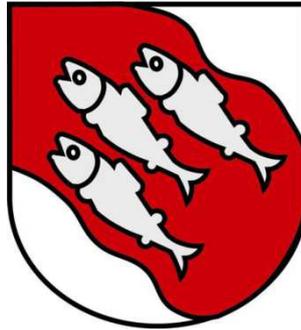


EINWOHNERGEMEINDE  
RÖTHENBACH  
im Emmental



# Finanzplan 2018 - 2023

**BESCHLUSS GEMEINDERAT vom 15. Oktober 2018**

FINANZVERWALTUNG RÖTHENBACH

# Inhalt

---

		<i>Seite</i>
Vorbericht mit Genehmigungsvermerk		II - VIII
Grundlagen	ÜBERSICHT ÜBER DIE PROGNOSEANNAHMEN	1
	ENTWICKLUNG DER SCHÜLERZAHLEN	2
	STEUERPROGNOSEN	3
	FINANZPLANUNGSHILFE FILAG	4 - 7
	INVESTITIONSPLAN	8 – 11
Ergebnisse	PROGNOSE ERFOLGSRECHNUNG (Tabelle 8)	12 - 14
	MITTELFLUSSRECHNUNG (Tabelle 9)	15
	ERGEBNISSE DER FINANZPLANUNG (Tabelle 10)	16 - 18
	PLANBILANZ (Tabelle 11)	19

# Vorbericht

---

## 1. Grundlagen

**Rechtsgrundlagen** Gemeindegesezt vom 16. März 1998, Art. 70 ff. (GG),  
Gemeindeverordnung vom 16. Dezember 1998, Art. 64 ff. (GV),  
Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHDV) vom 23.  
Februar 2005,  
Arbeitshilfe Gemeindefinanzen HRM2 des AGR, Kanton Bern, Ausgabe 2015,  
Jahresrechnung 2017 der Einwohnergemeinde Röthenbach,  
Budget 2018 der Einwohnergemeinde Röthenbach,  
Finanzplan 2017 – 2022 der Einwohnergemeinde Röthenbach,  
Budgetrichtlinien des Gemeinderates Röthenbach vom 11. Juni 2018 und  
Investitionsplan 2018 - 2023 vom 27. August 2018.

**Hilfsmittel** Prognosen der Kantonalen Planungsgruppe KPG, Bern,  
Steuerprognosen der Steuerverwaltung des Kantons Bern,  
Hochrechnung der Steuererträge 2018, Stand 22.08.2018,  
Finanzplanungsmodell (Software) der KPG sowie  
Finanzplanungshilfe der Finanzdirektion des Kantons Bern (Version Juli 2018).

**HRM2** Die vorliegende Finanzplanung ist die vierte unter dem neuen Rechnungsmodell  
HRM2. Die KPG hat das im 2015 neu entworfene Finanzplanungsmodell an die  
geänderten kantonalen Vorgaben angepasst.

### **Finanzielle Ausgangslage**

**Rechnung 2017** Die Jahresrechnung 2017 hat im Gesamthaushalt mit einem Ertragsüberschuss in  
der Höhe von Fr. 206'957.41 abgeschlossen. Dies nachdem „zusätzliche Ab-  
schreibungen“ in der Höhe von Fr. 293'047.05 in die „finanzpolitische Reserve“  
eingelegt worden sind. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von Fr. 8'520. Im  
allgemeinen Haushalt hat die Jahresrechnung 2017 mit einem Ertragsüberschuss  
von Fr. 74'150.04 abgeschlossen, budgetiert war eine ausgeglichene Rechnung  
mit einer Einlage in die finanzpolitischen Reserven von Fr. 6'200.--

Das Eigenkapital beläuft sich zu Beginn der Prognoseperiode am 1. Januar 2018  
auf Fr. 3'831'385.46 wovon der Bilanzüberschuss Fr. 1'306'362.28 ausmacht.

**Finanzplanung  
2017-2022** Der Finanzplan 2017-2022 rechnete weiterhin mit der hohen Steueranlage  
von 2.0 Einheiten. Steuersenkungen waren keine geplant.  
Das Eigenkapital (inkl. Spezialfinanzierungen und Vorfinanzierungen) hätte im  
Jahr 2022 rund Fr. 3.5 Mio. Franken betragen. Wovon der Bilanzüberschuss Fr.  
1'024'000 betragen hätte. Die Gesamtergebnisse des konsolidierten Haushaltes  
hätten über die ganze Prognoseperiode Aufwandüberschüsse von Fr. 321'000  
verursacht, wobei Fr. 126'000 als zusätzliche Abschreibungen hätten eingelegt  
werden müssen. Ab dem Jahr 2021 resultierten Entnahmen aus den finanzpoliti-  
schen Reserven von insgesamt Fr. 265'000. Die Selbstfinanzierung (inkl. zusätzli-  
che Abschreibungen) erreichte im Mittel 55 %. Der Finanzplan rechnete mit einer  
Erhöhung des Fremdkapitals von 2.76 Mio. Franken auf 2.96 Mio. Franken. Der  
Handlungsspielraum hätte im Mittel rund Fr. 95'000 betragen. Die Selbstfinanzie-  
rung hätte im Jahresdurchschnitt Fr. 535'200 betragen und hätte die geplanten  
Nettoinvestitionen von durchschnittlich 761'000 nicht abzudecken vermögen. Die  
Zielvorgabe die neuen Investitionen auf den Bereich der Selbstfinanzierung zu li-  
mitieren, welche sich der Gemeinderat mit den Budgetrichtlinien vornahm, konnte

nicht eingehalten werden. Das anvisierte Haushaltsgleichgewicht der Erfolgsrechnung mit Aufwandüberschüssen von max. 70'000 ist im Durchschnitt erfüllt worden. Die jährlichen Aufwandüberschüsse des Gesamthaushaltes hätten sich im Durchschnitt auf Fr. 53'500 belaufen.

## 2. Finanzpolitische Zielvorgaben

Der Gemeinderat hatte am 11. Juni 2018 folgende Budgetrichtlinien genehmigt:

- Keine Änderung der Steueranlage.
- Investitionen werden grundsätzlich im Rahmen der Selbstfinanzierung (SFG > 100%) getätigt.
- Haushaltsgleichgewicht mit einer möglichst ausgeglichenen Erfolgsrechnung.
- Interne Verrechnung mit 1,0% Passiv- und 0,50% Aktivzinssatz. Für Passivzinse der Fernwärmeversorgung gilt ein Passivzinssatz von 0.50 %.

## 3. Prognose der Laufenden Rechnung

**Basis** Als Basis dienen die Rechnung 2017, das bereinigte Budget 2018, sowie die Finanzplanungshilfe FILAG und das Investitionsprogramm des Gemeinderates.

**Personalaufwand** Es wurde in den Jahren 2018-2020 mit 1,0% Zuwachs gerechnet (0,5% Teuerung und 0,5% Realzuwachs infolge Anstieg um 1 Erfahrungsstufe gemäss Personalreglement nach den kantonalen Vorgaben), ab 2021 ist mit 1.5 % Zuwachs gerechnet worden.

**Sachaufwand** Die Entwicklung des Sachaufwands wurde differenziert wie folgt beurteilt:

Prognoseperiode	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Sachaufwand	0.8%	0.8%	1.0%	1.2%	1.5%	1.5%
starker Zuwachs	1.0%	1.0%	2.0%	2.0%	2.0%	2.0%
schwacher Zuwachs	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%
Nullwachstum	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%

Gemeindebeiträge im Lastenausgleich nach Prognose FILAG

**Zinsen** Die Entwicklung des Zinsaufwandes wurde differenziert wie folgt beurteilt:

Prognoseperiode	2018	2019	2020	2021	2022	2023
bestehendes Fremdkapital	1.500%	1.000%	0.200%	0.200%	0.200%	0.200%
neues Fremdkapital	0.500%	0.500%	1.000%	1.000%	1.000%	1.000%

**IH-Darlehen** Die jährlichen Amortisationen für IH-Darlehen betragen Fr. 26'600.

**zusätzliche Abschreibungen** Im Jahr 2018 resultiert im steuerfinanzierten Haushalt voraussichtlich ein Ertragsüberschuss von Fr. 20'000. Dieser muss als zusätzliche Abschreibungen verbucht werden, weil die Nettoinvestitionen höher ausfallen als die harmonisierten Abschreibungen. In den Jahren 2019 – 2023 resultieren Aufwandüberschüsse, so dass sich keine zusätzlichen Abschreibungen mehr ergeben. In den Jahren 2021 und 2023 muss voraussichtlich erstmals eine Entnahme aus den finanzpolitischen Reserven getätigt werden. Dies weil der Bilanzüberschussquotient kleiner als 30 % ausfällt.

**Steuern** Die aktuelle Steueranlage von 2,00 wird während der gesamten Prognoseperiode nicht verändert. Es wird während der gesamten Prognoseperiode mit 720 steuerpflichtigen Personen gerechnet.

Unter Berücksichtigung der Prognosen der KPG werden die Zuwachsraten für unsere ländliche und strukturschwache Gemeinde in der Planperiode zwischen - 2.1% und 2,5% bei den Einkommenssteuern angesetzt. Bei den Vermögenssteuern wird mit einer Zuwachsrate von 1.5 % gerechnet.

Der harmonisierte Steuerertragsindex (HEI) unserer Gemeinde – Ausdruck für das Steueraufkommen gemessen am kantonalen Durchschnitt und massgebend für die Zuschüsse aus dem Finanzausgleich, lag 2015 bei 44,7%. Er bewegt sich in den Jahren 2018-2023 zwischen 45,89 und 46,60.

## Finanz- und Lastenausgleich

Die Zuschüsse Disparitätenabbau und Mindestausstattung betragen 2017 Fr. 1.284 Mio. Franken. Die Mindestausstattung und der Disparitätenabbau steigen bis 2023 auf 1.341 Mio. Franken an.

Die Faktoren für die **Lastenverteiler** werden im Prognosezeitraum wie folgt angenommen:

	2019	2020	2021	2022	2023
Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	1'199	1'203	1'210	1'210	1'210
ÖV-Punkte	50.0	50.0	50.0	50.0	50.0

## Budget 2018

Die bereits bekannten Abweichungen der Rechnung 2018 gegenüber dem entsprechenden Budget wurden bereits berücksichtigt. An Stelle des budgetierten Aufwandüberschusses von Fr. 59'730 wird voraussichtlich ein Aufwandüberschuss von rund Fr. 2'000 resultieren. Wobei die Einlage in die finanzpolitische Reserve gegenüber dem Budget um rund Fr. 20'000 höher ausfällt.

## 4. Investitions- und Anlagenplanung (steuerfinanziert)

**Neue Investitionen** Im Prognosezeitraum 2018 - 2023 sind im Steuerhaushalt rund 5,267 Mio. Franken (Vorjahr: 4,568 Mio. Franken) an Nettoinvestitionen geplant. Dies ergibt einen Jahresdurchschnitt von Fr. 878'000 (Vorjahr Fr. 761'000).

Diese Investitionen verursachen 0.707 Mio. Franken (Vorjahr 0,789 Mio. Franken) an **Folgekosten** (Abschreibungen, Zinsen, Folgebetriebskosten) oder Fr. 118'000 (Vorjahr Fr. 131'500) im Jahresschnitt, was etwa 1.5 (Vorjahr 1.75) Steueranlagezehnteln entspricht.

## Mittelbedarf

Die Selbstfinanzierung beträgt im Jahresdurchschnitt Fr. 336'500 und vermag die geplanten Nettoinvestitionen nicht abzudecken (SFG 38 %). Die eigenen Mittel betragen zu Beginn der Planungsperiode per 01.01.2018 rund 2.157 Mio. Franken. Das Fremdkapital steigt bis ins Jahr 2023 auf 3,3 Mio. Franken an.

## 5. Spezialfinanzierungen

**Wasserversorgung** Die Einlagen in den Werterhalt betragen bei einem Einlagesatz von 60 % rund Fr. 71'000. Die Nettoinvestitionen von rund 0.2 Mio. Franken im Prognosezeitraum verursachen bis zum Ende der Prognoseperiode kumulierte Abschreibungen von Fr. 3'000. Der Bestand des Kontos Werterhalt beträgt am Ende der Prognoseperiode rund Fr. 627'700.

Die Reserven (Rechnungsausgleich) betragen am 1.1.2018 Fr. 363'490 und werden bis 2021 bis auf Fr. 191'900 sinken. Der Grund dafür ist die seit 2015 erhöhte Werterhaltseinlage, dadurch entstehen in den Jahren 2018 - 2023 Defizite von insgesamt rund Fr. 170'000.

Mit dem prognostizierten Gebührenertrag von jährlich Fr. 60'000 (nur wiederkehrende Gebühren) ergibt sich somit ein Kostendeckungsgrad zwischen 75% und 78 %. Der in sämtlichen Jahren ungenügende Kostendeckungsgrad der Wasserrechnung ist jedoch dank der hohen Reserven Rechnungsausgleich verkräftbar. Mit BSIG-Schreiben vom 27.11.2017 informiert das Amt für Wasser und Abfall, dass nun auch Investitionen, welche auf Grund der Aktivierungsgrenze der Erfolgsrechnung belastet werden sowie Ausgaben für werterhaltenden Unterhalt aus der Spezialfinanzierung Werterhalt entnommen werden können. Die Jahresrechnung 2017 wurde dank dieser Regelung um rund Fr. 40'000.00 entlastet. Im Moment besteht bezüglich Gebührenanpassungen kein Handlungsbedarf.

#### **Abwasser**

Ab dem Rechnungsjahr 2017 ist eine Gebührenerhöhung um rund 40 % umgesetzt worden. Die Nettoinvestitionen von Fr. 700'000 im Prognosezeitraum verursachen bis zum Ende der Prognoseperiode kumulierte Abschreibungen von Fr.112'000. Die Reserven (Rechnungsausgleich) betragen am 1.1.2018 Fr. 230'056 und werden bis 2022 noch Fr. 316'900 betragen. Der Kostendeckungsgrad bewegt sich zwischen 104 % und 108 %. Der Bestand des Kontos Werterhalt weist am Ende der Prognoseperiode einen Saldo von rund Fr. 822'900 auf. Im Zusammenhang mit den Änderungen der Buchführung bei der Spezialfinanzierung Werterhalt des ARA-Verbandes mittleres Emmental hat sich herausgestellt, dass die Einlage des Werterhalts der regionalen Anlagen in der gemeindeeigenen Einlage ebenfalls enthalten war. Seit dem Rechnungsjahr 2015 sind dadurch jährlich rund. Fr. 24'000 zu viel in die Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt worden. Analog zur Wasserversorgung wirkt sich auch die seit November 2017 geltende Änderung betr. der Entnahmen von werterhaltenden Unterhaltsmassnahmen positiv auf das Ergebnis der Abwasserrechnung aus.

#### **Abfallentsorgung**

Es sind keine Investitionen geplant. Der Kostendeckungsgrad beträgt in den Jahren 2018 - 2023 zwischen 102 % und 119 %. Die Entsorgungskosten für Hauskehricht werden per 01.01.2019 um Fr. 2 je Einwohner steigen. Ab dem Rechnungsjahr 2017 ist eine Gebührensenkung um rund 20 % umgesetzt worden. Die Reserven (Rechnungsausgleich) von Fr. 282'990 per 1. Januar 2018 werden bis Ende 2023 noch auf Fr. 361'900 anwachsen. Falls die Kosten für den Hauskehricht nicht weiter ansteigen kann eine weitere Gebührensenkung per 01.01.2020 ins Auge gefasst werden.

#### **Fernwärme**

Es sind keine Investitionen geplant. Der Kostendeckungsgrad beträgt in den Jahren 2018-2023 zwischen 107 % und 112 %. Per 01.01.2018 besteht eine Reserve von Fr. 46'292, welche bis zum Ende der Prognoseperiode auf Fr. 114'000 ausgebaut werden kann. Die Werterhaltsreserven betragen am Ende der Prognoseperiode Fr. 49'000.

### **6. Ergebnisse**

#### **Finanzieller Handlungsspielraum**

Der finanzielle Handlungsspielraum für neue Investitionen beträgt im Prognosezeitraum durchschnittlich Fr.120'000 (Vorjahr Fr. 95'000). Der Handlungsspielraum hat sich im Vergleich mit der letztjährigen Finanzplanung etwas verbessert. Die Selbstfinanzierung (cash flow) beläuft sich im Mittel auf Fr. 515'000 pro Jahr (Vorjahr Fr. 535'200).

#### **Folgekosten von Investition**

Die Investitionsfolgekosten von jährlich durchschnittlich Fr. 147'000 können im Durchschnitt nicht mehr gedeckt werden.

#### **Fremdkapital**

Der vorliegende Finanzplan rechnet damit, dass das Fremdkapital von aktuell Fr. 3,42 Mio. Franken auf Fr. 3,320 Mio. Franken im Jahre 2023 leicht sinkt. Trotz

Neuverschuldung bei den Investitionen (Selbstfinanzierung ist tiefer als Nettoinvestitionen), bleibt das Fremdkapital ungefähr in der gleichen Höhe. Dies ist nur möglich, weil die per 01.01.2018 vorhandenen eigenen Mittel rund 2.157 Mio. Franken betragen.

<b>Eigenkapital</b>	Das Eigenkapital wächst in den Jahren 2018 - 2023 auf 4.082 Mio. Franken an. Die Berechnung des Eigenkapitals beinhaltet mit HRM2 neu auch die Spezialfinanzierungen sowie die Bestände von Fonds und Legate. Die Summe des Eigenkapitals kann deshalb nicht mehr mit dem Eigenkapital nach HRM1 verglichen werden. Ab dem Jahr 2023 ist mit Entnahmen aus den finanzpolitischen Reserven zu rechnen. Der Bilanzüberschuss (kumulierte Ergebnisse der Vorjahre) baut sich bis 2023 auf rund 1.0 Mio. Franken ab.
<b>Rechnungsergebnisse</b>	Die jährlichen Rechnungsergebnisse im Gesamthaushalt der Prognoseperiode betragen kumuliert Fr. - 164'000 (ca. 2 Steueranlagezehntel). Im allgemeinen (steuerfinanzierten) Haushalt betragen die kumulierten jährlichen Ergebnisse Fr. - 226'000. Es wird mit zusätzlichen Abschreibungen von Fr. 20'000 und Entnahmen aus der Finanzpolitischen Reserve von 19'000 gerechnet.
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>	Der Selbstfinanzierungsanteil beträgt im Prognosezeitraum 11 %. Ein Wert zwischen 10 - 14 % wird als genügend bezeichnet.
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	Der Selbstfinanzierungsgrad beträgt im Prognosezeitraum 2018 - 2023 50 %. Dieser Wert ist ungenügend (>100 % = sehr gut; 80 - 100 % = gut). Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt, dass die geplanten Investitionen nicht vollständig aus selbst erarbeiteten Mitteln finanziert werden können.
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	Der Zinsbelastungsanteil beträgt in der Prognoseperiode 2018 - 2023 0.4 %. Dieser Wert zeugt von einer sehr tiefen Belastung.
<b>Kapitaldienstanteil</b>	Der Kapitaldienstanteil beträgt in der Prognoseperiode 2018 - 2023 10 %. Dieser Wert zeugt von einer mittleren Belastung durch Zinse und Abschreibungen (3 % - 10 % = mittlere Belastung; 10 % - 18 % = hohe Belastung)
<b>Bruttoverschuldungsanteil</b>	Der Bruttoverschuldungsanteil beträgt in der Prognoseperiode 2018 - 2023 59.0 %. Dieser Wert ist gut (<50 % = sehr gut).
<b>Investitionsanteil</b>	Der Investitionsanteil beträgt in der Prognoseperiode 2018 - 2023 27.0 %. Dieser Wert zeugt von einer hohen Investitionstätigkeit (10 % - 20 % = mittel). Mit Ausnahme der Jahres 2022 und 2023 liegen alle Jahreswerte deutlich über 20 %.
<b>Zielvorgaben</b>	<p>Die <b>Steueranlage</b> kann (auf hohem Niveau) gehalten werden.</p> <p>Die <b>Limitierung der neuen Investitionen</b> auf den Bereich der Selbstfinanzierung konnte nicht eingehalten werden. Die geplanten Nettoinvestitionen sind über die gesamte Planungsperiode betrachtet wiederum gestiegen. Dies obwohl die Selbstfinanzierung insbesondere im Steuerhaushalt im Mittel nochmals tiefer ausfällt als in der letzten Finanzplanung angenommen. Die Investitionen sind selbst dann höher als die Selbstfinanzierung, wenn die Investitionen des Projektes Saalbau wegfallen.</p> <p>Das anvisierte <b>Haushaltgleichgewicht der Erfolgsrechnung</b> wird im Durchschnitt mit durchschnittlichen jährlichen Defiziten von Fr. 27'000 erfüllt. Zwar können die Investitionsfolgekosten nicht mehr gedeckt werden. Die dadurch entstandenen Aufwandüberschüsse sind dank der guten Eigenkapitalreserven trotzdem tragbar..</p>

## **7. Beschluss**

Der Gemeinderat von Röthenbach hat den vorliegenden Finanzplan an seiner Sitzung vom 15.10.2018 genehmigt. Der Finanzplan 2018 - 2023 wird der Gemeindeversammlung vom 23.11.2018 zur Kenntnis gebracht.

Röthenbach, den 18. Oktober 2018

### **GEMEINDERAT RÖTHENBACH i.E.**

Matthias Sommer

Christian Bichsel

Gemeindepräsident

Gemeindevorwarter

**Tabelle 1: PROGNOSEANNAHMEN FINANZPLAN**

Version vom 27.09.18

Finanzplantitel

**FIPLA 2018-2023**

**Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:**

Prognoseperiode	1. Prognosejahr					
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Zuwachsraten Erfolgsrechnung:</b>						
Personalaufwand	1.00%	1.00%	1.00%	1.50%	1.50%	1.50%
Sachaufwand	0.80%	0.80%	1.00%	1.20%	1.50%	1.50%
starker Zuwachs	1.00%	1.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
schwacher Zuwachs	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%
Nullwachstum	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
<b>Zinssätze Fremdkapital:</b>						
bestehendes Fremdkapital	1.500%	1.000%	0.200%	0.200%	0.200%	0.200%
neues Fremdkapital	0.500%	0.500%	1.000%	1.000%	1.000%	1.000%
<b>Zinssätze Guthaben:</b>						
Geldflussrechnung	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%
<b>Zinssätze für interne Verrechnungen:</b>						
verrechnete Aktivzinsen	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%
verrechnete Passivzinsen	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%

## Schulorganisation ab 18/19



Schulhaus Röthenbach i. E.

Schuljahr	1. KG	2. KG	1. KG	2. KG	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Total KG	Total 1. -9.	Total
	KG A		KG B													
17 - 18	7	6	5	7	14	8	15	19	14	8	9	8	3	25	98	123
18 - 19			9	14	12	15	8	16	17	13	4	9	8	23	102	125
19 - 20	13	9			14	12	15	8	16	17	7	4	9	22	102	124
20 - 21	6	13			8	14	12	15	8	16	9	7	4	19	93	112
21 - 22	10	6			13	8	14	12	15	8	8	9	7	16	94	110
22 - 23	10	10			6	13	8	14	12	15	4	8	9	20	89	109

Sekabgänge 6.Klasse - 40/50 %

prognostizierte Schülerzahlen gestützt auf die Daten der Einwohnerkontrolle

Steuerertrag HRM1	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Bevölkerung	1'212	1'199	1'188	1'210	1'210	1'210	1'210	1'210	1'210
Steuerpflichtige	721	719	714	720	720	720	720	720	720
Steueranlage	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00
<b>Einkommenssteuern (./ pauschale Steueranrechnung)</b>									
Zuwachsrate pro Jahr				4.00 %	2.30 %	2.50 %	2.50 %	2.10 %	2.10 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	920.51	948.91	955.61	993.83	1'016.69	1'042.10	1'068.16	1'090.59	1'113.49
<b>Total</b>	<b>1'327'379</b>	<b>1'364'535</b>	<b>1'364'604</b>	<b>1'431'114</b>	<b>1'464'030</b>	<b>1'500'630</b>	<b>1'538'146</b>	<b>1'570'447</b>	<b>1'603'427</b>
<b>Vermögenssteuern</b>									
Zuwachsrate pro Jahr				7.50 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	68.93	75.31	71.88	77.27	78.43	79.61	80.80	82.01	83.24
<b>Total</b>	<b>99'391</b>	<b>108'297</b>	<b>102'646</b>	<b>111'272</b>	<b>112'941</b>	<b>114'635</b>	<b>116'354</b>	<b>118'100</b>	<b>119'871</b>
<b>Juristische Personen</b>									
Gewinnsteuern jur. Pers.(./ pauschale Steueranrechnung)	50'524	9'528	37'029						
Kapitalsteuern jur. Pers.	-254	877	834						
Holdingssteuern	0	0	0						
Zuwachsrate pro Jahr				-14.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %
<b>Total</b>	<b>50'270</b>	<b>10'405</b>	<b>37'863</b>	<b>32'562</b>	<b>32'888</b>	<b>33'217</b>	<b>33'549</b>	<b>33'884</b>	<b>34'223</b>
<b>Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]</b>	<b>-17'821</b>	<b>-21'561</b>	<b>-18'999</b>	<b>-19'000</b>	<b>-19'000</b>	<b>-19'000</b>	<b>-19'000</b>	<b>-19'000</b>	<b>-19'000</b>
<b>Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*</b>	<b>39'638</b>	<b>34'475</b>	<b>35'594</b>	<b>36'000</b>	<b>36'000</b>	<b>36'000</b>	<b>36'000</b>	<b>36'000</b>	<b>36'000</b>
<b>Passive Steuerauscheidungen Einkommen*</b>	<b>-11'495</b>	<b>-17'086</b>	<b>-29'089</b>	<b>-30'000</b>	<b>-30'000</b>	<b>-30'000</b>	<b>-30'000</b>	<b>-30'000</b>	<b>-30'000</b>
<b>Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*</b>	<b>95'954</b>	<b>10'945</b>	<b>95'983</b>	<b>34'000</b>					
<b>Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)</b>	<b>0</b>								
<b>Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*</b>		<b>10'990</b>	<b>11'499</b>	<b>11'000</b>	<b>11'000</b>	<b>11'000</b>	<b>11'000</b>	<b>11'000</b>	<b>11'000</b>
<b>Passive Steuerauscheidungen Vermögen*</b>		<b>-5'007</b>	<b>-10'084</b>	<b>-7'000</b>	<b>-7'000</b>	<b>-7'000</b>	<b>-7'000</b>	<b>-7'000</b>	<b>-7'000</b>
<b>Quellensteuern* (abzüglich Provision)</b>	<b>5'845</b>	<b>11'106</b>	<b>17'411</b>	<b>11'500</b>	<b>11'500</b>	<b>11'500</b>	<b>11'500</b>	<b>11'500</b>	<b>11'500</b>
<b>Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)</b>	<b>0</b>	<b>462</b>	<b>610</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*</b>	<b>1'263</b>	<b>24'608</b>	<b>17'751</b>	<b>14'500</b>	<b>14'500</b>	<b>14'500</b>	<b>14'500</b>	<b>14'500</b>	<b>14'500</b>
<b>Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*</b>	<b>-13'417</b>	<b>-135</b>	<b>-607</b>	<b>-4'500</b>	<b>-4'500</b>	<b>-4'500</b>	<b>-4'500</b>	<b>-4'500</b>	<b>-4'500</b>
<b>Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*</b>	<b>0</b>								
<b>Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)</b>	<b>0</b>								
<b>Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*</b>		<b>1'406</b>	<b>119</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	<b>800</b>
<b>Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*</b>		<b>-329</b>	<b>-124</b>	<b>-200</b>	<b>-200</b>	<b>-200</b>	<b>-200</b>	<b>-200</b>	<b>-200</b>
<b>Quellensteuern j</b>	<b>0</b>								
<b>Eingang abgeschriebene Steuern*</b>	<b>3'648</b>	<b>3'247</b>	<b>2'062</b>	<b>3'000</b>	<b>3'000</b>	<b>3'000</b>	<b>3'000</b>	<b>3'000</b>	<b>3'000</b>
<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>1'580'655</b>	<b>1'536'358</b>	<b>1'627'239</b>	<b>1'625'048</b>	<b>1'625'958</b>	<b>1'664'582</b>	<b>1'704'150</b>	<b>1'738'531</b>	<b>1'773'621</b>
<b>Steueranlagezehntel in CHF</b>	<b>79'033</b>	<b>76'818</b>	<b>81'362</b>	<b>81'252</b>	<b>81'298</b>	<b>83'229</b>	<b>85'207</b>	<b>86'927</b>	<b>88'681</b>
<b>*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!</b>									
<b>Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden)</b>	<b>0</b>								
<i>Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal</i>									
<b>Amtl. Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer</b>	<b>107'176'351</b>	<b>109'873'841</b>	<b>110'736'631</b>	<b>112'000'000</b>	<b>114'000'000</b>	<b>116'000'000</b>	<b>118'000'000</b>	<b>120'000'000</b>	<b>122'000'000</b>
<b>Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf</b>	1'186.48	1'171.67	1'246.54	1'223.69	1'226.38	1'254.78	1'283.82	1'309.33	1'335.32
<b>Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)</b>	46.40	45.59	47.62	46.26	46.09	45.90	46.30	46.97	47.65
<b>Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf</b>	2'557.04	2'569.86	2'617.91	2'645.09	2'660.97	2'733.75	2'772.57	2'787.30	2'802.15

1	Finanzausgleich	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto HRM2
1.01	Bevölkerung	1'211	1'200	1'199	1'203	1'210	1'210	1'210	
1.02	Ordentlicher Steuerertrag	1'492'532	1'581'417	1'596'215	1'626'082	1'638'529	1'664'897	1'702'421	
1.03	Zentrumslasten	0	0	0	0	0	0	0	
1.04	Steueranlage	2.0000	2.0000	2.0000	2.0000	2.0000	2.0000	2.0000	
1.05	Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	
1.06	Harmonisierungsfaktor Liegenschaftssteuer	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	
1.07	Harm. Ordentlicher Steuerertrag	1'231'339	1'304'669	1'316'877	1'341'517	1'351'787	1'373'540	1'404'497	
1.08	Harm. Liegenschaftssteuer	134'277	136'578	138'588	140'307	142'500	145'000	147'500	
1.09	Harm. Steuerertrag Total	1'365'616	1'441'247	1'455'465	1'481'824	1'494'287	1'518'540	1'551'997	
1.10	Harm. Steuerertrag pro Kopf	1'127.68	1'201.37	1'213.90	1'232.12	1'234.95	1'254.99	1'282.64	
1.11	Mittlerer harmonisierter Steuerertrag p.K.	2'544.87	2'581.71	2'611.00	2'644.00	2'685.00	2'735.00	2'781.00	
1.12	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	44.31	46.53	46.49	46.60	45.99	45.89	46.12	
1.13	<b>Disparitätenabbau</b>	<b>37%</b>	<b>635'002</b>	<b>612'701*</b>	<b>619'796</b>	<b>628'270</b>	<b>649'188</b>	<b>670'815</b>	<b>9300.4622.70</b>
1.14	HEI nach Disparitätenabbau	64.92	66.32	66.29	66.36	65.98	65.91	66.06	
1.15	<b>Mindestausstattung vor Kürzung HEI</b>	<b>86%</b>	<b>649'763</b>	<b>609'641*</b>	<b>617'046</b>	<b>624'577</b>	<b>650'536</b>	<b>664'901</b>	<b>671'097</b>
1.16	Bilanzsituation pro Kopf	1'154.87	1'303.05*						
1.17	Indexiert/Standardisiert	-0.44	-0.38	---	---	---	---	---	
1.18	Bruttoverschuldungsanteil	43.84	35.89*						
1.19	Indexiert/Standardisiert	-0.07	-0.27	---	---	---	---	---	
1.20	Nettozinsbelastung	-0.24	0.32*						
1.21	Indexiert/Standardisiert	0.53	0.63	---	---	---	---	---	
1.22	Zinsbelastungsanteil	0.07	0.15*						
1.23	Indexiert/Standardisiert	0.49	0.53	---	---	---	---	---	
1.24	Durchschnitt der 4 Kennzahlen	0.35	0.32	---	---	---	---	---	
1.25	Kennzahlen-Mix - Kürzung in %	0.00	---	---	---	---	---	---	
1.26	Kürzung in CHF	0	0	0	0	0	0	0	
1.27	<b>Mindestausstattung nach Kürzung</b>	<b>649'763</b>	<b>609'641*</b>	<b>617'046</b>	<b>624'577</b>	<b>650'536</b>	<b>664'901</b>	<b>671'097</b>	<b>9300.4621.50</b>
1.28	<b>Total (+ zu Gunsten / - zu Lasten)</b>	<b>1'284'765</b>	<b>1'222'342*</b>	<b>1'236'842</b>	<b>1'252'847</b>	<b>1'299'724</b>	<b>1'327'501</b>	<b>1'341'912</b>	

\*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	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto HRM2
2.01	Pauschale Abgeltung Bern / Biel / Thun	0	0	0	0	0	0	0	
2.02	<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0*</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9300.4621.6</b>

\*Achtung: Provisorischer Prognosewert

3	Geografisch-topografischer Zuschuss	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto HRM2
3.01	Zuschuss Fläche p.K. ha <i>(Median 80% = 0.610 p.K. ha)</i>	3.068	196'423	197'136*	197'136	198'000	198'000	198'000	
3.02	Zuschuss Strasse p.K. m' <i>(Median 80% = 12.178 p.K. m')</i>	38.163	257'574	257'976*	257'976	259'000	260'000	261'000	
3.03	<b>Zuschuss Total</b>	<b>453'997</b>	<b>455'112</b>	<b>455'112</b>	<b>457'000</b>	<b>458'000</b>	<b>459'000</b>	<b>460'000</b>	
3.04	<b>Zuschuss Total, höchstens CHF 1'200.-- p/K</b>	<b>453'997</b>	<b>455'112</b>	<b>455'112</b>	<b>457'000</b>	<b>458'000</b>	<b>459'000</b>	<b>460'000</b>	
3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	44.31	46.53	46.49	46.60	45.99	45.89	46.12	
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	<b>Total</b>	<b>453'997</b>	<b>455'112*</b>	<b>455'112*</b>	<b>457'000*</b>	<b>458'000*</b>	<b>459'000</b>	<b>460'000</b>	<b>9300.4621.6</b>

\*Achtung: Provisorischer Prognosewert

4	Soziodemografischer Zuschuss	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto HRM2
4.01	Index (pro Kopf)	324.16	333.18						
4.02	Index (absolut)	392'558	399'705						
4.03	%-Anteil	0.06982	0.07467						
4.04	<b>Total</b>	<b>9'259</b>	<b>10'080*</b>						
<b>*Achtung: Provisorischer Prognosewert</b>									
4.05	Der aufgeführte Betrag wurde mit dem neuen, zusätzlichen Faktor "Anzahl Flüchtlinge und vorläufig Aufgenommene", welcher ab 1.01.2019 zum Tragen kommt, berechnet. Er dient nur für die Budgetierung 2019 und folgende Jahre.		°9'637*	9'700	9'700	9'700	9'700	9'700	9300.4621.6
5	Lastenausgleichssysteme	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto HRM2
	<b>Grundlagen</b>								
5.01	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	1'199	1'188	1'210	1'210	1'210	1'210	1'210	
5.02	ÖV-Punkte	45.00	45.00*	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	
<b>*Achtung: Provisorischer Prognosewert</b>									
6	Lastenausgleich Lehrergehälter	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto HRM2
	<b>Kindergarten</b>								
6.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			46	47	48	49	50	
6.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			28'532	28'952	29'372	29'791	30'211	
6.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		16'644	16'889	17'133	17'378	17'623	
6.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		12'063	12'238	12'413	12'588	12'763	
6.05	<b>Total Budgetbetrag (netto)</b>	<b>12 Monate</b>		<b>28'707</b>	<b>29'127</b>	<b>29'546</b>	<b>29'966</b>	<b>30'386</b>	<b>2110.3611.01</b>
7	Lastenausgleich Lehrergehälter	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto HRM2
	<b>Basisstufe</b>								
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	<b>Total Budgetbetrag (netto)</b>	<b>12 Monate</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
8	Lastenausgleich Lehrergehälter	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto HRM2
	<b>Primarschule</b>								
8.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			242'464	246'030	249'596	253'161	256'727	
8.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			246'030	249'596	253'161	256'727	260'292	
8.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		141'437	143'517	145'597	147'677	149'757	
8.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		102'512	103'998	105'484	106'970	108'455	
8.05	<b>Total Budgetbetrag (netto)</b>	<b>12 Monate</b>		<b>243'950</b>	<b>247'516</b>	<b>251'081</b>	<b>254'647</b>	<b>258'212</b>	<b>2120.3611.01</b>

<b>9</b>	<b>Lastenausgleich Lehrergehälter Sekundarstufe I</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>						<b>Konto HRM2</b>
9.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			24'479	24'839	25'199	25'559	25'919	
9.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			24'839	25'199	25'559	25'919	26'279	
9.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		14'279	14'489	14'699	14'909	15'119	
9.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		10'350	10'500	10'650	10'800	10'950	
9.05	<b>Total Budgetbetrag (netto)</b>	<b>12 Monate</b>		<b>24'629</b>	<b>24'989</b>	<b>25'349</b>	<b>25'709</b>	<b>26'069</b>	<b>2130.3611.01</b>
<b>10</b>	<b>Lastenausgleich Sozialhilfe</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>Konto HRM2</b>
10.01	Franken pro Einwohner			526	521	516	512	513	
10.02	<b>Total</b>			<b>635'866</b>	<b>630'929</b>	<b>624'385</b>	<b>619'666</b>	<b>620'332</b>	<b>5799.3611.01</b>
10.03	<b>Selbstbehalt familienergänzende Betreuungsangebote und</b>			<b>4'300</b>	<b>4'300</b>	<b>4'300</b>	<b>4'300</b>	<b>4'300</b>	
10.04	<b>Total</b>			<b>4'300</b>	<b>4'300</b>	<b>4'300</b>	<b>4'300</b>	<b>4'300</b>	<b>5451.3632.01</b>
<b>11</b>	<b>Lastenausgleich EL</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>Konto HRM2</b>
11.01	Franken pro Einwohner			231	235	238	240	244	
11.02	<b>Total</b>			<b>279'510</b>	<b>284'350</b>	<b>287'980</b>	<b>290'400</b>	<b>295'240</b>	<b>5320.3631.01</b>
<b>Anderung gegenüber Planvariante 2</b>									
<b>12</b>	<b>Lastenausgleich Familienzulagen</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>Konto HRM2</b>
12.01	Franken pro Einwohner			4	4	4	5	5	
12.02	<b>Total</b>			<b>4'840</b>	<b>4'840</b>	<b>4'840</b>	<b>6'050</b>	<b>6'050</b>	<b>5410.3631</b>
<b>13</b>	<b>Lastenausgleich ÖV</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>Konto HRM2</b>
13.01	Franken pro öV-Punkt			362	376	381	439	440	
13.02	<b>Anteil öV-Punkte</b> 66.67%			18'100	18'800	19'050	21'950	22'000	
13.03	Franken pro Einwohner			46	48	49	58	59	
13.04	<b>Anteil Einwohner</b> 33.33%			55'660	58'080	59'290	70'180	71'390	
13.05	<b>Total</b>			<b>73'760</b>	<b>76'880</b>	<b>78'340</b>	<b>92'130</b>	<b>93'390</b>	<b>6291.3631</b>
<b>Anderung gegenüber Planvariante 2</b>									
<b>14</b>	<b>Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>Konto HRM2</b>
14.01	Franken pro Einwohner			188	187	186	185	184	
14.02	<b>Total</b>			<b>227'480</b>	<b>226'270</b>	<b>225'060</b>	<b>223'850</b>	<b>222'640</b>	<b>9300.3621.6</b>

15	Pauschalierung der Interventionskosten		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Konto HRM2
	Bei Gemeinden mit	Pro Einwohner:								
15.01	bis zu 1'000 Einwohnern:	CHF 0.60			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.02	zwischen 1'001 bis 2'000 Einwohnern:	CHF 1.00			1'210.00	1'210.00	1'210.00	1'210.00	1'210.00	
15.03	zwischen 2'001 bis 4'000 Einwohnern:	CHF 2.30			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.04	zwischen 4'001 bis 10'000 Einwohnern:	CHF 4.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.05	ab 10'001 Einwohnern:	CHF 5.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.06	bei der Stadt Thun:	CHF 7.80			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.07	bei der Stadt Biel:	CHF 17.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.08	bei der Stadt Bern:	CHF 17.30			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.09	<b>Total</b>				<b>1'210.00</b>	<b>1'210.00</b>	<b>1'210.00</b>	<b>1'210.00</b>	<b>1'210.00</b>	<b>1110.3631.01</b>
15.10	<i>Gemeinden mit Ressourcenvertrag bei der vertraglichen Rechnungsstellung, wird der Rechnungsbetrag der pauschalierten Interventionen in Abzug gebracht.</i>									

Projekt	Rechnung 2017		Budget 2018		Finanzplan 2019		Finanzplan 2020		Finanzplan 2021		Finanzplan 2022		Finanzplan 2023		Finanzplan Später	
	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000														
<b>0290 GEMEINDEHAUS</b>	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>0291 MEHRZWECKGEBÄUDE HÜBELI</b>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	1'896.7	0.0	1'970.0	1'400.0	0.0	0.0	0.0	0.0	729.8	0.0
A Sanierung Mehrzweckgebäude							825.2								680.3	
Sanierung Umgebungsarbeiten MZG Hübeli							71.5								49.5	
B Mehrzweckgebäude Rössliplatz							1000.0		1970.0	1400.0						
<b>0292 ALTES SCHULHAUS</b>	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</b>	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
B																
<b>1500 FEUERWEHR</b>	14.1	0.0	46.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	200.0	0.0
C TLF															200.0	
A ja Ausrüstung ADF (Brandschutzkleider)			46.3													
A ja Feuerweiher Nägelisboden, Sanierung	14.1															
<b>1610 MILITÄRISCHE VERTEIDIGUNG</b>	0.0	0.0	0.0	0.0	28.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	200.0	172.8
A b Sanierung Kugelfanganlage (Gemeindebeitrag)					28.0										200.0	172.8
C Sanierung Militärunterkunft																
<b>2170 SCHULLIEGENSCHAFTEN</b>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	28.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	347.1	0.0
Sanierungsarbeiten Schulanlage							28.6								347.1	
<b>2190 SCHULLEITUNG &amp; SCHULVERWALTUNG</b>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	150.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
B Anschaffung neue Pulte und neue Stühle							150.0									
<b>3410 SPORT</b>	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 2017		Budget 2018		Finanzplan 2019		Finanzplan 2020		Finanzplan 2021		Finanzplan 2022		Finanzplan 2023		Finanzplan Später	
	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000														
<b>6150 GEMEINDESTRASSEN</b>	<b>803.3</b>	<b>305.2</b>	<b>1'646.0</b>	<b>830.0</b>	<b>951.0</b>	<b>393.7</b>	<b>300.0</b>	<b>0.0</b>	<b>150.0</b>	<b>25.0</b>	<b>500.0</b>	<b>125.0</b>	<b>500.0</b>	<b>125.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
A ja Güterweg Martinsegg *			90.0		36.0											
A b Büberich, Strassensanierung					410.0	233.7										
A ja Trottoir Dorf - Mühle	10.7		6.0													
A ja Niederei-Rauchgrat-Nägelisboden, PWI			600.0	294.0												
A ja Gempel, Hoferschliessung	98.7	86.2														
C Kiefel-hinter Naters, Strassensanierung PWI											500.0	125.0				
A ja Dorf-Würzbrunnen-Chuderhüsi	425.8															
Schaftelen - Vord.Schallenberg-Rouchgrat, A ja PWI			565.0	203.0												
A b Fambach-Farnern, Güterweg PWI					500.0	160.0										
A ja Hofzufahrt Heimenrütti (Langenegger/Beer)	268.1	219.0	220.0	201.0	5.0											
B Sanierung Gde.strasse Heimenrütti-Martinsegg							100.0									
B Vorder Naters, Strassensanierung PWI													500.0	125.0		
A Hofzufahrt Mühleseilen			165.0	132.0												
A Ausbau Gemeindestrasse Bühl-Grub							200.0									
A Niederei-Trübenbach (PWI Anfahrten)									100.0	25.0						
A Moosmattenstrasse neuer Deckbelag									50.0							
<b>6155 Parkplätze</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>														
Parkplatz Landi (Kauf altes Landi-Gebäude)					0.0											
<b>6220 REGIONALVERKEHR</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>														
Sanierung Postautohaltestelle Dorf																
<b>7101 WASSERVERSORGUNG</b>	<b>446.8</b>	<b>215.7</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>210.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>800.0</b>	<b>200.0</b>
B Sanierung Quellfassungen Inseli															500.0	200.0
C Überprüfung Schutzzonen															20.0	
C Leitungsbau Rambach - Waldmatt															200.0	
C Behältertrennung Reservoir Gauchern															80.0	
A ja Verbindungsleitung Gauchern - Trachselbach	446.8	215.7														
B Ersatzinvest. Leitung Rügsegge-Reservoir Gauchern							210.0									
<b>7201 ABWASSERENTSORGUNG</b>	<b>99.3</b>	<b>5.7</b>	<b>129.0</b>	<b>0.0</b>	<b>205.5</b>	<b>68.0</b>	<b>97.5</b>	<b>0.0</b>	<b>62.5</b>	<b>0.0</b>	<b>68.7</b>	<b>0.0</b>	<b>206.2</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
A ja ARA-Leitung Steinengraben	67.8	5.7														

Projekt	Rechnung 2017		Budget 2018		Finanzplan 2019		Finanzplan 2020		Finanzplan 2021		Finanzplan 2022		Finanzplan 2023		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 ja GEP Reparaturen Schächte und Haltungen	31.5															
B b GEP Unterhalt 2. Etappe (Ryffersegg + Gauchern)					75.5											
C GEP Unterhalt 3. Etappe							35.0									
C Zustandsuntersuchungen priv. Abwasseranlagen							62.5		62.5		68.7		206.2			
Investitionsbeitrag Klärschlammwässerung																
A ja ARA-Verband			30.0		50.0											
A ja ARA-Leitung Grüebli-Steingraben			99.0													
ARA-Leitung Schüpbach-Laass-Steingraben					80.0	68.0										
Ersatz Steuerung Pumpwerk Fraumatt																
<b>7301 ABFALLBESEITIGUNG</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
C keine Projekte																
<b>7710 Friedhof</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
C keine Projekte																
<b>7900 RAUMPLANUNG</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
C Revision der Ortsplanung																
<b>8791 FERNWÄRME</b>	<b>137.8</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
A ja Leitungsnetz Fernwärmeverbund	91.3															
A ja Weiterleitung Subventionsanteil	46.5															
Kantonsbeiträge																
<b>TOTAL</b>	<b>1'501.3</b>	<b>526.6</b>	<b>1'821.3</b>	<b>830.0</b>	<b>1'184.5</b>	<b>461.7</b>	<b>2'682.8</b>	<b>-</b>	<b>2'182.5</b>	<b>1'425.0</b>	<b>568.7</b>	<b>125.0</b>	<b>706.2</b>	<b>125.0</b>	<b>2'276.9</b>	<b>372.8</b>
<b>NETTOINVESTITIONEN</b>		<b>974.7</b>		<b>991.3</b>		<b>722.8</b>		<b>2'682.8</b>		<b>757.5</b>		<b>443.7</b>		<b>581.2</b>		<b>1'904.1</b>
<b>GESAMTTOTAL 2018 - 2023</b>	<b>6'179.3</b>															
			<b>Durchschnitt netto je Jahr:</b>													
<b>SPEZIALFINANZIERUNGEN</b>	<b>683.9</b>	<b>221.4</b>	<b>129.0</b>	<b>-</b>	<b>205.5</b>	<b>68.0</b>	<b>307.5</b>	<b>-</b>	<b>62.5</b>	<b>-</b>	<b>68.7</b>	<b>-</b>	<b>206.2</b>	<b>-</b>	<b>800.0</b>	<b>200.0</b>
<b>NETTOINVESTITIONEN</b>		<b>462.5</b>		<b>129.0</b>		<b>137.5</b>		<b>307.5</b>		<b>62.5</b>		<b>68.7</b>		<b>206.2</b>		<b>600.0</b>
<b>TOTAL 2018 - 2023</b>	<b>911.4</b>															
			<b>Durchschnitt netto je Jahr:</b>													
<b>STEUERHAUSHALT</b>	<b>817.4</b>	<b>305.2</b>	<b>1'692.3</b>	<b>830.0</b>	<b>979.0</b>	<b>393.7</b>	<b>2'375.3</b>	<b>-</b>	<b>2'120.0</b>	<b>1'425.0</b>	<b>500.0</b>	<b>125.0</b>	<b>500.0</b>	<b>125.0</b>	<b>1'476.9</b>	<b>172.8</b>
<b>NETTOINVESTITIONEN</b>		<b>512.2</b>		<b>862.3</b>		<b>585.3</b>		<b>2'375.3</b>		<b>695.0</b>		<b>375.0</b>		<b>375.0</b>		<b>1'304.1</b>
<b>TOTAL 2018 - 2023</b>	<b>5'267.9</b>															
			<b>Durchschnitt netto je Jahr:</b>													
<b>9630 LIEGENSCHAFTEN FINANZVERMÖGEN</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
A ja Lehrerhaus Egg, Sanierung																

**Projekt**  
**Priorität**  
**Kreditabschluss**

Rechnung 2017		Budget 2018		Finanzplan 2019		Finanzplan 2020		Finanzplan 2021		Finanzplan 2022		Finanzplan 2023		Finanzplan Später	
Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000														

- A Zwangsbedarf
- B Entwicklungsbedarf
- C Wunschbedarf

- ja Verpflichtungskredit beschlossen
- b im Budget 2019 vorgesehen

\* inkl. Bül-Buchen; Nettobetrag

Statistik frühere Jahre	2011		2012		2013		2014		2015		2016		2017	
STEUERHAUSHALT	660.7	41.2	1'503.9	53.6	1'150.5	427.6	84.4	69.2	592.9	98.8	1'130.1	206.0	817.4	305.2
NETTOINVESTITIONEN	619.5		1'450.3		722.9		15.2		494.1		924.1		512.2	

<b>TOTAL 2011 - 2017</b>	<b>4'738.3</b>	<b>Durchschnitt netto je Jahr</b>	<b>676.9</b>
--------------------------	----------------	-----------------------------------	--------------

**Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung**

Beträge in CHF 1'000

			<b>AUFWAND</b>						<b>Wachstumsrate</b>		
<b>Funktion</b>	<b>Funktion</b>	<b>Funktion</b>	<b>Text</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>total</b>	<b>pro Jahr</b>
0	<=999		Allgemeine Verwaltung	687.0	614.7	620.2	628.0	636.4	645.0	-6.1%	-1.3%
1	<=1999		öffentliche Ordnung/Sicherheit	137.4	162.8	164.3	166.2	168.4	170.6	24.1%	4.4%
2	<=2999		Bildung	1'026.0	1'046.8	1'057.3	1'069.3	1'082.5	1'095.8	6.8%	1.3%
3	<=3999		Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	51.8	49.0	49.4	49.8	50.3	50.9	-1.9%	-0.4%
4	<=4999		Gesundheit	8.4	7.2	7.3	7.3	7.4	7.5	-10.8%	-2.3%
5	<=5999		Soziale Sicherheit	940.0	961.1	961.1	958.3	957.3	962.9	2.4%	0.5%
6	<=6999		Verkehr	531.1	525.0	532.5	539.5	559.9	567.8	6.9%	1.3%
7	<=7999		Umwelt u. Raumordnung	128.1	132.4	133.5	134.6	136.1	137.5	7.3%	1.4%
8	<=8999		Volkswirtschaft	21.3	17.0	17.2	17.4	17.6	17.9	-16.0%	-3.4%
9	<=9999		Finanzen und Steuern	509.2	521.2	521.4	521.6	521.9	522.2	2.6%	0.5%
<b>steuerfinanzierter Aufwand:</b>				<b>4'040.5</b>	<b>4'037.3</b>	<b>4'064.1</b>	<b>4'092.2</b>	<b>4'137.9</b>	<b>4'178.1</b>	<b>3.4%</b>	<b>0.7%</b>
<b>Spezialfinanzierungen:</b>											
150	<=1499	<1600	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321			Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	<7200	<7300	Abwasserentsorgung	185.7	215.1	218.6	218.8	219.0	258.4	39.1%	6.8%
710	<7100	<7200	Wasserversorgung	114.6	117.4	120.4	120.9	121.4	122.0	6.5%	1.3%
8791	<8790	<8792	Reserve Spezfin. mit WE 1	135.3	135.0	135.0	135.0	135.0	135.0	-0.2%	0.0%
			Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	<7301	<7400	Abfallentsorgung	102.0	102.6	102.6	102.7	102.8	102.9	0.8%	0.2%
8711			Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721		8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
			Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
			Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
<b>gebührenfinanzierter Aufwand:</b>				<b>537.6</b>	<b>570.1</b>	<b>576.7</b>	<b>577.4</b>	<b>578.1</b>	<b>618.2</b>	<b>15.0%</b>	<b>2.8%</b>
<b>Aufwand total</b>				<b>4'578.0</b>	<b>4'607.4</b>	<b>4'640.8</b>	<b>4'669.6</b>	<b>4'716.0</b>	<b>4'796.3</b>	<b>4.8%</b>	<b>0.9%</b>

**Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung**

Beträge in CHF 1'000

			<b>ERTRAG</b>						<b>Wachstumsrate</b>		
<b>Funktion</b>	<b>Funktion</b>	<b>Funktion</b>	<b>Text</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>total</b>	<b>pro Jahr</b>
0	<=999		Allgemeine Verwaltung	107.3	104.3	104.7	105.0	105.3	105.7	-1.5%	-0.3%
1	<=1999		öffentliche Ordnung/Sicherheit	133.6	120.2	120.3	120.5	120.7	120.9	-9.5%	-2.0%
2	<=2999		Bildung	137.1	128.0	128.2	128.5	128.7	129.0	-5.9%	-1.2%
3	<=3999		Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	4.6	8.3	8.3	8.3	8.4	8.4	81.4%	12.7%
4	<=4999		Gesundheit	-	-	-	-	-	-		
5	<=5999		Soziale Sicherheit	6.3	6.4	6.5	6.5	6.5	6.6	3.6%	0.7%
6	<=6999		Verkehr	43.9	45.6	45.6	45.6	45.6	45.6	3.7%	0.7%
7	<=7999		Umwelt u. Raumordnung	11.4	10.3	10.3	10.3	10.3	10.3	-9.7%	-2.0%
8	<=8999		Volkswirtschaft	68.1	69.7	70.1	70.4	70.8	71.1	4.5%	0.9%
9	<=9999		Finanzen und Steuern	3'570.0	3'570.3	3'627.9	3'716.5	3'780.7	3'832.3	7.3%	1.4%
<b>steuerfinanzierter Ertrag:</b>				<b>4'082.4</b>	<b>4'063.0</b>	<b>4'121.8</b>	<b>4'211.5</b>	<b>4'277.0</b>	<b>4'329.8</b>	<b>6.1%</b>	<b>1.2%</b>
<b>Spezialfinanzierungen:</b>											
150	<=1499	<1600	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321			Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	<7200	<7300	Abwasserentsorgung	185.7	215.1	218.6	218.8	219.0	258.4	39.1%	6.8%
710	<7100	<7200	Wasserversorgung	114.6	117.4	120.4	120.9	121.4	122.0	6.5%	1.3%
8791	<8790	<8792	Reserve Spezfin. mit WE 1	135.3	135.0	135.0	135.0	135.0	135.0	-0.2%	0.0%
			Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	<7301	<7400	Abfallentsorgung	102.0	102.6	102.6	102.7	102.8	102.9	0.8%	0.2%
8711			Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721		8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
			Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
			Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
<b>gebührenfinanzierter Ertrag:</b>				<b>537.6</b>	<b>570.1</b>	<b>576.7</b>	<b>577.4</b>	<b>578.1</b>	<b>618.2</b>	<b>15.0%</b>	<b>2.8%</b>
<b>Ertrag total</b>				<b>4'620.0</b>	<b>4'633.1</b>	<b>4'698.4</b>	<b>4'788.9</b>	<b>4'855.1</b>	<b>4'948.0</b>	<b>7.1%</b>	<b>1.4%</b>
<b>Handlungsspielraum</b>				<b>41.9</b>	<b>25.7</b>	<b>57.7</b>	<b>119.3</b>	<b>139.1</b>	<b>151.7</b>	<b>Mittel:</b>	<b>89.2</b>
<i>(allg. Haushalt vor neuen Invest.)</i>											

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Beträge in CHF 1'000

Sachgr.	Sachgr.	Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Wachstumsrate	
										total	pro Jahr
30		<=3099	Personalaufwand	755.7	706.4	713.4	724.1	735.0	746.0	-1.3%	-0.3%
31		<=3199	Sach-/Betriebsaufwand	1'163.9	1'182.5	1'194.1	1'208.2	1'226.1	1'244.2	6.9%	1.3%
33		<=3300	Abschreibungen Verw.vermögen	264.8	274.5	275.9	277.3	278.7	280.1	5.8%	1.1%
34		<=3499	Finanzaufwand	39.6	37.0	37.2	37.4	37.6	37.8	-4.7%	-1.0%
35		<=3599	Einlagen in Fonds und SF	181.3	183.3	184.2	185.2	186.1	187.0	3.2%	0.6%
36		<=3699	Transferaufwand	2'053.6	2'089.7	2'098.7	2'103.2	2'121.9	2'134.7	3.9%	0.8%
37		<=3799	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
38		<=3899	ausserordentlicher Aufwand	7.4	7.4	7.4	7.5	7.5	7.5	2.0%	0.4%
39		<=3999	Interne Verrechnungen	85.3	78.4	78.4	78.4	78.4	78.4	-8.1%	-1.7%
			<b>Ertrag nach Sachgruppen:</b>								
40		<=4099	Fiskalertrag	1'809.1	1'829.6	1'869.1	1'909.6	1'944.9	1'980.9	9.5%	1.8%
41		<=4199	Regalien und Konzessionen	56.3	59.4	59.7	60.0	60.3	60.6	7.6%	1.5%
42		<=4299	Entgelte	670.1	666.7	666.7	666.7	666.7	666.7	-0.5%	-0.1%
43		<=4399	verschiedene Erträge	-	-	-	-	-	-		
44		<=4499	Finanzertrag	61.4	62.5	62.8	63.1	63.4	63.7	3.9%	0.8%
45		<=4599	Entnahmen aus Fonds und SF	45.0	78.7	79.1	79.5	79.9	80.3	78.2%	12.2%
46		<=4699	Transferertrag	1'840.0	1'827.9	1'846.5	1'895.0	1'924.4	1'940.4	5.5%	1.1%
47		<=4799	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
48		<=4899	ausserordentlicher Ertrag	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0%	0.4%
49		<=4999	interne Verrechnungen	85.3	78.4	78.4	78.4	78.4	78.4	-8.1%	-1.7%

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 27.09.18

Beträge in CHF 1'000

Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)		2018	2019	2020	2021	2022	2023	Bemerkungen
1.	Bestand flüssige Mittel per 1.1.	2'157	1'617	826	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2.	neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	0	-1'399	-1'650	-2'072	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3.	<b>Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:</b>	<b>479</b>	<b>458</b>	<b>484</b>	<b>533</b>	<b>548</b>	<b>556</b>	
4.	davon steuerfinanzierter Haushalt	297	275	304	354	372	384	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	181	183	180	178	176	172	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6.	<b>Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:</b>	<b>-991</b>	<b>-723</b>	<b>-2'683</b>	<b>-758</b>	<b>-444</b>	<b>-581</b>	
7.	davon steuerfinanzierter Haushalt	-862	-585	-2'375	-695	-375	-375	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	-129	-138	-308	-63	-69	-206	gemäss Tab. 2, Investitionen
9.	<b>Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:</b>	<b>-27</b>	<b>-527</b>	<b>-27</b>	<b>-27</b>	<b>-527</b>	<b>-16</b>	
10.	davon Ergebnis aus Finanzierung	-27	-527	-27	-27	-527	-16	
11.	davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12.	davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	2	1	0	0	0	0	
13.	davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	-3	-15	-19	-21	
14.	Bestand flüssige Mittel per 31.12.	1'617	826	0	0	0	0	
15.	Bestand neues Fremdkapital per 31.12.			-1'399	-1'650	-2'072	-2'114	

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 27.09.18

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2018	2019	2020	2021	2022	2023	
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		25	35	70	130	147	196	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis		22	25	26	26	26	26	
1.c ausserordentliches Ergebnis		47	61	96	155	172	222	
		-5	-5	-5	-5	-5	-6	<b>total:</b>
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>		<b>41</b>	<b>55</b>	<b>90</b>	<b>150</b>	<b>167</b>	<b>216</b>	<b>720</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>								<b>total:</b>
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		862	585	2'375	695	375	375	5'268
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		129	138	308	63	69	206	911
2.c Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
<b>3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>								
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	0	1'399	1'650	2'072	2'114	
3.b bestehende Schulden		1'136	610	583	557	30	14	
3.c total Fremdmittel kumuliert		1'136	610	1'982	2'207	2'102	2'127	
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>								
4.a Abschreibungen		25	55	121	187	196	245	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		-2	-1	3	15	19	21	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	<b>total:</b>
4.d Total Investitionsfolgekosten		24	54	124	202	215	266	884
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		41	55	90	150	167	216	720
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten</b>		<b>18</b>	<b>1</b>	<b>-33</b>	<b>-52</b>	<b>-48</b>	<b>-50</b>	<b>-164</b>
<b>5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)</b>								<b>total:</b>
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		18	1	-33	-52	-48	-50	-164
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		20	0	0	0	0	0	20
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	0	0	0	0	19	19
<b>5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>-2</b>	<b>1.3</b>	<b>-33</b>	<b>-52</b>	<b>-48</b>	<b>-31</b>	<b>-164</b>
<b>6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)</b>								<b>total:</b>
6.a 1 StAnZI		81	81	83	85	87	89	84
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.		0.0	0.0	-0.4	-0.6	-0.5	-0.3	-0.3

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 27.09.18

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2018	2019	2020	2021	2022	2023	
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		30	10	41	103	123	136	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis		18	21	22	22	21	21	
1.c ausserordentliches Ergebnis		47	31	63	125	145	157	
		-5	-5	-5	-5	-5	-6	<b>total:</b>
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>		<b>42</b>	<b>26</b>	<b>58</b>	<b>119</b>	<b>139</b>	<b>152</b>	<b>535</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>								
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		862	585	2'375	695	375	375	
2.b Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
<b>3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>								
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	0	1'399	1'650	2'072	2'114	
3.b bestehende Schulden		1'136	610	583	557	30	14	
3.c total Fremdmittel kumuliert		1'136	610	1'982	2'207	2'102	2'127	
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>								
4.a Abschreibungen		24	44	103	169	178	188	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		-2	-1	3	15	19	21	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	<b>total:</b>
4.d Total Investitionsfolgekosten		22	42	106	184	197	209	761
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		42	26	58	119	139	152	535
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten</b>		<b>20</b>	<b>-17</b>	<b>-48</b>	<b>-65</b>	<b>-58</b>	<b>-57</b>	<b>-226</b>
<b>5. Finanzpolitische Reserve</b>								<b>total:</b>
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		20	-17	-48	-65	-58	-57	-226
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		20	0	0	0	0	0	20
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	0	0	0	0	19	19
<b>5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>0</b>	<b>-16.75</b>	<b>-48</b>	<b>-65</b>	<b>-58</b>	<b>-38</b>	<b>-226</b>
<b>6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)</b>								<b>total:</b>
6.a 1 StAnZI		81	81	83	85	87	89	84
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.		0.0	-0.2	-0.6	-0.8	-0.7	-0.4	-0.4

**Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt**

Version vom 27.09.18

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2018	2019	2020	2021	2022	2023	
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-5	25	29	26	23	60	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis		4	4	4	4	5	5	
1.c ausserordentliches Ergebnis		-1	29	33	30	28	65	
1.c ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0	0	0	<b>total:</b>
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>		<b>-1</b>	<b>29</b>	<b>33</b>	<b>30</b>	<b>28</b>	<b>65</b>	<b>184</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>								
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		129	138	308	63	69	206	
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>								
4.a Abschreibungen		1	11	17	17	17	57	<b>total:</b>
4.d Total Investitionsfolgekosten		1	11	17	17	17	57	123
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-1	29	33	30	28	65	184
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>-2</b>	<b>18</b>	<b>15</b>	<b>13</b>	<b>10</b>	<b>7</b>	<b>62</b>
<b>7. Selbstfinanzierung und SFG</b>								<b>total:</b>
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert		181	183	180	178	176	172	1'072
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.		141%	133%	59%	285%	256%	84%	118%

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 27.09.18

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>TOTAL AKTIVEN</b>	<b>7'251.9</b>	<b>6'409.4</b>	<b>6'021.3</b>	<b>7'492.6</b>	<b>7'798.8</b>	<b>7'781.7</b>	<b>7'852.8</b>
<b>Finanzvermögen</b>	<b>3'546.0</b>	<b>1'947.1</b>	<b>1'155.9</b>	<b>329.9</b>	<b>329.9</b>	<b>329.9</b>	<b>329.9</b>
<i>Veränderung</i>		-1'598.9	-791.1	-826.0	0.0	0.0	0.0
<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>3'706.0</b>	<b>4'462.3</b>	<b>4'865.4</b>	<b>7'162.7</b>	<b>7'468.9</b>	<b>7'451.8</b>	<b>7'522.9</b>
<i>Veränderung</i>		756.4	403.0	2'297.4	306.1	-17.0	71.1
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	3'176.2	3'842.5	4'142.2	6'172.4	6'456.3	6'410.9	6'356.1
Wasserversorgung	263.3	260.0	256.6	460.7	454.7	448.8	442.8
Abwasserentsorgung	285.2	409.4	531.9	611.0	655.0	705.2	852.9
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	380.1	364.2	348.3	332.5	316.6	300.7	284.8
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
<b>TOTAL PASSIVEN</b>	<b>7'251.9</b>	<b>6'141.4</b>	<b>5'720.6</b>	<b>7'158.0</b>	<b>7'428.7</b>	<b>7'374.9</b>	<b>7'407.9</b>
<b>Fremdkapital</b>	<b>3'420.6</b>	<b>2'334.4</b>	<b>1'807.8</b>	<b>3'180.1</b>	<b>3'404.7</b>	<b>3'300.5</b>	<b>3'325.6</b>
<i>Veränderung</i>		-1'086.1	-526.6	1'372.3	224.6	-104.2	25.1
kurzfristiges Fremdkapital	1'555.6	496.1	496.1	496.1	496.1	496.1	496.1
langfristiges Fremdkapital best.	1'162.9	1'136.3	609.7	583.1	556.5	29.9	13.8
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	0.0	1'398.9	1'650.1	2'072.5	2'113.7
<b>Eigenkapital</b>	<b>3'831.4</b>	<b>3'806.9</b>	<b>3'912.8</b>	<b>3'977.8</b>	<b>4'024.0</b>	<b>4'074.4</b>	<b>4'082.3</b>
<i>Veränderung</i>		-24.4	105.9	65.0	46.2	50.4	7.9
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							