5	736.3	808.1	872.4	936.7	
- in % Wiederbeschaffungswerte	6.2%	7.0%	7.7%	8.5%	9.1%	9.8%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	415.7	410.2	404.7	399.3	393.8	680.8	
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	300.0	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	5.5	5.5	5.5	5.5	13.0	13.0	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	410.2	404.7	399.3	393.8	680.8	667.9	

7101

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	3.7	3.7	3.8	3.9	4.0	4.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	31.4	43.6	44.5	45.4	46.3	47.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	4.9	4.3	4.4	4.5	4.6	4.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	30.1	30.1	15.1	15.1	14.8	14.8	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	109.3	109.3	109.3	109.3	109.3	109.3	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	50.3	50.2	50.7	51.2	51.7	52.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	11.2	11.9	12.0	12.1	12.2	12.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	241.5	253.7	240.3	242.0	243.4	245.2	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	215.0	214.0	214.0	214.0	214.0	214.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	61.5	73.7	58.7	58.7	58.4	58.4	
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	277.5	288.7	273.7	273.7	273.4	273.4	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	36.0	35.1	33.4	31.7	29.9	28.2	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.4	0.5	0.5	0.6	0.6	0.7	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.4	0.5	0.5	0.6	0.6	0.7	
OPERATIVES ERGEBNIS	36.3	35.5	33.9	32.3	30.6	28.8	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	36.3	35.5	33.9	32.3	30.6	28.8	

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	67%	67%	67%	67%	67%	67%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	31.4	43.6	43.6	43.6	43.6	43.6	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	115%	114%	114%	113%	113%	112%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss) Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierung	114.3	101.3	99.7	98.0	96.3	94.6	
Selbstfinanzierungsgrad	18%	100%	332%	302%	154%	138%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	505.0	540.6	574.5	606.8	637.4	666.2	
Bestand Werterhalt	901.0	936.6	987.2	1'037.9	1'088.8	1'139.8	
- in % Wiederbeschaffungswerte	7.8%	8.1%	8.5%	9.0%	9.4%	9.9%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	445.3	1'038.4	1'008.3	1'023.2	1'040.5	1'088.3	
Nettoinvestitionen	623.3	-	30.0	32.5	62.5	68.7	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	30.1	30.1	15.1	15.1	14.8	14.8	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	1'038.4	1'008.3	1'023.2	1'040.5	1'088.3	1'142.2	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	4.4	4.5	4.6	4.7	4.8	4.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	5.8	6.1	6.2	6.3	6.4	6.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
36 Beiträge	74.9	68.7	69.4	70.1	70.8	71.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	11.0	11.7	11.8	11.9	12.0	12.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	96.7	91.4	92.4	93.5	94.6	95.7	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	101.6	102.6	102.6	102.6	102.6	102.6	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	4.0	4.5	4.5	4.5	4.5	4.5	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	105.6	107.1	107.1	107.1	107.1	107.1	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	8.9	15.7	14.7	13.6	12.5	11.4	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.5	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.5	
OPERATIVES ERGEBNIS	9.3	16.1	15.1	14.0	13.0	11.9	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	9.3	16.1	15.1	14.0	13.0	11.9	

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
--	------	------	------	------	------	------	-------------

Kostendeckungsgrad	110%	118%	116%	115%	114%	112%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	9.3	16.1	15.1	14.0	13.0	11.9	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	100%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	389.2	405.3	420.4	434.4	447.4	459.3	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	-	-	-	-	-	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-	-	-	-	-	-	

Tabelle 7: RESERVE SF WE 1

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	6.0	3.0	3.1	3.1	3.2	3.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	130.6	118.4	120.8	123.2	125.7	128.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	8.9	8.9	8.9	8.9	8.9	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	7.0	7.0	7.0	7.0	7.0	7.0	best. und neues VV.
35 Einlage Werterhalt aus Erweiterungsinv. (100%)	-	-	-	-	-	-	= Abschr. Erweiterungsinvest.
Einlage Werterhalt ohne neue Investitionen	17.6	17.6	17.6	17.6	17.6	17.6	gemäss Reglement
36 Beiträge	2.0	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3910 verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	172.1	157.0	159.4	161.9	164.5	158.2	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	162.5	147.13	149.8	152.5	155.3	158.1	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	15.9	15.9	15.9	15.9	15.9	7.0	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	178.4	163.0	165.7	168.4	171.2	165.1	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	6.3	6.0	6.2	6.5	6.7	6.9	
34 Finanzaufwand	0.2	0.2	0.1	0.1	0.0	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	0.0	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-0.2	-0.2	-0.1	-0.1	-0.0	0.0	
OPERATIVES ERGEBNIS	6.1	5.9	6.1	6.4	6.7	6.9	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	6.1	5.9	6.1	6.4	6.7	6.9	

Tabelle 7: RESERVE SF WE 1

Eckdaten / Übersicht Reserve SF WE 1

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	104%	104%	104%	104%	104%	104%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	23.7	23.5	23.7	24.0	24.3	24.5	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	100%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	153	159	165	171	178	185	
Bestand Werterhalt	6	8	10	11	13	24	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	283	267	251	235	219	204	
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	15.9	15.9	15.9	15.9	15.9	7.0	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	267	251	235	219	204	197	

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	Text	AUFWAND						Wachstumsrate	
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	646.7	706.2	721.0	736.2	751.7	767.6	18.7%	3.5%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	165.3	150.4	153.4	156.5	159.7	162.9	-1.5%	-0.3%
2	Bildung	1'148.9	1'153.8	1'170.8	1'188.1	1'205.6	1'223.5	6.5%	1.3%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	51.6	75.8	77.1	78.4	79.7	81.0	56.9%	9.4%
4	Gesundheit	9.5	8.8	9.0	9.1	9.3	9.5	-0.7%	-0.1%
5	Soziale Sicherheit	1'031.1	1'034.7	1'072.0	1'094.0	1'103.0	1'104.9	7.2%	1.4%
6	Verkehr	513.6	498.3	508.2	517.3	526.2	535.6	4.3%	0.8%
7	Umwelt u. Raumordnung	111.3	89.5	121.5	123.4	125.4	127.4	14.4%	2.7%
8	Volkswirtschaft	39.4	50.2	51.0	51.8	52.6	53.4	35.5%	6.3%
9	Finanzen und Steuern	586.1	585.6	584.8	369.3	368.5	361.1	-38.4%	-9.2%
steuerfinanzierter Aufwand:		4'303.7	4'353.4	4'468.8	4'324.0	4'381.7	4'427.0	2.9%	0.6%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	277.9	289.2	274.2	274.3	274.0	274.0	-1.4%	-0.3%
710	Wasserversorgung	162.1	143.7	140.5	141.4	149.8	150.8	-7.0%	-1.4%
8791	Reserve Spezfin. mit WE 1	178.4	163.0	165.7	168.4	171.2	165.1	-7.4%	-1.5%
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	106.0	107.5	107.5	107.5	107.6	107.6	1.5%	0.3%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Aufwand:		724.4	703.4	687.9	691.7	702.6	697.5	-3.7%	-0.8%
Aufwand total		5'028.1	5'056.8	5'156.8	5'015.7	5'084.3	5'124.5	1.9%	0.4%

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	ERTRAG Text	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	125.9	130.5	131.4	132.3	133.1	134.0	6.5%	1.3%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	171.3	168.1	168.5	168.9	169.3	169.7	-1.0%	-0.2%
2	Bildung	136.0	134.9	135.5	136.1	136.6	137.2	0.9%	0.2%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	5.0	7.7	7.8	7.8	7.9	8.0	59.4%	9.8%
4	Gesundheit	-	-	-	-	-	-		
5	Soziale Sicherheit	39.1	39.2	39.6	40.0	40.4	40.8	4.3%	0.9%
6	Verkehr	17.3	18.3	18.3	18.3	18.3	18.3	5.9%	1.2%
7	Umwelt u. Raumordnung	26.0	28.6	28.7	28.7	28.8	28.9	11.0%	2.1%
8	Volkswirtschaft	68.2	75.8	76.5	77.3	78.0	78.8	15.6%	2.9%
9	Finanzen und Steuern	3'774.8	3'859.3	3'945.5	3'987.1	4'029.6	4'061.2	7.6%	1.5%
steuerfinanzierter Ertrag:		4'363.6	4'462.4	4'551.7	4'596.5	4'642.1	4'676.9	7.2%	1.4%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	277.9	289.2	274.2	274.3	274.0	274.0	-1.4%	-0.3%
710	Wasserversorgung	162.1	143.7	140.5	141.4	149.8	150.8	-7.0%	-1.4%
8791	Reserve Spezfin. mit WE 1	178.4	163.0	165.7	168.4	171.2	165.1	-7.4%	-1.5%
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	106.0	107.5	107.5	107.5	107.6	107.6	1.5%	0.3%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Ertrag:		724.4	703.4	687.9	691.7	702.6	697.5	-3.7%	-0.8%
Ertrag total		5'088.0	5'165.8	5'239.6	5'288.2	5'344.7	5'374.5	5.6%	1.1%
Handlungsspielraum <i>(allg. Haushalt vor neuen Invest.)</i>		59.9	108.9	82.9	272.5	260.4	250.0	Mittel:	172.4

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Beträge in CHF '000

Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
30	Personalaufwand	735.4	784.1	803.7	823.8	844.4	865.5	17.7%	3.3%
31	Sach-/Betriebsaufwand	1'302.5	1'300.4	1'321.9	1'348.1	1'374.8	1'402.0	7.6%	1.5%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	323.2	323.2	323.2	106.1	106.1	99.4	-69.2%	-21.0%
34	Finanzaufwand	16.6	16.0	16.2	16.4	16.5	16.7	0.5%	0.1%
35	Einlagen in Fonds und SF	192.6	191.7	193.6	195.6	197.5	199.5	3.6%	0.7%
36	Transferaufwand	2'222.9	2'209.6	2'285.5	2'317.5	2'333.9	2'343.6	5.4%	1.1%
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
38	ausserordentlicher Aufwand	12.9	13.0	13.1	13.2	13.4	13.5	4.7%	0.9%
39	Interne Verrechnungen	89.6	92.3	92.3	92.3	92.3	92.3	3.0%	0.6%
	Ertrag nach Sachgruppen:								
40	Fiskalertrag	2'256.7	2'308.4	2'347.3	2'371.8	2'396.5	2'421.6	7.3%	1.4%
41	Regalien und Konzessionen	57.4	57.6	58.2	58.8	59.3	59.9	4.4%	0.9%
42	Entgelte	823.6	780.1	782.7	785.4	788.2	791.0	-4.0%	-0.8%
43	verschiedene Erträge	-	-	-	-	-	-		
44	Finanzertrag	57.7	56.4	56.9	57.5	58.1	58.6	1.7%	0.3%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	127.7	129.0	130.3	131.6	132.9	134.2	5.1%	1.0%
46	Transferertrag	1'624.0	1'662.2	1'710.8	1'764.5	1'783.7	1'791.8	10.3%	2.0%
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
48	ausserordentlicher Ertrag	43.4	43.7	44.2	9.2	9.3	9.4	-78.4%	-26.4%
49	interne Verrechnungen	89.6	92.3	92.3	92.3	92.3	92.3	3.0%	0.6%

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 14.09.23

Beträge in CHF 1'000

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)							
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	1'633	0	0	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	-1'557	-1'948	-1'782	-1'468	-1'559	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	542	520	483	492	471	444	
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	312	327	289	302	284	261	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	230	193	194	191	187	183	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-3'715	-898	-317	-179	-563	-752	
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	-3'092	-898	-287	-146	-200	-683	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-623	0	-30	-33	-363	-69	gemäss Tab. 2, Investitionen
9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	-16	-14	0	0	0	0	
10. davon Ergebnis aus Finanzierung	-16	-14	0	0	0	0	
11. davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12. davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	0	0	0	0	0	0	
13. davon Passivzins neues Fremdkapital	0	-35	-47	-41	-45	-51	
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	0	0	0	0	0	0	
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.	-1'557	-1'948	-1'782	-1'468	-1'559	-1'867	

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 14.09.23

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	61	82	52	273	265	250	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	41	40	41	41	42	42	
1.c ausserordentliches Ergebnis	102	123	93	314	306	292	
	31	31	31	-4	-4	-4	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	132	153	124	310	302	288	1'310
2. Investitionen und Finanzanlagen							total:
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	3'092	898	287	146	200	683	5'305
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	623	0	30	33	363	69	1'117
2.c Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen							
3.a neuer Fremdmittelbedarf	1'557	1'948	1'782	1'468	1'559	1'867	
3.b bestehende Schulden	14	0	0	0	0	0	
3.c total Fremdmittel kumuliert	1'570	1'948	1'782	1'468	1'559	1'867	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen	8	10	20	149	162	173	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	35	47	41	45	51	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten	8	45	66	190	207	224	739
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	132	153	124	310	302	288	1'310
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	124	109	58	121	95	64	571
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)							total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	124	109	58	121	95	64	571
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	60	72	0	0	0	42	174
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	64	36.3	58	121	95	23	397
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)							total:
6.a 1 StAnZI	100	102	104	105	106	107	104
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.	0.6	0.4	0.6	1.1	0.9	0.2	0.6

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 14.09.23

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-11	39	13	237	224	214	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	40	39	39	39	40	40	
1.c ausserordentliches Ergebnis	29	78	52	277	264	254	
1.c ausserordentliches Ergebnis	31	31	31	-4	-4	-4	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	60	109	83	272	260	250	1'035
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	3'092	898	287	146	200	683	
2.b Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen							
3.a neuer Fremdmittelbedarf	1'557	1'948	1'782	1'468	1'559	1'867	
3.b bestehende Schulden	14	0	0	0	0	0	
3.c total Fremdmittel kumuliert	1'570	1'948	1'782	1'468	1'559	1'867	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen	0	2	12	141	146	157	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	35	47	41	45	51	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten	0	37	58	182	191	208	676
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	60	109	83	272	260	250	1'035
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	60	72.39	25	91	69	42	359
5. Finanzpolitische Reserve							total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	60	72	25	91	69	42	359
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	60	72	0	0	0	42	174
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0	0	25	91	69	0	184
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)							total:
6.a 1 StAnZI	100	102	104	105	106	107	104
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.	0.0	0.0	0.2	0.9	0.6	0.0	0.3

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 14.09.23

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode							
	2023	2024	2025	2026	2027	2028		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	71	43	40	36	40	37		
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	1	1	1	2	2	2		
1.c ausserordentliches Ergebnis	72	44	41	38	42	38		
1.c ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	total:	
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	72	44	41	38	42	38	276	
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	623	0	30	33	363	69		
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen	8	8	8	8	16	16	total:	
4.d Total Investitionsfolgekosten	8	8	8	8	16	16	63	
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	72	44	41	38	42	38	276	
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	64	36	33	30	26	23	212	
7. Selbstfinanzierung und SFG							total:	
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	230	193	194	191	187	183	1'178	
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	37%	100%	646%	586%	52%	267%	105%	

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 14.09.23

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
TOTAL AKTIVEN	9'272.7	10'134.9	10'656.3	10'601.5	10'496.3	10'763.0	11'223.8
Finanzvermögen	4'335.4	1'857.0	1'857.0	1'857.0	1'857.0	1'857.0	1'857.0
<i>Veränderung</i>		-2'478.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Verwaltungsvermögen	4'937.3	8'277.9	8'799.3	8'744.4	8'639.3	8'906.0	9'366.8
<i>Veränderung</i>		3'340.6	521.4	-54.9	-105.1	266.7	460.8
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	3'587.0	6'517.5	7'090.4	7'042.0	6'940.8	6'888.6	7'315.5
Wasserversorgung	415.7	410.2	404.7	399.3	393.8	680.8	667.9
Abwasserentsorgung	424.9	1'038.4	1'008.3	1'023.2	1'040.5	1'088.3	1'142.2
Abfall	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Elektrizität	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Kabelfernsehen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF WE 1	283.0	267.1	251.2	235.3	219.4	203.6	196.5
Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Feuerwehr (zweiseitige SF)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
TOTAL PASSIVEN	9'272.7	10'134.9	10'656.3	10'601.5	10'496.3	10'763.0	11'223.8
Fremdkapital	2'077.0	2'758.2	3'114.6	2'926.9	2'591.4	2'660.7	2'946.1
<i>Veränderung</i>		681.1	356.5	-187.7	-335.5	69.2	285.4
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	1'422.0	576.4	576.4	576.4	576.4	576.4	576.4
langfristiges Fremdkapital best.	29.7	13.8	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	1'556.5	1'948.1	1'781.9	1'468.2	1'559.4	1'867.0
Eigenkapital	7'195.7	7'376.8	7'541.7	7'674.5	7'904.9	8'102.3	8'277.7
<i>Veränderung</i>		181.1	164.9	132.9	230.3	197.5	175.4
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode												
	2022 Basisjahr	2023		2024		2025		2026		2027		2028	
	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	
29 Eigenkapital	7'196	7'377		7'542		7'675		7'905		8'102		8'278	
290 Spezialfinanzierungen													
29000 Spezialfinanzierungen im EK	182.5	-27.2	155.3	-18.2	137.1	-18.4	118.7	-18.6	100.2	-18.7	81.4	-18.9	62.5
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	350.2	12.4	362.6	-21.2	341.4	-22.0	319.4	-22.8	296.6	-24.0	272.6	-24.9	247.7
29002 Abwasserentsorgung	468.7	36.3	505.0	35.5	540.6	33.9	574.5	32.3	606.8	30.6	637.4	28.8	666.2
29003 Abfallentsorgung	379.9	9.3	389.2	16.1	405.3	15.1	420.4	14.0	434.4	13.0	447.4	11.9	459.3
29004 Elektrizitätsversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Kabelversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF WE 1	146.8	6.1	152.9	5.9	158.8	6.1	164.9	6.4	171.3	6.7	177.9	6.9	184.9
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	97.9	4.2	102.1	4.0	106.0	4.0	110.0	4.0	114.1	4.1	118.1	4.1	122.3
29300 Allg. Haushalt (Reserve 1)	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29300 Allg. Haushalt (Reserve 2)	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29301 Wasserversorgung Werterhalt	531.9	64.8	596.7	67.8	664.5	71.8	736.3	71.8	808.1	64.3	872.4	64.3	936.7
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	853.2	47.8	901.0	35.6	936.6	50.6	987.2	50.6	1'037.9	51.0	1'088.8	51.0	1'139.8
2930x Reserve SF WE 1 Werterhalt	4.4	1.7	6.1	1.7	7.9	1.7	9.6	1.7	11.3	1.7	13.1	10.6	23.7
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	1'578.6	60.3	1'638.9	72.4	1'711.3	0.0	1'711.3	0.0	1'711.3	0.0	1'711.3	41.6	1'752.9
296 Neubewertungsreserve FV													
29600 Neubewertungsreserve FV	104.2	-34.7	69.4	-34.7	34.7	-34.7	0.0		0.0		0.0		0.0
29601 Schwankungsreserve	16.3		16.3		16.3		16.3		16.3		16.3		16.3
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		2'481.2		2'481.2		2'505.8		2'596.6		2'665.5		2'665.5	
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	2'481.2	0.0	2'481.2	0.0	2'481.2	24.6	2'505.8	90.8	2'596.6	68.9	2'665.5	0.0	2'665.5

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 14.09.23
 Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	2)	3)	2023	2024	2025	2026	2027	2028
						Anlagen im Bau							
	290	Erneuerung Dach Gemeindehaus	115	-	115	VV	-	-	-	-	-	-	110
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	5
*	291	Sanierung und Erweiterung MZG Hübeli	5'438	1'506	3'931.59	VV	162	3'254	4'091	4'092	3'971	3'848	3'725
						Abschr.	-	-	-	-	123	123	123
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
	161	Sanierung Kugelfang	200	173	27	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
	2170	Sanierungsarbeiten Schulanlage	347	-	347	VV	-	-	-	-	-	-	316
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
	2170	Ersatzbau Lehrerwohnhaus Dorf	1'164	-	1'164	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
	2190	Anschaffung Stühle und Pulte	120	-	120	VV	-	-	-	-	114	108	102
						Abschr.	-	-	-	-	6	6	6
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
	6150	Kiefel-hinter Naters, Strassensanierung PWI	380	180	200	VV	-	-	-	-	-	195	190
						Abschr.	-	-	-	-	-	5	5
	6150	Vorder Naters PWI	480	228	252	VV	-	-	-	-	-	-	246
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	6
	6150	Schwändeli-Weierschwand PWI	420	200	221	VV	-	-	-	215	209	204	198
						Abschr.	-	-	-	6	6	6	6
	6150	Fambach, PWI	300	200	100	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
	6150	Chapf PWI (Schulhaus Chapf-Heimenrütti)	-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
	6150.36660.60	Ausbau Hofzufahrt Streithalde	345	320	25	VV	-	-	-	24	24	23	23
						Abschr.	-	-	-	1	1	1	1
	6150	PWI Gemeindestrasse Vorder Stauffen	60	-	60	VV	-	-	59	57	56	54	53
						Abschr.	-	-	2	2	2	2	2
	6150	PWI/Sanierung Buchen-Meienried (Gehrig-Zwahlen), Klasse 2	95	-	95	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
	6155	Sanierung Parkplatz Kirche	50	25	25	VV	-	-	-	-	24	24	23

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 14.09.23
 Beträge in CHF 1'000

1)			2)			3)		4) früher:					
KontoNr.	Projekt	Art	Total: Ausg.	Einn.	Netto	VV	Anlagen im Bau	2023	2024	2025	2026	2027	2028
7201	Zustandsuntersuchungen priv. Abwasserleitungen		400	-	400	VV	-	-	-	30	63	125	194
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
* 7201	ARA-Leitung Schüpbach-Laass-Steingraben		75	68	7	VV	-	7	7	7	7	7	7
						Abschr.		0.1	0	0	0	0	0
* 7201	Ersatz ARA-Leitung Fraumatt-Häberen		880	264	616	VV	20	628	620	613	605	597	589
						Abschr.		7.96	8	8	8	8	8
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-		