

# Gemischte Gemeinde Treiten Finanzplan 2024 - 2029

Bern, 4. Oktober 2024

Tel.: 031 385 20 00



#### Vorbericht

#### Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Treiten

#### 1. Finanzielle Ausgangslage

#### Rechnung 2023

#### Gesamthaushalt

Der Gesamthaushalt schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 131'576 ab, dies entspricht einer Besserstellung gegenüber dem Budget von rund CHF 318'176.

#### Allgemeiner Haushalt

Die Rechnung 2023 schloss im allgemeinen Haushalt mit einem Ertragsüberschuss von CHF 86'333 ab. Budgetiert war ein Aufwand-überschuss in der Höhe von CHF 237'300, die Besserstellung macht CHF 323'633 aus.

#### Gebührenfinanzierter Haushalt

Die Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser schlossen mit Ertragsüberschüssen, die Spezialfinanzierung Abfall schloss mit einem Aufwandüberschuss ab. In der Summe betrug der Ertragsüberschuss CHF 45'242.

Der Bilanzüberschuss steigt um den Ertragsüberschuss im allgemeinen Haushalt auf einen Bestand von 2.457 Mio. CHF. Die finanzpolitische Reserve betrug unverändert CHF 397'700.

## Ausgewählte Finanzkennzahlen

#### Selbstfinanzierungsgrad

Der Selbstfinanzierungsgrad 2023 lag bei 87.2 %. Der Wert ist gut, die Gemeinde Treiten konnte einen grossen Teil der Investitionen aus selber erwirtschafteten Mitteln finanzieren. Der Fünfjahresdurchschnitt betrug sehr gute 172.5 %.

Der kantonale Durchschnitt 2018 – 2022 lag bei 92 %.

#### Bruttoverschuldungsanteil

Der Bruttoverschuldungsanteil lag bei den bernischen Gemeinden 2022 bei 105 %. Der Wert von Treiten betrug für das Jahr 2023 tiefe 37.3 %, im Durchschnitt lag er mit 31.7 % sogar tiefer. Der kantonale Durchschnitt 2018 – 2022 betrug 102.9 %.

#### Kapitaldienstanteil

Der Kapitaldienstanteil bewegte sich mit 3.15 % (Durchschnitt 2.80 %) klar unter dem kantonalen Durchschnitt von 5.38 %, er darf als tief bezeichnet werden.

#### Investitionsanteil

Der Investitionsanteil liegt im Durchschnitt 2019 – 2023 mit 10.33 % unter dem bernischen Durchschnitt von 11.6 % und zeugt von einer tiefen mittleren Investitionstätigkeit. Das Rechnungsjahr 2023 wies mit 9.99 % einen leicht tieferen Investitionsanteil auf.

#### Nettoschuld in Franken pro Einwohner

Treiten weist im Jahr 2023 ein Nettovermögen von CHF 11'161 pro Einwohner auf. Im Durchschnitt liegt der Wert etwas tiefer, bei CHF 11'127. Die bernischen Gemeinden weisen mehrheitlich ein Nettovermögen pro Einwohner auf, der kantonale Fünfjahresdurchschnitt beträgt CHF 845.

Die Gemeinde Treiten blickt auf ein gutes Rechnungsjahr 2023 zurück. Im allgemeinen Haushalt wurde ein Ertragsüberschuss ausgewiesen, nachdem das Budget von einem Aufwandüberschuss ausgegangen war. Höhere Steuererträge und höhere Erträge aus dem Kiesabbau trugen zum guten Ergebnis bei.

Das verzinsliche, langfristige Fremdkapital stieg im Rechnungsjahr auf 1.3 Mio. CHF an. Der Bilanzüberschuss beträgt 2.457 Mio. CHF, die finanzpolitische Reserve beträgt unverändert CHF 397'700. Die Gemeinde Treiten beginnt die neue Finanzplanperiode mit flüssigen Mitteln in der Höhe von CHF 506'000.

#### 2. Prognose der Erfolgsrechnung

**Basis** 

Als Basis dienten die Rechnung 2023, die Budgets 2024 und 2025, die Finanzplanungshilfe FILAG und das Investitionsprogramm des Gemeinderates.

Personalaufwand

Gemäss Budgets 2024 und 2025; Zuwachs im 2026 von 1.25 %, ab dem Jahr 2027 1.0 % pro Jahr. Grössere Abweichungen gemäss Detailprognose, respektive Begründung.

Sachaufwand

Gemäss Budgets 2024 und 2025; Zuwachs im 2026 1.5 %, ab dem Jahr 2027 1.25 % pro Jahr. Grössere Abweichungen gemäss Detailprognose, respektive Begründung.

Zinsen

2.0 % für neues Fremdkapital im Prognosezeitraum.

**Abschreibungen** 

Nach den Bestimmungen des Anhangs 2 der Gemeindeverordnung (Nutzungsdauern).

In den Spezialfinanzierungen besteht das System der Einlagen in den Werterhalt auf der Basis der Wiederbeschaffungswerte, die Abschreibungen erfolgen nach Nutzungsdauern der Anlagen.

Das per Ende 2015 bestehende Verwaltungsvermögen (HRM1) im allgemeinen Haushalt wurde in Treiten über 8 Jahre abgeschrieben,

2023 wurde der allgemeine Haushalt das letzte Mal mit den Abschreibungen belastet.

#### Amortisationen

Die Gemeinde Treiten wies Ende 2023 verzinsliche Fremdmittel in der Höhe von 1.3 Mio. CHF auf, im Finanzplan ist bei Ablauf der Laufzeit die Amortisation der entsprechenden Darlehen vorgesehen.

#### Steuereinnahmen

Die Steueranlage wurde auf das Jahr 2024 auf 1.40 Einheiten angehoben, sie wird für die ganze Planungsperiode unverändert beibehalten.

Im Finanzplan wird für die Gemeinde Treiten für die Jahre zwischen 2024 und 2029 mit einem Bevölkerungswachstum von total 26 Personen gerechnet. Bei den Steuerpflichtigen wird von einer Zunahme von 15 Personen ausgegangen.

Die Prognosen der Steuereinnahmen beruhen auf der NESKO-Ertragsabrechnung für das Steuerjahr 2023 (inklusive Vorjahre):

Einkommen natürliche Personen: CHF 615'780 Vermögen natürliche Personen: CHF 81'705

Die Gemeinde Treiten verzeichnete bei den Einkommenssteuern im Jahr 2023 einen Zuwachs, die Vermögenssteuern entsprachen dagegen ziemlich genau dem Budget und sind tiefer als im Vorjahr ausgefallen. Für das laufende Jahr wird für die Gemeinde Treiten bei den Einkommenssteuern mit einer Abnahme von 2.80 % und bei den Vermögenssteuern mit einer Zunahme von 1.7 % gerechnet.

Für die Jahre ab 2025 wird von folgenden jährlichen Zuwachsraten ausgegangen:

• Einkommenssteuern N.P.: 2.34 % für das Jahr 2025, 2.1 %

für das Jahr 2026, anschliessend

1.9 % pro Jahr.

• Vermögenssteuern N.P.: 3.4 % für das Jahr 2025,

anschliessend 2.0 % pro Jahr.

Bei den juristischen Personen betrug der Steuerertrag im 2023 rund CHF 7'200. Der hohe Steuerertrag wird so nicht weitergeschrieben. Ab dem Jahr 2024 wird mit konstanten jährlichen Steuererträgen in der Höhe von CHF 2'100 bis maximal CHF 2'600 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 Treiten bewegt sich um einen Wert zwischen 81 % und 85 % des Kantonsmittels. Dabei ist der Wert im Jahr 2025 am höchsten, er nimmt dann im Verlauf der Planungsperiode ab. 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 2025 bis 2029 wird Treiten gemäss Finanzplan für den Disparitätenabbau zwischen CHF 72'800 (2025) bis maximal CHF 97'800 (2028) pro Jahr aus dem Finanzausgleich erhalten. Nach dem Zuschuss "Disparitätenabbau" weist die Gemeinde Treiten einen Wert in der Steuerkraft von über 86 % auf. Sie erhält deshalb keine Beiträge aus der Mindestausstattung.

#### Geografisch-topografischer Zuschuss

Kosten für besondere Eigenschaften von Topografie / Geografie einer Gemeinde werden über den Verteilschlüssel Fläche pro Einwohner und Strassenlänge abgegolten. Die Gemeinde Treiten kann aus diesem Zuschuss jährlich rund CHF 97'900 erwarten.

#### Sozio-demographischer Zuschuss

Zur Milderung von durch die Gemeinden kaum beeinflussbaren Faktoren der Sozialhilfe (Anteil Arbeitslose, Ausländer, EL-Bezüger und Anteil Flüchtlinge sowie vorläufige aufgenommene Personen) erhält Treiten voraussichtlich einen jährlichen Zuschuss von durchschnittlich CHF 2'600.

#### 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 2025 CHF 616 pro Einwohner, anschliessend erfolgt ein kontinuierlicher Anstieg: zuerst auf CHF 639 für das Jahr 2026, im Jahr 2029 wird dann ein pro Kopf-Beitrag von CHF 654 erwartet.

Treiten wird 2025 gemäss Finanzplan CHF 274'736 an diesen Lastenverteiler einzahlen. Der Betrag steigt anschliessend an auf CHF 308'034 im Jahr 2029.

Der Lastenausgleich Sozialhilfe 2023, der im laufenden Jahr 2024 abgerechnet wurde, fiel leicht tiefer als prognostiziert aus. Für die Jahre 2024 und 2025 müssen die bernischen Gemeinden mit einem deutlichen Anstieg rechnen. Die Kosten für Kinder mit besonderem Förder- und Schutzbedarf werden markant höher prognostiziert. Es wird mit neuen Klasseneröffnungen in diesem Bereich gerechnet.

Bei den Kosten für die individuelle Sozialhilfe müssen die Gemeinden mit einer Zunahme rechnen, sowohl steigende Krankenkassenprämien als auch höhere Mietnebenkosten wirken sich in Kostensteigerungen aus.

Unsicherheiten in der Prognose entstehen durch die schwankenden Fallzahlen in der individuellen Sozialhilfe und im Flüchtlings- und Asylbereich.

#### Lastenausgleich Ergänzungsleistungen

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

Für 2025 beträgt der Wert CHF 251 pro Einwohner. Bis in das Jahr 2026 Jahren nimmt der Betrag etwas ab, bevor er deutlich ansteigt. 2029 wird ein Betrag von CHF 254 pro Einwohner erwartet. Die erhoffte Entlastung durch die EL-Reform ist durch höhere Fallkosten und Anpassungen bei den Heimtaxen bereits wieder überkompensiert worden.

Der Beitrag der Gemeinde Treiten an den Lastenausgleich EL wird 2025 CHF 111'946 betragen, prognostiziert wird anschliessend ein Anstieg auf CHF 119'634.

#### Lastenausgleich Familienzulagen

Die Belastung bleibt stabil bei CHF 5 pro Einwohner, für Treiten bedeutet das pro Jahr durchschnittlich rund CHF 2'300.

#### 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.

2025 wird pro öV-Punkt CHF 410 und CHF 52 pro Einwohner in Rechnung gestellt. Die Kosten pro öV-Punkt sinken im Jahr 2026 auf CHF 404 pro Einwohner und bleiben voraussichtlich bis 2029 stabil. Die Kosten pro Einwohner bleiben voraussichtlich bis Ende Prognoseperiode konstant bei CHF 52 bis CHF 53.

Die Ausgaben für den öffentlichen Verkehr werden in den nächsten Jahren vor allem durch die geplanten Angebotserweiterungen und den Folgekosten aus Rollmaterialbeschaffungen sowie Depot Neu-

oder Ausbauten beeinflusst. Zusätzlich steigen die Investitionsausgaben durch die geplanten oder bereits begonnenen Grossprojekte um den Bahnhof Bern, das Tram Bern-Ostermundigen und den ÖV-Knoten Ostermundigen an.

Die Gemeinde Treiten wird 2025 rund CHF 23'042 in diesen Verteiler einzahlen, bis ins Jahr 2029 steigt der Betrag auf CHF 24'492 an.

#### 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 2025 beträgt CHF 182 pro Einwohner. Voraussichtlich sinken die pro Kopf-Beiträge gegen Ende der Prognoseperiode bis auf CHF 180 ab. Das bedeutet für Treiten jährliche Zahlungen von durchschnittlich CHF 83'750.

#### 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 Treiten ist im Finanzplan ab 2025 ein Betrag von rund CHF 300 berücksichtigt.

#### 3. Neue Investitionen (allgemeiner Haushalt)

# neue Investitionen ab 2025

Die Jahre ab 2025 enthalten Nettoinvestitionen von 1.335 Mio. CHF, durchschnittlich CHF 267'000 pro Jahr.

Die grösste Investition im Finanzplan ist der geplante Radweg Treiten-Brüttelen, der mit CHF 540'000 berücksichtigt ist.

Die einzelnen Jahre sehen (ohne bestehende Anlagen im Bau) wie folgt aus:

2025: CHF 117'000 2026: CHF 763'000 2027: CHF 325'000 2028: CHF 0 2029: CHF 130'000

Insgesamt verursachen die Investitionen ab 2025 total einen Abschreibungsbedarf von CHF 279'000, im Durchschnitt CHF 56'000 pro Jahr.

#### 4. Spezialfinanzierungen

#### Wasserversorgung

Die jährliche Einlage in den Werterhalt beläuft sich auf CHF 21'170, sie entspricht damit den vollen Einlagen in den Werterhalt. Die jährlich erwarteten Anschlussgebühren von CHF 20'000 werden an die Einlage in den Werterhalt angerechnet.

Für den Prognosezeitraum 2024 – 2029 sind Investitionen von CHF 833'000 vorgesehen.

Jährlich werden zwischen CHF 7'500 bis CHF 8'000 für den werterhaltenden Unterhalt aus dem Bestand Werterhalt entnommen.

Unter diesen Annahmen weist die Wasserrechnung ab 2025, bei einem Unterhalt von jährlich CHF 15'000 zu Lasten der Erfolgsrechnung, einen Kostendeckungsgrad von rund 70 % auf.

In der Summe weist die Wasserrechnung einen Aufwandüberschuss von rund CHF 267'000 aus. Der Bestand Rechnungsausgleich sinkt stetig, er beträgt per Ende 2029 rund CHF 187'600.

In der Wasserrechnung der Gemeinde Treiten besteht aktuell kein finanzieller Handlungsbedarf.

#### Abwasserentsorgung

Die jährliche Einlage in den Werterhalt beläuft sich auf CHF 70'340, sie entspricht damit der vollen Einlagen in den Werterhalt. Ab dem Jahr 2025 steigt die Einlage aufgrund einer Erweiterungsinvestition auf CH 72'300 an. Die ab 2025 jährlich erwarteten Anschlussgebühren von CHF 30'000 werden an die Einlage in den Werterhalt angerechnet.

Für den Prognosezeitraum 2024 – 2029 sind Investitionen von CHF 521'300 vorgesehen.

Jährlich werden CHF 5'000 für den werterhaltenden Unterhalt aus dem Bestand Werterhalt entnommen.

Unter diesen Annahmen weist die Abwasserrechnung der Gemeinde Treiten, bei einem konstanten Unterhalt von jährlich CHF 10'000 zu Lasten der Erfolgsrechnung, einen Kostendeckungsgrad von rund 65 % auf.

In der Summe weist die Abwasserrechnung einen Aufwandüberschuss von CHF 412'000 aus. Der Bestand Rechnungsausgleich sinkt ab, im Jahr 2029 droht ein Bilanzfehlbetrag.

In der Abwasserrechnung der Gemeinde Treiten besteht insofern Handlungsbedarf als dass die Entstehung des Bilanzfehlbetrages verhindert werden muss. Der Kostendeckungsgrad muss in den nächsten zwei, drei Jahren auf 100 % angehoben werden.

Die Verantwortlichen sind gefordert, sie müssen Massnahmen ergreifen, damit die Entwicklung gestoppt und der drohende Bilanzfehlbetrag verhindert werden kann.

#### **Abfallentsorgung**

Bei konstanten Gebührenerträgen ab dem Jahr 2025 wird im Prognosezeitraum mit einem Kostendeckungsgrad von gut 100 % gerechnet. Im Finanzplan sind keine Investitionen berücksichtigt.

Der Rechnungsausgleich nimmt um die jährlichen kleinen Ertragsüberschüsse zu auf CHF 30'900 ab.

In der Abfallrechnung von Treiten besteht aktuell kein finanzieller Handlungsbedarf.

#### 5. Ergebnisse der Finanzplanung

#### **Allgemeiner Haushalt**

Ohne Berücksichtigung der Folgekosten von neuen Investitionen ist im Planungszeitraum bei gleichbleibender Steueranlage in der Summe aller Prognosejahre mit einem negativen Handlungsspielraum von rund CHF 668'000 zu rechnen. Im Durchschnitt beträgt der jährliche Handlungsspielraum minus CHF 111'000.

Der Handlungsspielraum ist nur gerade im aktuellen Budgetjahr positiv, allerdings kann man hier von einer schwarzen Null sprechen, so klein ist der Betrag. Die grössten negativen Beträge weisen die Jahre 2027 und 2029 auf.

Die Selbstfinanzierung im allgemeinen Haushalt ist negativ, sie beträgt durchschnittlich CHF 13'100 (Vorjahresplan: minus CHF 85'200).

Folgende Punkte beeinflussen die Prognose der Ergebnisse der Erfolgsrechnung:

Finanz- und Lastenausgleich

Beim Finanzausgleich (Disparitätenabbau) kann Treiten in den Jahren 2025 – 2029 im Durchschnitt jährlich rund CHF 89'430 erwarten. Die Zahlungen sind leicht höher als im letzten Finanzplan (CHF 87'050) prognostiziert. Gemäss Berechnungen nimmt die Steuerkraft der Gemeinde Treiten ab 2025 ab, erst im letzten Prognosejahr steigt die Steuerkraft wieder etwas an.

Beim Lastenausgleich steigen die prognostizierten pro Kopf-Beiträge für den LA Sozialhilfe und den LA Ergänzungsleistungen im Verlauf der Planungsperiode deutlich an. Zusammengerechnet steigen die Zahlungen nur in diesen beiden Lastenverteiler zwischen 2025 und

2029 um rund CHF 41'000 an. Die übrigen Verbundaufgaben bleiben voraussichtlich in den pro Kopf-Beiträgen stabil.

Für die Gemeinde Treiten wirkt sich die Annahme einer wachsenden Bevölkerungszahl generell in höheren Zahlungen aus, die Beitragszahlungen steigen damit in allen Lastenausgleichsystemen an.

#### Steuererhöhung

Treiten hat auf das Jahr 2024 die Steueranlage auf 1.40 angehoben. Die zwei Steuerzehntel bringen Mehrerträge von knapp CHF 130'000 pro Jahr.

#### **Funktion Bildung**

Der Aufwand in der Funktion «Bildung» steigt (ohne Berücksichtigung von Abschreibungen) zwischen 2025 und 2029 um CHF 181'000 an. Der Ertrag nimmt ebenfalls zu, allerdings nur um etwa CHF 55'000. Obwohl die Lehrergehaltskosten auf allen Stufen zunehmen, ist der grösste Kostenfaktor beim Betriebskostenbeitrag für das OSZ Ins ab dem Jahr 2027 (plus CHF 100'000) auszumachen.

#### Neubewertungsreserve

Die Auflösung der Neubewertungsreserve gemäss den gesetzlichen Vorgaben dauert bis im Jahr 2025 an. Die jährliche Entnahme beträgt CHF 95'200. Anschliessend ist die Reserve aufgebraucht. Der Ertrag verbessert die Rechnungen, er ist aber nicht liquiditätswirksam.

#### Finanzanlagen

Im Finanzplan sind ab dem Jahr 2026 verschiedene Finanzanlagen berücksichtigt, es handelt sich um Bodenaufwertungen, Bewässerungsprojekte und um ein Vorprojekt Mehrfamilienhaus. In der Summe machen die Finanzanlagen CHF 470'000 aus. Sie beanspruchen bei der Realisierung Liquidität, generieren aber keine Abschreibungen.

#### Kiesabbau

Im Finanzplan sind ab dem Jahr 2025 jährlich Erträge aus dem Kiesabbau von CHF 470'000, ab dem Jahr 2028 von CHF 450'000 berücksichtigt. Zudem entsteht im Jahr 2028 ein einmaliger Zusatzertrag von CHF 161'000.

#### SF Kiesgeld

Ab dem Jahr 2025 soll in Treiten eine neue Spezialfinanzierung im Eigenkapital geschaffen werden. Von den Erträgen aus dem Kiesabbau werden jährlich CHF 150'000 in eine Spezialfinanzierung (SF) Kiesgeld eingelegt.

Die Einlage hat keinen Einfluss auf die Liquidität der Gemeinde, sie verschlechtert aber die Rechnungsergebnisse (Erträge) jährlich um die eingelegten Beträge.

Die geplante SF Kiesgeld ist im Finanzplan bereits berücksichtigt.

#### LA öffentlicher Verkehr

Es ist vorgesehen, dass die Gemeinde Treiten ab dem Jahr 2027 einen Anschluss (Bus) an den öffentlichen Verkehr erhält. Die Mehrkosten sind im Finanzplan mit CHF 30'000 jährlich für die Jahre 2027 bis 2029 berücksichtigt.

## Folgekosten von neuen Investitionen

2024 belaufen sich die Abschreibungen auf CHF 3'000. In den Folgejahren steigen sie aufgrund der geplanten Investitionstätigkeit an. Im letzten Prognosejahr betragen die Abschreibungen CHF 68'000 oder einen Steueranlagezehntel.

#### Rechnungsergebnisse

Im vorliegenden Finanzplan schliessen die Jahre 2025 – 2029 alle mit Aufwandüberschüssen ab. Voraussichtlich kann man nur für das Jahr 2024 von einer ausgeglichenen Rechnung ausgehen. In der Summe wird für die Finanzplanungsperiode ein Aufwandüberschuss von 1.159 Mio. CHF ausgewiesen. Im Durchschnitt betragen die Defizite 2025 – 2029 CHF 232'000 oder 3.5 Steueranlagezehntel.

Tab	oelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgem	einer Haushal	t			٧	ersion vom	30.09.24
							Beträge in	CHF 1'000
		Pro	g n o	seperi	o d e			
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
1.	Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-247	-197	-176	-331	-189	-327
1.b	Ergebnis aus Finanzierung		189	202	207	211	225	228
	operatives Ergebnis		-57	5	32	-121	36	-100
1.c	ausserordentliches Ergebnis		63	-65	-122	-113	-113	-113
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		5	-60	-91	-233	-76	-212
2.	Investitionen und Finanzanlagen							
<b>2.</b> 2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		120	117	763	325	0	130
2.b	Finanzanlagen		0	0	70	130	130	80
3.	Financianum van Investitionen/Anlesen							
	Finanzierung von Investitionen/Anlagen neuer Fremdmittelbedarf		0	188	1'802	2'684	3'659	4'035
3.b	bestehende Schulden		1'300	1'300	700	700	0 009	4 030
	total Fremdmittel kumuliert		1'300	1'488	2'502	3'384	3'659	4'035
3.0	total Fremumittei kumuneit		1 300	1 400	2 302	3 304	3 039	4 030
4.	Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a	Abschreibungen		3	34	49	64	64	68
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss		-1	1	20	45	63	77
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	C
4.d	Total Investitionsfolgekosten		2	35	69	109	128	145
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		5	-60	-91	-233	-76	-212
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		3	-96	-159	-342	-204	-357
5.	Finanzpolitische Reserve							
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		3	-96	-159	-342	-204	-357
5.b	Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		3	0	0	0	0	C
5.c	Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	0	0	0	0	C
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		0	-96	-159	-342	-204	-357

# Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre

Die Rechnungsergebnisse des allgemeinen Haushaltes wirken sich direkt auf die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre aus. Der Bilanz-überschuss sinkt um 1.159 Mio. CHF, er reduziert sich per Ende 2029 auf einen Bestand von 1.298 Mio. CHF, die finanzpolitische Reserve beträgt CHF 401'000.

Ein Steueranlagezehntel beträgt in Treiten im Durchschnitt für die Prognoseperiode CHF 65'000.

#### Gebührenfinanzierter Haushalt

finanzieller Handlungsspielraum / Ergebnis Gemäss Finanzplan schliessen die Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser in allen Prognosejahre negativ, die Spezialfinanzierung Abfall in jedem Prognosejahr dagegen positiv ab.

Tab	elle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebühr	enfinanz	ierter Ha	ushalt		١	ersion vom	30.09.24
							Beträge in	CHF 1'000
			Progno	seperi	o d e			
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
1.	Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-98	-96	-96	-91	-88	-84
1.b	Ergebnis aus Finanzierung		32	12	28	26	25	25
	operatives Ergebnis		-66	-83	-68	-65	-63	-59
1.c	ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0	0	(
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-66	-83	-68	-65	-63	-59
2.	Investitionen und Finanzanlagen							
2.a	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		349	150	265	340	190	60
2.b	gebührenfinanzierte Finanzanlagen		0	0	0	0	0	(
4.	Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a	Abschreibungen		6	8	14	22	27	33
4.d	Total Investitionsfolgekosten		6	8	14	22	27	33
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-66	-83	-68	-65	-63	-59
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-72	-92	-82	-86	-89	-92

Im Durchschnitt betragen die Aufwandüberschüsse CHF 86'000 pro Jahr. Dabei schliesst keines der Prognosejahre positiv ab.

Die Selbstfinanzierung im gebührenfinanzierten Haushalt beträgt von 2024 – 2029 durchschnittlich minus CHF 10'000, die Nettoinvestitionen machen im Total 1.354 Mio. CHF aus.

Folgekosten von neuen Investitionen

Die Abschreibungen betragen im 2024 CHF 6'000. Sie steigen durch die geplante Investitionstätigkeit stetig an, im 2029 betragen die Abschreibungen im gebührenfinanzierten Haushalt CHF 33'000.

#### Konsolidierter Haushalt

#### **Fremdkapital**

Das verzinsliche Fremdkapital betrug Ende 2023 1.3 Mio. CHF. Die Darlehen werden bei Ablauf der Laufzeit amortisiert.

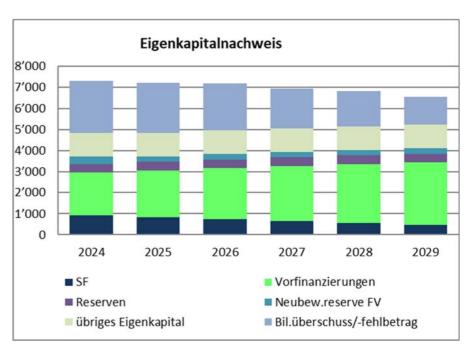
Die Gemeinde Treiten kann das laufende Jahr und damit die Finanzplanperiode mit flüssigen Mitteln in der Höhe von CHF 506'000 beginnen. Gemäss Berechnungen im Finanzplan benötigt die Gemeinde Treiten ab dem Jahr 2025 einen kleineren Betrag neues Fremdkapital, im Jahr 2026 und 2028 werden die bestehenden Darlehen zurückbezahlt, gemäss Finanzplan steigt das Fremdkapital jeweils um mehr als die amortisierten Darlehen wieder an. Ende 2029 muss man in Treiten mit rund 4 Mio. CHF Fremdmittel rechnen.

Unter der Annahme von gestiegenen Darlehenszinsen wird im Finanzplan für das Jahr 2026 mit neuen Zinskosten in der Höhe von CHF 20'000 gerechnet. Im letzten Jahr der Planungsperiode steigen die Zinsen für das neue Fremdkapital auf CHF 77'000 an.

Tab	pelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidi	erter Haushalt			V	ersion vom	30.09.24
						Beträge in	CHF 1'000
		Progno	seperio	o d e			
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
1.	Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)						
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-345	-293	-272	-422	-277	-41:
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	222	214	235	237	251	25
	operatives Ergebnis	-123	-79	-36	-185	-27	-15
1.c	ausserordentliches Ergebnis	63	-65	-122	-113	-113	-11
	Ü	-61	-144	-159	-298	-139	-27
2.	Investitionen und Finanzanlagen						
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	120	117	763	325	0	13
2.b	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	349	150	265	340	190	6
2.c	Finanzanlagen	0	0	70	130	130	8
3.	Finanzierung von Investitionen/Anlagen						
3.a	neuer Fremdmittelbedarf	0	188	1'802	2'684	3'659	4'03
3.b	bestehende Schulden	1'300	1'300	700	700	0	
3.c	total Fremdmittel kumuliert	1'300	1'488	2'502	3'384	3'659	4'03
4.	Folgekosten neue Investitionen/Anlagen						
4.a	Abschreibungen	9	42	63	86	91	10
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss	-1	1	20	45	63	7
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	
4.d	Total Investitionsfolgekosten	8	44	83	131	154	17
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-61	-144	-159	-298	-139	-27
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-69	-187	-242	-429	-294	-44
5.	Finanzpolitische Reserve (allg. HH)						
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-69	-187	-242	-429	-294	-44
5.b	Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	3	0	0	0	0	
5.c	Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	
5.d	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-72	-187	-242	-429	-294	-449

#### **Eigenkapital**

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



#### 6. Beurteilung

#### Vorbemerkung

Auf das Jahr 2026 treten bei den Gemeindefinanzen verschiedene Änderungen in den gesetzlichen Vorschriften in Kraft. Eine betrifft die finanzpolitische Reserve. Sie wird aufgehoben und in den Bilanzüberschuss überführt. Im Finanzplan werden diese Änderungen noch nicht abgebildet, für die Gemeinde Treiten hat das die Auswirkung, dass Bilanzüberschuss und finanzpolitische Reserve gemeinsam zur Beurteilung der finanziellen Situation als Ganzes herangezogen werden.

# Finanzplan 2024 bis 2029 knapp tragbar

Der vorliegende Finanzplan ist geprägt durch folgende Entwicklungen:

- Im Planungszeitraum sind in Treiten Nettoinvestitionen von total 2.809 Mio. CHF vorgesehen, auf den Steuerbereich entfallen dabei 1.455 Mio. CHF.
- Die Rechnungen im allgemeinen Haushalt schliessen voraussichtlich in allen Prognosejahren ab dem Jahr 2025 negativ ab. Dabei
  nehmen die Aufwandüberschüsse in jedem Jahr mit Ausnahme
  des Jahres 2028 (Sondereffekt beim Kiesertrag) zu. Das laufende
  Jahr, das Budgetjahr 2024, schliesst in der Grössenordnung einer
  schwarzen Null ab.
- In Treiten ist es für die Rechnungsabschlüsse entscheidend, wie hoch die Erträge aus dem Kiesabbau effektiv sind. Damit stellt sich für jedes Prognosejahr die Frage, ob die prognostizierten Erträge auch so eintreffen werden.
- Der Finanzplan weist einen Aufwandsprung im Jahr 2027 auf. Höhere Zahlungen im Bereich Bildung und zusätzliche Zahlungen für den öffentlichen Verkehr wirken sich – neben anderen, kleineren Aufwandzunahmen – deutlich aus. Insofern sind die Ergebnisse im Finanzplan zweigeteilt, nämlich die Periode 2025/2026 und die Periode ab 2027.

Der Finanzplan 2024 - 2029 muss als finanziell nur knapp tragbar bezeichnet werden:

- Für die Jahre 2024 2029 wird total ein Aufwandüberschuss von 1.159 Mio. CHF ausgewiesen. Der Betrag entspricht rund 18 Steueranlagezehnteln.
- Der Aufwandüberschüsse betragen zwischen 1.6 bis 5.2 Steueranlagezehntel. Ein Steueranlagezehntel beträgt in der Planungsperiode durchschnittlich CHF 65'000.
- Der Bilanzüberschuss sinkt bis Ende 2029 auf 1.298 Mio. CHF ab, die finanzpolitische Reserve weist einen Bestand von CHF 401'000 auf.

 Zu Beginn der Planungsperiode weist die Gemeinde Treiten eine moderate Verschuldung auf, bis Ende 2029 steigt die Verschuldung im Gleichschritt mit den Investitionen an, voraussichtlich beträgt das verzinsliche Fremdkapital gut 4.0 Mio. CHF.

#### **Empfehlung**

Treiten hat ein erfreuliches Rechnungsjahr 2023 verzeichnet, die Gemeinde konnte einen Ertragsüberschuss ausweisen, der aufgrund höherer Kies- und Steuererträge eingetroffen ist.

Die Kennzahlen bewegen sich in einem guten Bereich.

Im aktuellen Finanzplan sind weniger Investitionen eingestellt als noch im letztjährigen Finanzplan. Trotzdem steigt die Verschuldung markant und im Gleichschritt mit Investitionen und Finanzanlagen an.



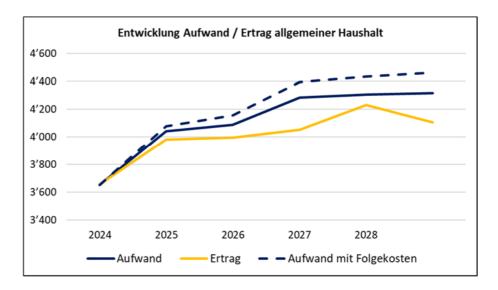
Die Grafik zeigt auch, dass zurückbezahlte Darlehen jeweils gleich wieder aufgenommen werden müssen, Treiten ist weit davon entfernt, die Verschuldung senken zu können.

Die durchschnittliche Selbstfinanzierung im allgemeinen Haushalt beträgt von 2024 – 2029 rund minus CHF 13'100. Dabei sind die Jahre 2027 und 2029 für die negative Selbstfinanzierung verantwortlich. Die anderen Jahre weisen alle eine positive Selbstfinanzierung auf. Die Spezialfinanzierungen weisen ebenfalls eine negative Selbstfinanzierung auf. Der Selbstfinanzierungsgrad für den konsolidierten Haushalt beträgt im Durchschnitt der Prognosejahre minus 5 %.

Der Bruttoverschuldungsanteil beträgt im Durchschnitt 63 %. Für das letzte Prognosejahr steigt er auf 90 %. Der Investitionsanteil liegt bei durchschnittlich mittleren 10 %. Dabei weist das Jahr 2026 die höchste Investitionstätigkeit auf.

Treiten weist im Finanzplan 2024 – 2029 im Durchschnitt ein Nettovermögen von CHF 6'956 pro Einwohner auf, im letzten Prognosejahr beträgt der Wert noch CHF 4'550, pro Kopf nimmt das Nettovermögen zwischen 2024 und 2029 um CHF 5'500 ab.

Im Finanzplan sind die bekannten höheren Belastungen aus den Lastenausgleichssystemen berücksichtigt. Der Anstieg der Zahlungen wird verstärkt durch die Annahme einer wachsenden Bevölkerungszahl.



Die Entwicklung von Aufwand und Ertrag zeigt den angesprochenen Sprung beim Aufwand ab dem Jahr 2027. Der Ertrag im Jahr 2028 wird durch einen Zusatzertrag aus dem Kiesabbau verbessert. Der Ertrag reicht in keinem Jahr aus, damit die Folgekosten aus Investitionstätigkeit gedeckt werden können, er kann nicht einmal den Aufwand ohne Folgekosten decken.

Der Finanzplan von Treiten ist nur knapp tragbar.

Er zeigt deutlich auf, dass auf der Aufwandseite ab dem Jahr 2027 mit verschiedenen höheren Belastungen zu rechnen ist. Insofern darf man davon ausgehen, dass hier keine weiteren grossen Überraschungen drohen.

Die Ertragsseite dagegen ist schwierig zu prognostizieren. Höhere Erträge aus dem Kiesabbau können budgetierte Aufwandüberschüsse in tatsächliche Ertragsüberschüsse verwandeln.

In Treiten hat man mit der Steuererhöhung auf das Jahr 2024 bereits einen Schritt zu einer besseren Ertragssituation getan. Die rund CHF 130'000 jährlichen Mehrerträge bei den Steuern sind hochwillkommen. Im aktuellen Finanzplan wird die Steuererhöhung jetzt aber wieder neutralisiert durch die Einführung der SF Kiesgeld. Ab dem Jahr 2025 sind Einlagen von CHF 150'000 oder knapp 2.5 Steueranlagezehnteln vorgesehen.

Grundsätzlich sind Spezialfinanzierungen im allgemeinen Haushalt nicht per se problematisch. Man muss sich jedoch bewusst sein, dass man damit dem allgemeinen Haushalt Erträge entzieht. Erträge, die er vielleicht selber brauchen würde.

Im Fall von Treiten ist es so, dass ein Teil des Ertrags aus dem Kiesabbau in die Spezialfinanzierung eingelegt wird und damit im allgemeinen Haushalt ein Defizit entsteht oder – wie im Finanzplan dargestellt - vergrössert wird. Die Beträge sind anschliessend in der Spezialfinanzierung gebunden und dürfen nur gemäss reglementarischem Zweck verwendet werden. Da in der Gemeinde Treiten die Rechnungen praktisch immer erst mit dem Jahresabschluss "die Wahrheit" bei den Kieserträgen zeigen und ausgeglichenen Rechnungen nicht durch den Betrieb der Gemeinde erreicht werden, müssen die Regeln für die Einlagen in die Spezialfinanzierung umso sorgfältiger verfasst werden.

Liquiditätstechnisch macht die Spezialfinanzierung dagegen keinen Unterschied. Die Erträge sind Geld in dem Jahr, in dem sie entstehen und fliessen in die Gemeindekasse. Die Verschuldungssituation im Finanzplan wird somit durch die Einlagen nicht beeinflusst.

In Treiten hätte sich die finanzielle Situation ohne die Abbildung der neuen geplanten Spezialfinanzierung Kiesgeld und mit der vorgenommenen Steuererhöhung merklich entspannt. Der nun ausgewiesene Handlungsspielraum wäre um die CHF 750'000 (Einlagen in die Spezialfinanzierung über fünf Jahre) höher und selbstverständlich wären die Aufwandüberschüsse nicht in der nun vorliegenden Höhe prognostiziert worden.

Damit wäre der Bilanzüberschuss inklusive finanzpolitische Reserve ebenfalls weniger stark abgetragen worden.

In Treiten wird es nun wichtig sein, wie die Spezialfinanzierung ausgestaltet wird. Aktuell fehlen in den letzten Prognosejahren immer noch rund fünf Steueranlagezehntel für ausgeglichene Rechnungen. Der verbesserte Handlungsspielraum durch die Steuererhöhung kann nicht greifen, da gleichzeitig höhere Erträge dem Haushalt gerade wieder entzogen werden.

Generell kann aber der nächste Rechnungsabschluss abgewartet werden, eventuell hat man bis dann auch die Parameter der neuen Spezialfinanzierung ausgearbeitet und präzisiert und kann anschliessend für den nächsten Finanzplan die Zahlen dazu abbilden. Schwierig wird es, wenn die Einlagen wirklich dazu führen, dass im allgemeinen Haushalt die Aufwandüberschüsse so stark ansteigen, so dass nur noch eine drastische Steuererhöhung die Rechnungen in ein Gleichgewicht bringen kann.

#### Risikobeurteilung

Die hohen Inflationsraten gehören der Vergangenheit an, die schweizerische Nationalbank und die europäische Notenbank haben ihre Leitzinsen gesenkt. Die amerikanische Notenbank hat nun im September ebenfalls den Leitzins gesenkt und zwar um gleich 50 Basis-

punkte. Die tieferen Zinsen werden sich positiv auf das Wirtschaftswachstum auswirken.

Im August verzeichnete der Euroraum eine Inflation von 2.2 %, in den USA bewegt sich die Inflation gegen einen Wert von 2.5 % zu. Die Schweiz weist eine Inflationsrate von 1.3 % auf.

Für die Gemeinden bedeutet diese Entwicklung, dass wieder vermehrt mit günstigeren Zinssätzen für Fremdkapital gerechnet werden kann. Allerdings dürfen wir in Zukunft kaum mehr mit Quasi-Gratisgeld rechnen. Trotzdem ist die Aussicht auf tiefere Zinsen gerade für diejenigen Gemeinden interessant, die anstehende grössere Bauprojekte in ihren Investitionsprogrammen stehen haben.

Keine grosse Entspannung sehen wir hingegen bei den globalen Krisenherden, die sich vor unserer Haustüre befinden. Der Ukrainekrieg dauert mittlerweile mehr als zweieinhalb Jahre, der Nahostkonflikt ist im Herbst in einem Ausmass zurückgekehrt, das wahrscheinlich niemand erwartet hat. Die Unsicherheiten bezüglich der weiteren Entwicklungen sind gross und nicht prognostizierbar.

Der vorliegende Finanzplan wurde auf dem KPG-Finanzplanungsmodell von Barbara Vögtli erarbeitet und durch Daniela Jaussi kommentiert.

Bern, 4. Oktober 2024

#### **KPG Bern**

Daniela Jaussi

# **Anhang I**

### Haupttabellensatz Finanzplan

Tabelle 1: Prognoseannahmen
Tabelle 2: Investitionsprogramm

Tabelle 3: Finanzanlagen Steuerprognose

Tabelle 5: Finanz- und Lastenausgleich (FILAG)

Tabelle 6: Aufgabenplanung

Tabelle 7: Ergebnisse Spezialfinanzierungen

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung

*Tabelle 11:* Planbilanz

Tabelle 12: Eigenkapitalnachweis Tabelle 14: Tabelle für AGR

Tabelle 15: Abschreibungstabellen anschliessend: grafische Auswertungen

#### Tabelle 1: PROGNOSEANNAHMEN FINANZPLAN

Version vom 04.10.24

Finanzplantitel Finanzplan Gemeinde Treiten 2024 - 2029

#### Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:

J	•	 	• •	 <b>a</b>	 ••••	. •	

1	. Prognosejahr					
Prognoseperiode	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Zuwachsraten Erfolgsrec	hnung:					
		/		/		
Personalaufwand	1.50%	1.50%	1.25%	1.00%	1.00%	1.00%
Sachaufwand	1.50%	1.50%	1.50%	1.25%	1.25%	1.25%
starker Zuwachs						
schwacher Zuwachs	1.00%	1.00%	1.00%	0.75%	0.75%	0.75%
Nullwachstum	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zinssätze Fremdkapital:						
bestehendes Fremdkapital	0.929%	0.929%	1.691%	1.691%	1.640%	1.640%
neues Fremdkapital	2.000%	2.000%	2.000%	2.000%	2.000%	2.000%
Zinssätze Guthaben:						
Geldflussrechnung	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%
Columbia	0.3070	0.5070	0.5070	0.5070	0.3070	0.5070
Zinssätze für interne Verr	echnungen:					
verrechnete Aktivzinsen	0.55%	0.55%	0.55%	0.55%	0.55%	0.55%
VOITCOITTELE ARTIVEITSETT	0.55 /0	0.5570	0.5570	0.5570	0.5570	0.5570
verrechnete Passivzinsen	0.55%	0.55%	0.55%	0.55%	0.55%	0.55%
verrecimete Fassivzinsen	0.5570	0.55%	0.55%	0.5576	0.5570	0.55%

#### Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 04.10.24

Beträge in CHF 1'000

. =	•	Fa. :		=	=_,	≣	·	: :		=	=	=	Della	ige in Ci	11 1 00
)		2)	3)	4)	5)		6)								
		Prio-	=		Anlagen		Einnah-								
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	rität	in J.	Fe	im Bau	gaben	men	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
	Erneuerung EDV auf Gesamtlösung	Α	5			72			20	52					
	Dialog G6							72							
	Stromanschluss Waldhaus	С	40			35					35				
								35							
	Sanierung Spielplatz	Α	25			80			80						
		_						80							
	Hartplatz Belagserneuerung	В	25			55						55			
	5/41 5 10 11	_	00			4.40		55			4.40				
	PV-Anlage Dach Gemeindehaus	В	33			140	40	400			140				
	0	_	20			200	40	100			-40 200				
	Gesamtsanierung Gemeindehaus	В	33			300		300			300				
	Sanierung private Abwasseranlage	Α	33			58		300			58				
	Gemeindehaus	^	33			50		58			30				
	Räumliche Entwicklung	Α	10		78	35		30	20	15					
	radifficition and	/`			, 0	00		35	20	10					
	Wandtafel BTM im sanierten Schulhaus	Α	10			50				50					
	Müntschemier							50							
	Deckbelag Buchholzweg und Reberweg	С	40			130								130	
								130							
	Radweg Treiten-Brüttelen	С	40		6	540					270	270			
								540							
								-							
								-							
Total					84	1'495	40	1'455	120	117	763	325	-	130	-

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

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

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

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

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

#### Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 04.10.24 Beträge in CHF 1'000

)		2)	3)	4) 5)	) 6	i)		7)							
		Prio-	ND	Fk	,	Anlagen	Aus-	Einnah-							
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	8	≣	Fe A	=	m Bau		men	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029 später
	Sanierung Trinkwasserleitung und	Α	80			17	330			330					
	Hausanschlüsse Gostel/Unterdorf								330						
	Abschlussarbeiten (Deckbelag) Dorfstrasse /	Α	40				153					153			
	Oberdorf/Moosgasse (2/3 Anteil Wasser)								153						
	Abschlussarbeiten (Deckbelag)	Α	40				125						125		
	Riedernweg (1/2 Anteil Wasser)								125						
	Abschlussarbeiten (Deckbelag)	Α	40				190							190	
	Gostel/Unterdorf								190						
	Ersatz Mischwasserleitung Rebenweg	Α	80				35					35			
	KS 106-107								35						
									-						
									-						
									-						
									-						
									-						
									•						
									•						
									-						
Total						17	833		833	330	_	188	125	190	_

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

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

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

<sup>5)</sup> E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhte Einlagen in WE)
6) Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!

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

#### Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 04.10.24 Beträge in CHF 1'000

1)		2)	3)	4)	5)	6)		7)							age iii Oi ii 1000
		Prio-	ND	Fk		Anlagen	Aus-	Einnah-							
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	rität	in J.	Fe		im Bau	=	men	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029 später
	Sanierung/Neubau Regenabwasserleitung	Α	80		Е	9	150				150				
	Ryffeliweg/Halemattkanal								150						
	Abschlussarbeiten (Deckbelag) Dorfstrasse /	Α	40				77					77			
	Oberdorf/Moosgasse (1/3 Anteil Abwasser)								77						
	Abschlussarbeiten (Deckbelag)	Α	40				125						125		
	Riedernweg (1/2 Anteil Abwasser)								125						
	Ersatz Drainageleitung ab KS 150	С	80				90						90		
									90						
	Kanalisationsaufnahmen/Spülung	Α	10				30			30					
	Abwasserleitungen inkl. Subv. Kanalferns.							11	19	-11					
	Kanalisationsaufnahmen/Spülung der	С	10				60								60
	Abwasserleitungen								60						
									-						
									-						
									-						
									-						
									-						
									-						
									-						
Total						9	532	11	521	19	150	77	215	-	60 -

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

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

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

<sup>&</sup>lt;sup>5)</sup> E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhte Einlagen in WE) <sup>6)</sup> Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!

<sup>&</sup>lt;sup>7)</sup> Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

#### Tabelle 3: Sachanlagen des Finanzvermögens

Version vom 04.10.24 Reträge in 1'000 CHE

		2)	3)	4)					Dell	age ın 1'	000 CH
KontoNr	Bezeichnung der Projekte	Prio- rität		Total	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
itontoiti.	Dezelelinung der i rojekte	inat		Total	2027	2020	2020	2021	2020	2023	Spater
	Bodenaufwertung Gemeindeland	Α		110			20	30	30	30	
	Bewässerungsprojekt Stägemattekanal	А		70			50	20			
	Bewässerungsprojekt Halemattenkanal	В		240				80	50	50	
	Mehrfamilienhaus, Vorprojekt	В		50					50		
Total	Sachanlagen		<u> </u>	470	0	0	70	130	130	80	

<sup>&</sup>lt;sup>1)</sup> bereits beschlossene Projekte mit einem \* bezeichnen. <sup>2)</sup> "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf

<sup>&</sup>lt;sup>3)</sup> "Fk" einsetzen für Projekte mit Folgebetriebskosten und "Fe" für Folgebetriebserlöse (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufgaben" einsetzen!

<sup>&</sup>lt;sup>4)</sup> Einnahmen mit **negativem** Vorzeichen einsetzen

Steuerertrag HRM2	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Bevölkerung	446	448	446	446	450	469	470	471	472
Steuerpflichtige	259	259	266	266	<b>268</b>	278	279	280	281
Steueranlage nat. Personen	1.20	1.20	1.20	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40
Steueranlage jur. Personen	1.20	1.20	1.20	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40
Einkommenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				-2.80 %	2.34 %	2.10 %	1.90 %	1.90 %	1.90 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	2'048.60	1'867.68	1'929.14	1'875.12	1'919.00	1'959.30	1'996.52	2'034.46	2'073.11
Total	636'706	580'475	615'780	698'295	720'008	762'558	779'842	797'507	815'562
Vormänanastariarn									
Vermögenssteuern Zuwachsrate pro Jahr				1.70 %	3.40 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %
Steuergesetzrevision				1.70 %	3.40 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %
Steuer pro Pflichtiger	266.71	292.40	255.97	260.32	269.17	274.55	280.04	285.65	291.36
Total	82'893	90'877	81'705	96'943	100'993	106'856	109'386	111'973	114'620
Juristische Personen (°Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Ja									
°Gewinnsteuern	2'606	1'926	7'211	2'000	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500
°Kapitalsteuern	-3	30	22	100	100	0	0	0	0
°Holdingsteuern	0	0	0	0	0	0	0	0	0
°Zuwachsrate pro Jahr <b>Total</b>	2'603	41050	71000	01400	01000	01500	01500	01500	01500
TOTAL	2 603	1'956	7'233	2'100	2'600	2'500	2'500	2'500	2'500
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]	-1'575	-3'796	-1'039	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
Aktive Steuerausscheidungen Einkommen*	3'930	11'154	5'647	3'500	3'500	3'500	3'500	3'500	3'500
Passive Steuerausscheidungen Einkommen*	-6'228	-12'964	-9'942	-7'800	-8'000	-8'000	-8'000	-8'000	-8'000
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	-12	-193	-48	0	0	0	0	0	0
Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerausscheidungen Vermögen*	1'621	4'659	2'910	2'000	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000
Passive Steuerausscheidungen Vermögen*	-2'162	-4'180	-3'655	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	20'545	60'622	49'969	40'000	35'000	35'000	35'000	35'000	35'000
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	276	248	347	200	200	200	200	200	200
Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern* Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern*	3'846 0	10'263	2'064	3'000 0	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*	<del>0</del>								
Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)	<del>0</del>								
Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern*	9	84	29	0	0	0	0	0	0
Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern*	0	-15	-8	0	0	0	0	0	0
Quellensteuern juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eingang abgeschriebene Steuern*	3'586	9'195	85	3'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP	739'580 6'458	736'097 12'288	741'759 9'318	832'138 5'100	852'701 5'600	901'114 5'500	920'927 5'500	941'180 5'500	961'883 5'500
Nettoertrag der ord. GdeSteuern Jr  Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total	746'038	748'385	751'077	837'238	858'301	906'614	926'427	946'680	967'383
Nettoerray der Ord. Guestederri Total	/46 038	140 385	/51 0//	031 238	000 301	300 014	320 427	340 000	301 303
Steueranlagezehntel NP in CHF	61'632	61'341	61'813	59'438	60'907	64'365	65'781	67'227	68'706
Steueranlagezehntel JP in CHF	538	1'024	777	364	400	393	393	393	393
Steueranlagezehntel NP und JP in CHF	62'170	62'365	62'590	59'803	61'307	64'758	66'173	67'620	69'099
*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der S	teueranlage an	gepasst!							
Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) > Seite	197	175	317	100	300	300	300	300	300
Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)									
Amtl.Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer	65'563'420	68'177'660	68'288'290	68'300'000	68'400'000	68'500'000	68'600'000	68'700'000	68'800'000
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	2'484.20	2'487.56	2'507.64	2'404.08	2'438.60	2'461.48	2'506.19	2'551.82	2'598.37
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	91.74	86.54	86.59	81.48	81.84	81.22	81.17	83.30	85.11
	01707.77	01074.07	01000 04	01050 50	01070 00	21000 74	01007.70	01000 04	01050.00
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'707.77	2'874.37	2'896.04	2'950.53	2'979.83	3'030.71	3'087.76	3'063.31	3'052.80

1	Finanzausgleich	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
1.01	Bevölkerung	446	447	447	447	455	463	470	
1.02	Ordentlicher Steuerertrag NP	720'370	739'145	769'998	808'866	861'984	891'581	921'074	
1.03	Ordentlicher Steuerertrag JP	6'823	9'355	8'902	6'673	5'400	5'533	5'500	
1.04	Zentrumslasten	0	0	0	0	0	0	0	
1.05	Steueranlage nat. Personen	1.2000	1.2000	1.2667	1.3333	1.4000	1.4000	1.4000	
1.06	Steueranlage jur. Personen	1.2000	1.2000	1.2667	1.3333	1.4000	1.4000	1.4000	
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	990'508	1'016'325	1'004'262	1'001'874	1'015'910	1'050'792	1'085'552	
1.11	Harm. Ordentlicher Steuerertrag JP	9'382	12'863	11'906	8'474	6'364	6'521	6'482	
1.12	Harm. Liegenschaftssteuer	81'986	84'179	85'319	85'412	85'500	85'625	85'750	
1.13	Anteil direkte Bundessteuer	151	230	197	239	233	300	300	
1.14	Harm. Steuerertrag Total inkl. Anteil direkte Bundessteuer	1'082'028	1'113'596	1'101'685	1'095'999	1'108'008	1'143'238	1'178'084	
1.15	Harm. Steuerertrag pro Kopf	2'427.89	2'493.13	2'466.46	2'450.07	2'435.18	2'469.20	2'506.56	
1.16	Mittlerer harmonisierter Steuerertrag p.K.	2'780.55	2'826.40	2'907.00	2'963.00	3'001.00	3'040.00	3'061.00	
1.17	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	87.32	88.21	84.85	82.69	81.15	81.22	81.89	
1.18	Disparitätenabbau 37%	58'153	55'080*	72'807	84'897	95'256	97'784	96'417	9300.3622.7 / 4622.7
1.19	HEI nach Disparitätenabbau	92.01	92.57	90.45	89.09	88.12	88.17	88.59	
1.20	Mindestausstattung vor Kürzung HEI 86%	0	0*	0	0	0	0	0	
1.21	Bilanzsituation pro Kopf	11'336.49	12'143.51×						
1.22	Indexiert/Standardisiert	2.07	2.20						
1.23	Bruttoverschuldungsanteil	29.06	31.78×						
1.24	Indexiert/Standardisiert	-0.54	-0.47						
1.25	Nettozinsbelastung	-87.20	-29.04×						
1.26	Indexiert/Standardisiert	-9.54	-3.85						
1.27	Zinsbelastungsanteil	-0.05	-0.06×						
1.28	Indexiert/Standardisiert	-0.21	-0.29						
1.29	Durchschnitt der 4 Kennzahlen	-3.09	-1.70						
1.30	Kennzahlen-Mix - Kürzung in %	100.00	7.48						
1.31	Kürzung in CHF	0	0	0	0	0	0	0	
1.32	Mindestausstattung nach Kürzung	0	0*	0	0	0	0	0	9300.4621.5
1.33	Total (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	58'153	55'080*	72'807	84'897	95'256	97'784	96'417	

\*Achtung: Provisorischer Prognosewert

Änderung gegenüber Planvariante 2

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

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

\*Achtung: Provisorischer Prognosewert

3	Geografisch-topografischer Zuschuss		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
3.01	Zuschuss Fläche p.K. ha (Median 80% = 0.572 p.K. ha)	1.061	14'228	14'359*	14'400	14'400	14'400	14'400	14'400	
3.02	Zuschuss Strasse p.K. m' (Median 80% = 12.119 p.K. m')	35.899	83'933	83'553*	83'500		83'500	83'500	83'500	
3.03	Zuschuss Total		98'161	97'912	97'900	97'900	97'900	97'900	97'900	
3.04	Zuschuss Total, höchstens CHF 1'200	- p/K	98'161	97'912	97'900	97'900	97'900	97'900	97'900	

								· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·
Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	87.32	88.21	84.85	82.69	81.15	81.22	81.89	
HEI - Kürzung in % (ab HEI 140 - HEI 160 linear)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total	98'161	97'912*	97'900*	97'900*	97'900*	97'900	97'900	9300.4621.6
*Achtung: Provisorischer Prognosewert								
Soziodemografischer Zuschuss	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
Index (pro Kopf)	292.71	254.98						
Index (absolut)	130'451	113'891						
%-Anteil	0.01693	0.01502						
Total	2'794	2'553*	2'600	2'600	2'600	2'600	2'600	9300.4621.6
*Achtung: Provisorischer Prognosewert								
Lastenausgleichssysteme	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
Grundlagen								
Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	448	446	446	450	469	470	471	
ÖV-Punkte	0.00	0.00*	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
*Achtung: Provisorischer Prognosewert								
Lastenausgleich Lehrergehälter	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM
Kindergarten			46	47	48	49	50	
Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								
Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		0	0	0	0	0	
Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		0	0	0	0	0	
Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulation
Lastenausgleich Lehrergehälter	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM
Basisstufe								
Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								
Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		0	0	0	0	0	
Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		0	0	0	0	0	
Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulation
Lastenausgleich Lehrergehälter	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM
Primarschule								
Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								
Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		0	0	0	0	0	
Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		0	0	0	0	0	
Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulation
Lastenausgleich Lehrergehälter	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM
Sekundarstufe I							· ·	
	1							
Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								

		T										
9.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		0	0	0	0	0				
9.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		0	0	0	0	0				
9.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool			
10	Lastenausgleich Soziales	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2			
10.01	Franken pro Einwohner			616	639	652	650	654				
10.02	Total			274'736	287'550	305'788	305'500	308'034	5799.3611			
	Selbstbehalt		1									
10.03	familienergänzende Betreuungsangebote und											
10.04	Total			0	0	0	0	0				
10.04	Total			U <sub>1</sub>	U	0	U <sub>I</sub>	U <sub>I</sub>				
		Anninining_u_u_u_u										
11	Lastenausgleich EL	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2			
11.01	Franken pro Einwohner			251	246	250	255	254				
11.02	Total		Anderung	111'946 gegenüber Planvai	110'700	117'250	119'850	119'634	5320.3631			
			Alluerung		nante 5 - nachtrag	ilicile Rollektul						
12	Lastenausgleich Familienzulagen	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2			
12.01	Franken pro Einwohner			5	5	5	5	5				
12.02	Total			2'230	2'250	2'345	2'350	2'355	5410.3631			
13	Lastenausgleich ÖV	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2			
13.01	Franken pro öV-Punkt			410	404	404	404	404				
13.02	Anteil öV-Punkte 66.67%			0	0	0	0	0				
13.03	Franken pro Einwohner			52	52	52	53	52				
13.04	Anteil Einwohner 33.33%			23'042	23'281	24'321	24'847	24'492				
13.05	Total			23'042	23'281	24'321	24'847	24'492	6291.3631			
						Anderung gegen	über Planvariante	2				
14	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2			
14.01	Franken pro Einwohner			182	183	182	181	180				
14.02	Total			81'172	82'350	85'358	85'070	84'780	9300.3621.6			
15	Pauschalierung der Interventionskosten	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2			
	Bei Gemeinden mit Pro Einwohner:					-						
15.01	bis zu 1'000 Einwohnern: CHF 0.65			289.90	292.50	304.85	305.50	306.15				
15.02	zwischen 1'001 bis 2'000 Einwohnern: CHF 1.10			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				
15.03	zwischen 2'001 bis 4'000 Einwohnern: CHF 2.50			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				
15.04	zwischen 4'001 bis 10'000 Einwohnern: CHF 4.35			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				
15.05	ab 10'001 Einwohnern: CHF 5.45			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				
15.06	bei der Stadt Thun: CHF 8.50			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				
15.07	bei der Stadt Biel: CHF 18.50			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				
15.08	bei der Stadt Bern: CHF 18.85			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				
				289.90	292.50	304.85	305.50	306.15				

<sup>15.10</sup> Gemeinden mit Ressourcenvertrag bei der vertraglichen Rechnungsstellung, wird der Rechnungsbetrag der pauschalierten Interventionen in Abzug gebracht.

BSG 551.111 - Polizeiverordnung (PolV) wurde per 1. August 2024 revidiert und die Ansätze angepasst.

#### Tabelle 6: AUFGABENPLANUNG UND FOLGEKOSTEN

Version vom

04.10.24 Seite 1

Beträge in CHF 1'000

=	-		Beträge in CHF 1'000								
KontoNr.	Neue Aufwendungen und Folgekosten	2024	2025	2026	2027	2028	2029				
	Total Neue Aufwendungen und Folgekosten	_ [	_	_	_	_	_				
	Total Nede Adiwelladingell dild i Olgekostell			- 1	<b>-</b>						

#### Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen): 7101

Version vom 04.10.24

Beträge in CHF 1'000

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	1.6	0.1	0.1	0.1	0.1		gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0		gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	20.0	15.0	15.2	15.4	15.6		gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-		3-stellige SachgrNr. 31x
	-	-	-	-	-		3-stellige SachgrNr. 31x
31 übriger Sachaufwand	2.2	5.7	5.8	5.9	5.9		gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-		gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	15.2	15.2	19.5	22.6	27.4		best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	21.2	21.2	21.2	21.2	21.2		inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	68.0	76.4	77.2	77.7	78.3		gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
612 verr. Verwaltungsaufwand	3.8	3.8	3.8	3.9	3.9	3.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand							bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	133.0	138.4	143.8	147.8	153.4	154.3	
Betrieblicher Ertrag  424 Benützungsgebühren Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.  424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)	73.0	73.0	73.0	73.0	73.0	73.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose Eingabe der Veränderung
							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen) 45 Entnahmen aus dem Werterhalt	-	-	-	-	35.2	- 35.3	
	23.2	22.7	27.1	30.3	35.2		
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-		gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige SachgrNr. 46x
Obsissant Catalan	-	-	-	-	-	-	3-stellige SachgrNr. 46x
übriger verr. Ertrag		- 05.7	-	- 402.2	- 400.0	- 400.0	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	96.2	95.7	100.1	103.3	108.2	108.3	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-36.8	-42.7	-43.7	-44.5	-45.3	-46.1	
	0.0	0.0	1.5	2.4	3.6	3.8	(+) Aufwand
34 Finanzaufwand			1.0	2.4	0.0	0.0	
34 Finanzaufwand 44 Finanzertrag	1.2	2.0	-	-	-	-	(+) Ertrag
44 Finanzertrag				-	-	-	
				-2.4	-3.6	-3.8	
44 Finanzertrag  ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	1.2	2.0	-	-	-	-	
44 Finanzertrag	1.2 1.2	2.0 2.0	-1.5	-2.4	-3.6	-3.8	
44 Finanzertrag  ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	1.2 1.2	2.0 2.0	-1.5	-2.4	-3.6	-3.8	
44 Finanzertrag  ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG  OPERATIVES ERGEBNIS	1.2 1.2	2.0 2.0	-1.5	-2.4	-3.6 -48.9	-3.8 -49.9	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG  OPERATIVES ERGEBNIS  38 ausserordentlicher Aufwand 48 ausserordentlicher Ertrag	1.2 1.2 -35.6	2.0 2.0	-1.5	-2.4	-3.6 -48.9	-3.8 -49.9	(+) Ertrag  (+) Aufwand
44 Finanzertrag  ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG  OPERATIVES ERGEBNIS  38 ausserordentlicher Aufwand	1.2 1.2 -35.6	2.0 2.0	-1.5	-2.4	-3.6 -48.9	-3.8 -49.9	(+) Ertrag  (+) Aufwand

#### Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

# Funktion (in 4 Stellen): 7101 Version vom 04.10.24 Beträge in CHF 1'000

#### Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	100%	100%	100%	100%	100%	100%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	8.0	7.5	7.6	7.7	7.8	7.9	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	73%	71%	69%	69%	69%	68%	Ertrag in % Aufwand (ohne
							Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	-22.4	-27.0	-31.6	-33.4	-35.5	-36.6	Einl. + Abschr Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-7%	-1%	-17%	-27%	-19%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	419.1	378.4	333.2	286.4	237.5	187.6	
Bestand Werterhalt	422.6	421.0	415.1	406.0	392.0	377.9	
- in % Wiederbeschaffungswerte	25.0%	24.9%	24.5%	24.0%	23.1%	22.3%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	552.4	867.2	852.0	1'020.5	1'122.9	1'285.5	
Nettoinvestitionen	330.0	-	188.0	125.0	190.0	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	15.2	15.2	19.5	22.6	27.4	27.4	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	867.2	852.0	1'020.5	1'122.9	1'285.5	1'258.2	

#### Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen): 7201

Version vom 04.10.24

Beträge in CHF 1'000

							Bellage III CHF 1 000
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	3.1	2.2	2.2	2.2	2.3	2.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	10.0	10.0	10.2	10.3	10.4	10.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
		_	_	_	_	_	3-stellige SachgrNr. 31x
	_	_	_	_	_	_	3-stellige SachgrNr. 31x
31 übriger Sachaufwand	6.5	7.5	7.6	7.7	7.8	7.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM		-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM		9.9	11.8	16.1	16.1	22 1	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	70.3	72.3	72.3	72.3	72.3		inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	80.0	95.0	96.0	96.7	97.4	98.1	_
3612 verr. Verwaltungsaufwand	3.8	3.8	3.8	3.9	3.9		gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	5.0	5.0	5.0	5.9	5.9	5.9	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	181.7	200.7	203.9	209.2	210.2	217.2	
Total betrieblicher Aufwahla	101.7	200.7	203.3	203.2	210.2		<del> </del>
Betrieblicher Ertrag							
Detrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	114.6	114.6	114.6	114.6	114.6	11/16	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Ben		114.0	114.0	114.0	114.0	114.0	Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn <b>nicht</b> an WE							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen	•						mandelle Lingabe:
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	11.9	14.9	16.9	21.2	21.3	- 27.4	
	11.9	14.9	10.9	21.2	21.3	21.4	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	3-stellige SachgrNr. 46x
Obsissantes Estas	-	-	-	-	-	-	3-stellige SachgrNr. 46x
übriger verr. Ertrag	- 	-	-	- 425.0	- 425.0	- 440.0	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	126.5	129.5	131.5	135.8	135.9	142.0	
EDGERNIC ALIC DETRIERLICHE	D TÄTIOVEIT 65.4	74.0	-72.4	-73.4	-74.3	75.0	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHE	R TÄTIGKEIT -55.1	-71.2	-12.4	-/3.4	-/4.3	-75.2	
34 Finanzaufwand							(+) Aufwand
•	-	-	-	- 0.7	0.7	-	
44 Finanzertrag	2.8	3.0	2.0	0.7	0.7	0.3	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	3 2.8	3.0	2.0	0.7	0.7	0.2	
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	2.0	3.0	2.0	0.7	0.7	0.3	
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	-52.3	-68.2	-70.5	-72.7	-73.6	-74.9	
OPERATIVES ERGEBNIS	-92.3	-00.2	-70.5	-12.1	-/ 3.0	-74.5	
38 ausserordentlicher Aufwand			_			_	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
46 ausserordentitioner Entrag	-	-	-	-	-	-	(+) Eiliag
AUSSERORDENTLICHES ERGE	BNIS -		_			_	
AUSSENONDENTLICHES ERGE	.DINIO	-	-	-	-	-	
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSF</b>	RECHNUNG -52.3	-68.2	-70.5	-72.7	-73.6	-74.9	
GESAWITERGEBNIS ERFOLGSP	-52.3	-00.2	-70.5	-12.1	-13.0	-14.5	

#### Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

# Funktion (in 4 Stellen): 7201 Version vom 04.10.24 Beträge in CHF 1'000

#### Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	100%	100%	100%	100%	100%	100%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	4.0	5.0	5.1	5.1	5.2	5.3	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	71%	66%	65%	65%	65%		Ertrag in % Aufwand (ohne
							Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	14.0	-0.9	-3.2	-5.4	<b>-</b> 6.5	-7.8	Einl. + Abschr Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	73%	-1%	-4%	-3%	-1%	-13%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	346.4	278.1	207.7	135.0	61.4	-13.4	
Bestand Werterhalt	521.6	579.0	634.4	685.5	736.6	781.5	
- in % Wiederbeschaffungswerte	9.3%	10.0%	11.0%	11.9%	12.7%	13.5%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	269.3	280.6	420.7	485.8	684.7	668.6	
Nettoinvestitionen	19.3	150.0	77.0	215.0	-	60.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	7.9	9.9	11.8	16.1	16.1	22.1	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	280.6	420.7	485.8	684.7	668.6	706.6	

#### Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Funktion (in 4 Stellen): 7301

Version vom 04.10.24

Beträge in CHF 1'000

							Deliage III Ci II 1 00
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige SachgrNr. 31x
	-	-	-	-	-	_	3-stellige SachgrNr. 31x
31 übriger Sachaufwand	32.9	32.3	32.8	33.2	33.6	34.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	_	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	_	_	_	_	_	_	best, und neues VV.
36 Beiträge	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7	18	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	2.3	2.3	2.3	2.3	2.4	2.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	2.0						bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	37.9	37.3	37.8	38.3	38.8	30.2	automatische Berechnung
Total Betriebnoner Aufward							datematisone Bereenmang
Betrieblicher Ertrag							
Detrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	33.9	34.4	34.4	34.4	34.4	34.4	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.	33.9	34.4	34.4	34.4	34.4	54.4	Eingabe der Veränderung
	4.1	4.2	4.2	4.2	4.2	4.2	Elligabe del Veranderding
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen)	4.1	4.2	4.2	4.2	4.2	4.2	ware Hilfotale Enterprise
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige SachgrNr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige SachgrNr. 46x
übriger verr. Ertrag	-				-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	38.0	38.6	38.6	38.6	38.6	38.6	automatische Berechnung
					2.2		
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	0.1	1.3	8.0	0.3	-0.2	-0.6	
34 Finanzaufwand							(+) Aufwand
* · · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	- 0.2	
44 Finanzertrag	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.2	0.3	0.3	0.5	0.3	0.5	
OPERATIVES ERGEBNIS	0.3	1.6	1.0	0.6	0.1	-0.3	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	_	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ŭ							( )
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	

#### Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

# Funktion (in 4 Stellen): 7301 Version vom 04.10.24 Beträge in CHF 1'000

#### Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	101%	104%	103%	102%	100%	99%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	0.3	1.6	1.0	0.6	0.1		Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	100%	100%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	28.0	29.5	30.6	31.2	31.3	30.9	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	-	-	-	-	-	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-	-	-	-	-	-	

#### Tabelle 7: SF Liegenschaft Hauptstr. 15 (SF WE 1)

Funktion (in 4 Stellen): 9631
Version vom 04.10.24

Beträge in CHF 1'000 2024 2025 2026 2027 2028 2029 Bemerkungen **Betrieblicher Aufwand** 30 Personalaufwand gem. Hilfstab. Aufwandsprognose 311 Anschaffungen gem. Hilfstab. Aufwandsprognose 314 Unterhalt gem. Hilfstab. Aufwandsprognose 3-stellige Sachgr.-Nr. 31x 3-stellige Sachgr.-Nr. 31x gem. Hilfstab. Aufwandsprognose 31 übriger Sachaufwand 0.1 0.1 0.1 0.1 0.1 33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1 gem. sep. Berechnungen 33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2 best, und neues VV. 35 Einlage Werterhalt aus Erweiterungsinv. (100%) = Abschr. Erweiterungsinvest. Einlage Werterhalt ohne neue Investitionen 22.0 24.3 24.3 gemäss Reglement 24.3 243 24.3 36 Beiträge 2.0 2.0 2.0 2.0 2.1 2.1 gem. Hilfstab. Aufwandsprognose 3910 verr. Verwaltungsaufwand gem. Hilfstab. Aufwandsprognose übriger verr. Aufwand bisher nicht berücksichtigt Total betrieblicher Aufwand 26.4 26.5 26.5 automatische Berechnung 26.4 26.4 **Betrieblicher Ertrag** gem. Hilfstab. Ertragsprognose 424 Benützungsgebühren Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb. Eingabe der Veränderung 424 Anschlussgebühren manuelle Eingabe! 42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...) 31.5 gemäss Reglement 45 Entnahmen aus dem Werterhalt 11.5 35.0 31.5 31.5 31.5 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 11.5 35.0 31.5 31.5 31.5 31.5 automatische Berechnung **ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT** -12.6 8.6 5.1 5.1 5.0 5.0 34 Finanzaufwand 31.7 32.2 32.4 (+) Aufwand 27.5 51.0 31.9 44 Finanzertrag 55.6 58.2 58.8 59.4 60.0 60.5 (+) Ertrag **ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG** 28.1 7.2 27.1 27.5 27.8 28.1 **OPERATIVES ERGEBNIS** 15.5 15.8 32.2 32.5 32.9 33.1 38 ausserordentlicher Aufwand (+) Aufwand 48 ausserordentlicher Ertrag (+) Ertrag **AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG** 15.5 15.8 32.2 32.5 32.9 33.1

#### Tabelle 7: SF Liegenschaft Hauptstr. 15 (SF WE 1)

# Funktion (in 4 Stellen): 9631 Version vom 04.10.24 Beträge in CHF 1'000

#### Eckdaten / Übersicht SF Liegenschaft Hauptstr. 15 (SF WE 1)

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	130%	120%	155%	156%	156%		Ertrag in % Aufwand (ohne
Selbstfinanzierung	26.0	5.1	25.0	25.3	25.7		Aufwands-/Ertragsüberschuss) Einl. + Abschr Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	100%	100%		Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	122	138	170	203	236	269	
Bestand Werterhalt	1'075	1'064	1'057	1'050	1'042	1'035	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	_	_	_	_	_	-	
Nettoinvestitionen	-	<u>-</u>	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	-	-	-	-	-	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-	-	-	-	-	•	

Version vom 04.10.24

Seite 1 Beträge in CHF 1'000

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

	AUFWAND							Wachstu	ımsrate
<b>Funktion</b>	Text	2024	2025	2026	2027	2028	2029	total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	610.0	639.0	640.6	647.4	654.2	661.0	8.4%	1.6%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	60.9	66.5	67.3	67.9	68.6	69.2	13.7%	2.6%
2	Bildung	2'045.4	2'207.7	2'224.9	2'342.8	2'366.0	2'389.3	16.8%	3.2%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	11.3	10.7	10.8	10.9	11.1	11.2	-1.2%	-0.2%
4	Gesundheit	7.8	7.1	7.2	7.3	7.4	7.5	-4.1%	-0.8%
5	Soziale Sicherheit	397.1	428.6	443.7	468.9	471.6	474.2	19.4%	3.6%
6	Verkehr	90.6	94.7	96.0	127.9	129.4	129.9	43.4%	7.5%
7	Umwelt u. Raumordnung	45.4	45.5	46.0	46.4	46.7	47.1	3.8%	0.7%
8	Volkswirtschaft	103.2	265.1	266.2	267.1	267.9	242.8	135.3%	18.7%
9	Finanzen und Steuern	279.9	278.3	284.1	297.8	284.3	284.8	1.8%	0.4%
	steuerfinanzierter Aufwand:	3'651.6	4'043.3	4'086.8	4'284.5	4'307.1	4'317.1	18.2%	3.4%
	Spezialfinanzierungen:								
150	Feuerwehr	_	_	-	-	-	_		
3321	Kabelfernsehen	_	-	-	_	_	_		
720	Abwasserentsorgung	181.7	200.7	203.9	209.2	210.2	217.2	19.6%	3.6%
710	Wasserversorgung	133.0	138.4	145.3	150.2	157.0	158.1	18.9%	3.5%
9631	SF Liegensch. Hauptstr. 15 (SF WE1)	67.1	93.2	90.3	90.9	91.5	92.0	37.1%	6.5%
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-	-	
730	Abfallentsorgung	38.2	38.9	38.9	38.9	38.9	39.2	2.8%	0.5%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
	gebührenfinanzierter Aufwand:	419.9	471.2	478.4	489.1	497.6	506.5	20.6%	3.8%
	Aufwand total	4'071.5	4'514.5	4'565.2	4'773.6	4'804.7	4'823.7	18.5%	3.4%

Version vom 04.10.24

0.24

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

Beträge in CHF 1'000

Seite 2

	ERTRAG							Wachstu	ımsrate
<b>Funktion</b>	Text	2024	2025	2026	2027	2028	2029	total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	88.8	95.3	95.4	95.6	95.7	95.8	7.9%	1.5%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	57.5	65.5	65.6	65.7	65.8	65.9	14.6%	2.8%
2	Bildung	1'700.1	1'817.8	1'834.2	1'846.7	1'859.2	1'871.8	10.1%	1.9%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	-	-	-	-	-	-		
4	Gesundheit	-	-	-	-	-	-		
5	Soziale Sicherheit	8.0	9.6	9.7	9.8	9.8	9.9	23.9%	4.4%
6	Verkehr	13.1	19.3	19.4	19.6	19.7	19.8	51.0%	8.6%
7	Umwelt u. Raumordnung	0.1	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	300.0%	32.0%
8	Volkswirtschaft	359.2	534.2	534.6	534.9	676.2	515.5	43.5%	7.5%
9	Finanzen und Steuern	1'430.1	1'440.7	1'436.5	1'478.9	1'504.1	1'525.8	6.7%	1.3%
	steuerfinanzierter Ertrag:	3'656.9	3'982.8	3'995.9	4'051.5	4'230.8	4'104.9	12.3%	2.3%
	Spezialfinanzierungen:								
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	181.7	200.7	203.9	209.2	210.2	217.2	19.6%	3.6%
710	Wasserversorgung	133.0	138.4	145.3	150.2	157.0	158.1	18.9%	3.5%
9631	SF Liegensch. Hauptstr. 15 (SF WE1)	67.1	93.2	90.3	90.9	91.5	92.0	37.1%	6.5%
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	38.2	38.9	38.9	38.9	38.9	39.2	2.8%	0.5%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
	gebührenfinanzierter Ertrag:	419.9	471.2	478.4	489.1	497.6	506.5	20.6%	3.8%
	Ertrag total	4'076.8	4'454.0	4'474.4	4'540.6	4'728.4	4'611.4	13.1%	2.5%
	Handlungsspielraum (allg. Haushalt vor neuen Invest.)	5.3	-60.5	-90.9	-233.0	-76.3	-212.3	Mittel:	-111.3

Version vom 04.10.24

Seite 3
Beträge in CHF 1'000

## Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

								Wachstu	ımsrate
Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2024	2025	2026	2027	2028	2029	total	pro Jahr
30	Personalaufwand	558.6	608.4	616.0	622.2	628.4	634.7	13.6%	2.6%
31	Sach-/Betriebsaufwand	919.7	952.4	948.4	959.9	971.4	957.1	4.1%	0.8%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	60.9	60.9	53.6	53.6	51.4	51.4	-15.6%	-3.3%
34	Finanzaufwand	72.1	96.7	79.0	79.5	68.2	68.7	-4.7%	-1.0%
35	Einlagen in Fonds und SF	111.9	131.6	116.2	116.5	116.8	117.2	4.7%	0.9%
36	Transferaufwand	2'196.8	2'370.6	2'429.3	2'611.3	2'632.1	2'652.1	20.7%	3.8%
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
38	ausserordentlicher Aufwand	32.7	180.3	170.2	170.4	170.5	170.7	421.9%	39.2%
39	Interne Verrechnungen	78.3	84.9	84.9	84.9	84.9	84.9	8.4%	1.6%
	Ertrag nach Sachgruppen:								
40	Fiskalertrag	960.3	947.4	996.6	1'017.1	1'038.0	1'059.3	10.3%	2.0%
41	Regalien und Konzessionen	20.0	20.0	20.2	20.4	20.5	20.7	3.3%	0.6%
42	Entgelte	767.7	953.3	953.3	953.3	1'094.3	933.3	21.6%	4.0%
43	verschiedene Erträge	-	-	-	-	-	-		
44	Finanzertrag	293.7	311.0	314.1	316.5	318.8	321.2	9.4%	1.8%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	57.9	74.7	71.6	71.9	72.2	72.5	25.2%	4.6%
46	Transferertrag	1'725.3	1'840.6	1'869.4	1'892.4	1'907.6	1'919.1	11.2%	2.2%
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
48	ausserordentlicher Ertrag	95.2	115.3	47.8	57.9	58.0	58.2	-38.9%	-9.4%
49	interne Verrechnungen	78.3	84.9	84.9	84.9	84.9	84.9	8.4%	1.6%

## Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 04.10.24

	1	1	ı		ago o		
Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
						_	
·	506	47	0	-	~		gemäss Hilfstab. Bestände
neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	-188	-1'802	-2'684	-3'659	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
Mittelzu-/-abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	10	33	84	-87	45	-107	
davon steuerfinanzierter Haushalt	-8	54	93	-74	62	-88	inkl. Folgekosten neue Investitionen
davon gebührenfinanzierter Haushalt	18	-21	-9	-13	-16	-19	Folgekosten u.Einlagen (+) / Entnahmen (-)
Mittelzu-/-abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-469	-267	-1'098	-795	-320	-270	
davon steuerfinanzierter Haushalt	-120	-117	-833	-455	-130	-210	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
davon gebührenfinanzierter Haushalt	-349	-150	-265	-340	-190	-60	gemäss Tab. 2, Investitionen
Mittelzu-/-abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	0	0	-600	0	-700	0	
davon Ergebnis aus Finanzierung	0	0	-600	0	-700	0	
davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
-							
davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	1	0	0	0	0	0	
davon Passivzins neues Fremdkapital	0	-1	-20	-45	-63	-77	
•							
Bestand flüssige Mittel per 31.12.	47	0	0	0	0	0	
Bestand neues Fremdkapital per 31.12.		-188	-1'802	-2'684	-3'659	-4'035	
	Bestand flüssige Mittel per 1.1.  neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.  Mittelzu-/-abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit: davon steuerfinanzierter Haushalt davon gebührenfinanzierter Haushalt  Mittelzu-/-abflüsse aus Investitionstätigkeit: davon steuerfinanzierter Haushalt davon gebührenfinanzierter Haushalt  Mittelzu-/-abflüsse aus Finanzierungstätigkeit: davon Ergebnis aus Finanzierung davon Finanzanlagen  davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel davon Passivzins neues Fremdkapital  Bestand flüssige Mittel per 31.12.	Bestand flüssige Mittel per 1.1. 506 neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1. 0  Mittelzu-/-abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit: 10 davon steuerfinanzierter Haushalt -8 davon gebührenfinanzierter Haushalt 18  Mittelzu-/-abflüsse aus Investitionstätigkeit: -469 davon steuerfinanzierter Haushalt -120 davon gebührenfinanzierter Haushalt -349  Mittelzu-/-abflüsse aus Finanzierungstätigkeit: 0 davon Ergebnis aus Finanzierung 0 davon Finanzanlagen 0  davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel 1 davon Passivzins neues Fremdkapital 0  Bestand flüssige Mittel per 31.12. 47	Bestand flüssige Mittel per 1.1. 506 47 neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1. 0 0  Mittelzu-/-abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit: 10 33 davon steuerfinanzierter Haushalt -8 54 davon gebührenfinanzierter Haushalt 18 -21  Mittelzu-/-abflüsse aus Investitionstätigkeit: -469 -267 davon steuerfinanzierter Haushalt -120 -117 davon gebührenfinanzierter Haushalt -349 -150  Mittelzu-/-abflüsse aus Finanzierungstätigkeit: 0 0 davon Ergebnis aus Finanzierungstätigkeit: 0 0 davon Finanzanlagen 0 0  davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel 1 0 davon Passivzins neues Fremdkapital 0 -1  Bestand flüssige Mittel per 31.12. 47 0	Bestand flüssige Mittel per 1.1. 506 47 0 neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1. 0 0 -188  Mittelzu-/-abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit: 10 33 84 davon steuerfinanzierter Haushalt -8 54 93 davon gebührenfinanzierter Haushalt 18 -21 -9  Mittelzu-/-abflüsse aus Investitionstätigkeit: -469 -267 -1'098 davon steuerfinanzierter Haushalt -120 -117 -833 davon gebührenfinanzierter Haushalt -349 -150 -265  Mittelzu-/-abflüsse aus Finanzierungstätigkeit: 0 0 -600 davon Ergebnis aus Finanzierung 0 0 -600 davon Finanzanlagen 0 0 0  davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel 1 0 0 davon Passivzins neues Fremdkapital 0 -1 -20  Bestand flüssige Mittel per 31.12. 47 0 0	Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)         2024         2025         2026         2027           Bestand flüssige Mittel per 1.1.         506         47         0         0           neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.         0         0         -188         -1'802           Mittelzu-/-abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:         10         33         84         -87           davon steuerfinanzierter Haushalt         -8         54         93         -74           davon gebührenfinanzierter Haushalt         18         -21         -9         -13           Mittelzu-/-abflüsse aus Investitionstätigkeit:         -469         -267         -1'098         -795           davon gebührenfinanzierter Haushalt         -120         -117         -833         -455           davon gebührenfinanzierter Haushalt         -349         -150         -265         -340           Mittelzu-/-abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:         0         0         -600         0           davon Ergebnis aus Finanzierung         0         0         -600         0           davon Finanzanlagen         0         0         0         0           davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel         1         0         0         -20	Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)         2024         2025         2026         2027         2028           Bestand flüssige Mittel per 1.1.         506         47         0         0         0           neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.         0         0         -188         -1'802         -2'684           Mittelzu-/-abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:         10         33         84         -87         45           davon steuerfinanzierter Haushalt         -8         54         93         -74         62           davon gebührenfinanzierter Haushalt         18         -21         -9         -13         -16           Mittelzu-/-abflüsse aus Investitionstätigkeit:         -469         -267         -1'098         -795         -320           davon steuerfinanzierter Haushalt         -120         -117         -833         -455         -130           davon gebührenfinanzierter Haushalt         -349         -150         -265         -340         -190           Mittelzu-/-abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:         0         0         -600         0         -700           davon Ergebnis aus Finanzierung         0         0         -600         0         -700           davon Aktivzins neuer Bestand flüssig	Bestand flüssige Mittel per 1.1. 506 47 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0

## Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 04.10.24

		Prognoseperiode							
		2024	2025	2026	2027	2028	2029		
1.	Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)	0.47	407	470	224	400	207		
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-247	-197	-176	-331	-189	-327		
1.b	Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	189 -57	202 5	207 32	211 -121	225 36	228 -100		
1 0	ausserordentliches Ergebnis	63	-65		-121			total:	
1.d	<u> </u>	5	-60		-113	-113 -76	-113 - <b>212</b>		
1.0	Gesamtergebnis Enorgary. Onne i organosten	J	-00	-91	-233	-70	-212	-000	
<b>2</b> . 2.a	Investitionen und Finanzanlagen steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	120	117	763	325	0	130		
2.a 2.b		0	0	703	130	130	80		
2.0	Finanzanlagen	U		70	130	130	80		
3.	Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a	neuer Fremdmittelbedarf	0	188	1'802	2'684	3'659	4'035		
3.b	bestehende Schulden	1'300	1'300	700	700	0	0		
3.c	total Fremdmittel kumuliert	1'300	1'488	2'502	3'384	3'659	4'035		
4.	Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a	Abschreibungen	3	34	49	64	64	68		
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss	-1	1	20	45	63	77		
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total:	
4.d	Total Investitionsfolgekosten	2	35		109	128	145		
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	5	-60		-233		-212		
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	3	-96	-159	-342	-204	-357	-1'155	
5.	Finanzpolitische Reserve							total:	
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	3	-96	-159	-342	-204	-357	-1'155	
5.b	Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	3	0	0	0	0	0	3	
5.c	Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0		
<b>5.d</b>	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0	-96	-159	-342	-204	-357	-1'159	
6	Dookung in Stouerenlagezehnteln (StAn7I)							totali	
<b>6.</b> 6.a	Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)  1 StAnZI	60	61	65	66	68	69	<b>total:</b> 65	
6.b	Gesamtergebnis in StAnZl.	0.0	-1.6	-2.5	-5.2	-3.0	-5.2		
0.0	Ocsamolycoms in outral.	0.0	-1.0	-2.5	-3.2	-3.0	-3.2	-3.0	

## Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 04.10.24

		Prognos	seperio	d e		J			
		2024	2025	2026	2027	2028	2029		
1	Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1. 1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-98	-96	-96	-91	-88	-84		
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	32	12	28	26	25	25		
1.0		-66	-83	-68		-63	-59		
1 -	operatives Ergebnis	-00	-03		-65	-03		4-4-1.	
1.c	g .	0	0	0	0	0		total:	40.4
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-66	-83	-68	-65	-63	-59		-404
2.	Investitionen und Finanzanlagen								
2.a	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	349	150	265	340	190	60		
2.b	gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0		
4.	Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a	Abschreibungen	6	8	14	22	27	33	total:	
4.d	Total Investitionsfolgekosten	6	8	14	22	27	33		110
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-66	-83	-68	-65	-63	-59		-404
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-72	-92	-82	-86	-89	-92		-514
	<u> </u>								
7.	Selbstfinanzierung und SFG							total:	
7.a	Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	18	-21	-9	-13	-16	-19		-60
7.b	Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	5%	-14%	-3%	-4%	-9%	-32%		-4%

## Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 04.10.24

		Prognoseperiode							
		2024	2025	2026	2027	2028	2029		
_	Enfolgence showing / shows Enlarges stop)								
1.	Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)	0.45	000	070	400	077	440		
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-345	-293	-272	-422	-277	-412		
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	222	214	235	237	251	253		
	operatives Ergebnis	-123	-79	-36	-185	-27	-159		
	ausserordentliches Ergebnis	63	-65	-122	-113	-113		total:	110=0
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-61	-144	-159	-298	-139	-272	-1	1'072
2.	Investitionen und Finanzanlagen							total:	
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	120	117	763	325	0	130		1'455
2.b	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	349	150	265	340	190	60		1'354
2.c	Finanzanlagen	0	0	70	130	130	80		
			J			.00			
3.	Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a	neuer Fremdmittelbedarf	0	188	1'802	2'684	3'659	4'035		
3.b	bestehende Schulden	1'300	1'300	700	700	0	0		
3.c	total Fremdmittel kumuliert	1'300	1'488	2'502	3'384	3'659	4'035		
4.	Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a	Abschreibungen	9	42	63	86	91	100		
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss	-1	1	20	45	63	77		
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total:	
4.d	Total Investitionsfolgekosten	8	44	83	131	154	177		597
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-61	-144	-159	-298	-139	-272		1'072
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-69	-187	-242	-429	-294	-449	-1	1'669
5.	Finanzpolitische Reserve (allg. HH)							total:	
<b>5.</b> 5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-69	-187	-242	-429	-294	-449		1'669
5.a 5.b	Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	3	-107	-242	-429	-294	- <del>44</del> 9 0		3
5.c	Enthalme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0		0
5.d	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-72	-187	-242	-429	-294	-449		1'673
5.u	Gesamlergenins Enorgatechnung	-12	-107	-242	-423	-234	-443		1013
6.	Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)							total:	
6.a	1 StAnZl	60	61	65	66	68	69		65
6.b	Gesamtergebnis in StAnZl.	-1.2	-3.1	-3.7	-6.5	-4.3	-6.5		-4.3

## Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom

04.10.24

	<b>5</b>					Beträge i	n CHF
	Basisjahr P	r o g n o s e <sub> </sub> 2024	2025	2026	2027	2028	
TOTAL AKTIVEN	9'088.2	8'729.7	8'830.1	9'794.6	10'432.8	10'593.5	10'0
Finanzvermögen	6'685.6	5'945.1	5'898.4	5'968.4	6'098.4	6'228.4	6'
Veränderung		-740.5	-46.7	70.0	130.0	130.0	
Verwaltungsvermögen	2'402.6	2'784.5	2'931.6	3'826.1	4'334.4	4'365.1	4'
Veränderung		382.0	147.1	894.5	508.3	30.7	
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	1'495.1	1'634.8	1'657.0	2'317.8	2'524.8	2'408.9	2'
Wasserversorgung	535.4	867.2	852.0	1'020.5	1'122.9	1'285.5	1'
Abwasserentsorgung	260.4	280.6	420.7	485.8	684.7	668.6	
Abfall	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Elektrizität	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Kabelfernsehen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Reserve SF WE 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Reserve SF 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Feuerwehr (zweiseitige SF)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
TOTAL PASSIVEN	9'088.2	8'729.7	8'830.1	9'794.6	10'432.8	10'593.5	10'
Fremdkapital	1'707.6	1'426.2	1'614.0	2'628.0	3'510.2	3'784.7	4'
Veränderung		-281.5	187.8	1'014.0	882.2	274.5	
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	386.1	104.7	104.7	104.7	104.7	104.7	
langfristiges Fremdkapital best.	1'300.0	1'300.0	1'300.0	700.0	700.0	0.0	
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	187.8	1'801.8	2'684.0	3'658.5	4
Eigenkapital	7'380.6	7'303.5	7'216.1	7'166.6	6'922.6	6'808.8	6'
Veränderung		-77.1	-87.4	-49.5	-244.0	-113.8	-
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)			_				

#### Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Version vom

04.10.24

	)												
	2023	202	4	2025		2026	6	2027	,	2028	1	2029	)
	Basisjahr	Veränderung	Endbestand	Veränderung E	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung I	Endbestand	Veränderung I	Endbestand	Veränderung	Endbestand
29 Eigenkapital	7'381		7'303		7'216		7'167		6'923		6'809		6'534
290 Spezialfinanzierungen													
29000 Spezialfinanzierungen im EK	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29000 Feuerwehr, zweiseitig	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29001 Wasserversorgung	454.7	-35.6	419.1	-40.7	378.4	-45.2	333.2	-46.8	286.4	-48.9	237.5	-49.9	187.6
29002 Abwasserentsorgung	398.7	-52.3	346.4	-68.2	278.1	-70.5	207.7	-72.7	135.0	-73.6	61.4	-74.9	-13.4
29003 Abfallentsorgung	27.7	0.3	28.0	1.6	29.5	1.0	30.6	0.6	31.2	0.1	31.3	-0.3	30.9
29004 Elektrizitätsversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Kabelversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x SF Liegensch. Hauptstr. 15 (SF WE	106.7	15.5	122.2	15.8	138.0	32.2	170.2	32.5	202.8	32.9	235.6	33.1	268.7
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	18.7	20.0	38.7	0.0	38.7	0.0	38.7	0.0	38.7	0.0	38.7	0.0	38.7
29300 SF Kiesgeld	0.0		0.0	150.0	150.0	150.0	300.0	150.0	450.0	150.0	600.0	150.0	750.0
29300 Allg. Haushalt (Reserve 2)	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29301 Wasserversorgung Werterhalt	424.6	-2.0	422.6	-1.5	421.0	-5.9	415.1	-9.1	406.0	-14.0	392.0	-14.1	377.9
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	463.1	58.4	521.6	57.4	579.0	55.4	634.4	51.1	685.5	51.0	736.6	44.9	781.5
2930x SF Liegensch. Hauptstr. 15 Werterl	1'064.3	10.5	1'074.8	-10.7	1'064.1	-7.2	1'056.9	-7.2	1'049.7	-7.2	1'042.5	-7.2	1'035.3
2930x Reserve SF WE 2 Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
294 Reserven													
29400 Finanzpolitische Reserve	397.7	3.5	401.2	0.0	401.2	0.0	401.2	0.0	401.2	0.0	401.2	0.0	401.2
206 Neuhausarturanaraansa EV													
296 Neubewertungsreserve FV	100.5	05.0	05.0	05.0	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29600 Neubewertungsreserve FV	190.5	-95.2	95.3	-95.3	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29601 Schwankungsreserve	249.0		249.0		249.0		249.0		249.0		249.0		249.0
2961x Marktwertreserve	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
298 übriges Eigenkapital													
2980x übriges Eigenkapital	1'127.8		1'127.8		1'127.8		1'127.8		1'127.8		1'127.8		1'127.8
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag			2'457.0		2'361.3		2'201.9		1'859.5		1'655.3		1'298.4
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	2'457.0	0.0	2'457.0	-95.7	2'361.3	-159.4	2'201.9	-342.4	1'859.5	-204.2	1'655.3	-356.9	1'298.4

Version vom 04.10.24

						Mittelwert							Mittelwert
	2019	2020	2021	2022	2023	Basis	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Prognose
GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)													
= Nettoverschuldungsquotient (NVQ)							-455%	-415%	-306%	-230%	-213%	-184%	-295%
(Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG)							5%	16%	5%	-19%	4%	-76%	-5%
(Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Zinsbelastungsanteil (ZBA)							0.3%	0.2%	0.6%	1.2%	1.3%	1.6%	0.9%
(Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)													
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA)							33%	34%	58%	77%	80%	90%	63%
(Bruttoschulden / Laufender Ertrag)													
= Investitionsanteil (INA)							11%	6%	21%	13%	4%	4%	10%
(Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)													
= Kapitaldienstanteil (KDA)							2%	3%	4%	5%	5%	5%	4%
(Kapitaldienst / Laufender Ertrag)													
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW)							-10'132	-9'521	-7'123	-5'507	-5'188	-4'549	-6'956
(Nettoschuld / mittlere Wohnbevölkerung)													
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA)							1%	1%	1%	-3%	0%	-3%	-1%
(Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)													
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB)							-20.9%	-19.7%	-19.0%	-16.3%	-15.5%	-14.0%	-17.5%
(Finanzaufwand netto / Steuerertrag)													
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)							12'206	11'982	11'461	11'012	10'859	10'382	11'304
ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG)							4%	55%	9%	-34%	100%	-96%	-5%
(Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ)							247%	229%	201%	166%	144%	111%	181%
(Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)													

						Mittelwert							Mittelwert
	2019	2020	2021	2022	2023	Basis	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Prognose
SF ABWASSER													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG)							73%	-1%	-4%	-3%	-1%	-13%	-2%
(Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG)							71%	66%	65%	65%	65%	66%	66%
(Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
= Werterhaltungsquote (WEQ)							9%	10%	11%	12%	13%	14%	11%
(Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)													
SF WASSER													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG)							-7%	-1%	-17%	-27%	-19%	-1%	-22%
(Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG)							73%	71%	69%	69%	69%	68%	70%
(Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
= Werterhaltungsquote (WEQ)							25%	25%	25%	24%	23%	22%	24%
(Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)													
SF Liegenschaft Hauptstr. 15 (SF WE 1)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG)							100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
(Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG)							130%	120%	155%	156%	156%	156%	145%
(Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF RESERVE WE 2													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG)													
(Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG)													
(Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

Version vom 04.10.24

	2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert Basis	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Mittelwert Prognose
SF ABFALL													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG)							100%	100%	100%	100%	100%	-1%	100%
(Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG)							101%	104%	103%	102%	100%	99%	101%
(Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF KABEL / ANTENNE													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG)													
(Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG)													
(Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF ELEKTRO													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG)													
(Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG)													
(Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF GAS													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG)													
(Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG)													
(Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

= Kostendeckungsgrad (KDG)

(Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)

Version vom 04.10.24

Beträge in CHF 1'000

Mittelwert Mittelwert 2019 2020 2021 2022 2023 **Basis** 2024 2025 2026 2027 2028 2029 Prognose **SF FEUERWEHR** (zweiseitig) = Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) \*) = Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich) SF RESERVE SF 1 = Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) \*) = Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich) SF RESERVE SF 2 = Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) \*)

<sup>\*)</sup> Der gemäss Formel errechnete SFG wird - gestützt auf die Praxishilfe "Finanzkennzahlen" des Amtes für Gemeinden und Raumordnung des Kantons Bern, Version Januar 2019 - automatisch angepasst, wenn die Nettoinvestitionen minus oder null sind. Ist in so einem Fall die Selbstfinanzierung positiv, wird der SFG auf 100% gesetzt, ist die Selbstfinanzierung negativ, wird der SFG auf -1% gesetzt.

## Tabelle 14: AGR-Tabelle (Ergebnisse der Finanzplanung)

70	rc	n	vor	n

04.10.24

	,					Ergeb	nisse der Finanzpla	nung
		genehmigt	genehmigt	Plan	genehmigt oder Plan		Planung	
Indikatoren/Finanzkennzahlen	Einheit	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Bilanzüberschuss/Bilanzfehlbetrag (299)	CHF	2'456'991.37		2'456'991	2'361'263	2'201'897	1'859'528	1'655'342
Reserven (294)	CHF	397'716.88		401'178	401'178	401'178	401'178	401'178
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen (294 + 299)	CHF	2'854'708.25	-	2'858'169	2'762'441	2'603'074	2'260'705	2'056'520
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt (900)	CHF			-	-95'728	-159'367	-342'369	-204'185
Einlagen in finanzpolitische Reserve (+3894) oder Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve (-4894)	CHF			3'461	-	-	-	-
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt vor Einlagen/Entnahmen finanzpolitische Reserve (900+3894-4894)	CHF	-	-	3'461	-95'728	-159'367	-342'369	-204'185
Steuerertrag NP (400)	CHF	746'479.43		833'138	853'701	902'124	921'945	942'205
Steuerertrag JP (401)	CHF	9'318.75		5'100	5'600	5'500	5'500	5'500
Bruttoschulden (200, 201, 206)	CHF			1'300'000	1'487'788	2'501'791	3'384'022	3'658'533
Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt	CHF			120'000	117'000	763'000	325'000	-
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen pro Einwohner	CHF	6'400.69		6'408.45	6'138.76	5'550.26	4'810.01	4'366.28
Selbstfinanzierungsgrad Allgemeiner Haushalt	%			4.24%	54.75%	8.55%	-34.41%	100.00%
Bilanzüberschussquotient	%			247.24%	228.67%	201.45%	165.56%	144.45%
Selbstfinanzierungsanteil (Gesamthaushalt)	%			0.57%	0.98%	1.30%	-2.84%	0.17%
Kapitaldienstanteil (Gesamthaushalt)	%			2.43%	2.94%	3.71%	4.76%	4.76%
Nettoschuld/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF			-10'132.21	-9'521.04	-7'122.52	-5'506.88	-5'188.37
Massgebliches EK/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF			12'205.62	11'982.17	11'461.43	11'012.43	10'858.72
Steueranlage Natürliche Personen		1.20		1.40	1.40	1.40	1.40	1.40
Steueranlage Juristische Personen		1.20		1.40	1.40	1.40	1.40	1.40

#### Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

8		≘	=	=	Ē0\	io) =	=				anage in C	111 1000
		Total:			2)	3)						
KontoNr.	Projekt	Ausg.	Einn.	Netto		Anlagen im Bau	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	Erneuerung EDV auf Gesamtlösung	72	-	72	VV	-	20	58	43	29	14	0
	Dialog G6				Abschr.		- [	14	14	14	14	14
	Stromanschluss Waldhaus	35	-	35	VV	-	-	-	34	33	32	32
					Abschr.		-	-	1	1	1	1
	Sanierung Spielplatz	80	-	80	VV	-	77	74	70	67	64	61
					Abschr.		3	3	3	3	3	3
	Hartplatz Belagserneuerung	55	-	55	≣	-	- [	-	-	53	51	48
					Abschr.		-	-	-	2	2	2
	PV-Anlage Dach Gemeindehaus	140	40	100	≣	-	-	-	97	94	91	88
					Abschr.		-	-	3	3	3	3
	Gesamtsanierung Gemeindehaus	300	-	300	8	-	-	-	291	282	273	264
					Abschr.		-	-	9	9	9	9
	Sanierung private Abwasseranlage Gemeindehaus	58	-	58	VV <i>Abschr.</i>	-	- [	-	56 2	54 2	53	51
	Räumliche Entwicklung	35		35	VV	78	98	101	90	79	2 68	2 56
	Raumiliche Entwicklung	33	-	33	Abschr.	70	90	11	90 11	19	11	11
	Wandtafel BTM im sanierten Schulhaus	50	_	50	8	_	_ [	45	40	35	30	25
	Müntschemier			00	Abschr.		_	5	5	5	5	5
	Deckbelag Buchholzweg und Reberweg	130	_	130		_	-	-	-	-	-	127
	3 3				Abschr.		-	-	-	-	-	3
	Radweg Treiten-Brüttelen	540	-	540	VV	6	6	6	276	533	519	505
					Abschr.		-	-	-	14	14	14
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	- [	-
					Abschr.		- [	-	-	-	- [	-
Tota	a I Abschreibungen	1'495	40	1'455		84	3	34	49	64	64	68
	Bestand neues Verwaltungsvermögen						201	284	998	1'259	1'194	1'257
	Veränderung neues Verwaltungsvermögen						201	83	714	261	-64	62

<sup>1)</sup> gemäss Tab. Investitionen: \* = bereits beschlossene Projekte; A = Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich berücksichtigt werden.

<sup>&</sup>lt;sup>2)</sup> Annahme: Inbetriebnahme und damit Beginn der Abschreibungen erfolgen im Jahr mit den letzten Zahlungen: Ausnahmen: Sammelpositionen gem. Spalte 1

<sup>&</sup>lt;sup>3)</sup> Bestand VV im letzten Jahr vor Prognoseperiode (nach Abschreibung); nur für Projekte, die erst in Prognoseperiode abgeschlossen (in Betrieb genommen) werden!

#### Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

	_	_	_		_	_	_	_	_	_	De	rage in Ci	יור ו טטט
		2)				3)	<sup>4)</sup> früher:						
			Total:				Anlagen						
KontoNr.	Projekt	Art	Ausg.	Einn.	Netto		im Bau	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	Sanierung Trinkwasserleitung und		330	-	330	VV	17	343	338	334	330	325	321
	Hausanschlüsse Gostel/Unterdorf					Abschr.		4	4	4	4	4	4
	Abschlussarbeiten (Deckbelag) Dorfstrasse /		153	-	153	VV	-	-	-	149	145	142	138
	Oberdorf/Moosgasse (2/3 Anteil Wasser)					Abschr.		-	-	4	4	4	4
	Abschlussarbeiten (Deckbelag)		125	-	125	VV	-	-	-	-	122	119	116
	Riedernweg (1/2 Anteil Wasser)					Abschr.		-	-	- [	3	3	3
	Abschlussarbeiten (Deckbelag)		190	-	190	VV	-	-	-	- [	- [	185	181
	Gostel/Unterdorf					Abschr.		-	-	- [	- [	<u>5</u>	<b>5</b>
	Ersatz Mischwasserleitung Rebenweg		35	-	35	VV	-	-	-	35	34	34	33
	KS 106-107					Abschr.		-	-	0	0	0	0
			-	-	-	VV	-	-	-	- [	- [	-	-
						Abschr.		-	-	- [	- [	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	- [	-	-
						Abschr.		-	-	-	- [	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	- [	-	-
						Abschr.		-	-	-	- [	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	- [	- [	-	-
						Abschr.		-	-	-	- [	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	- [	-	-
						Abschr.		-	-	-	- [	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	- [	- [	-	-
						Abschr.		-	-	-	- [	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	- [	-	-
						Abschr.		-	-	-	- [	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	- [	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
Tota	a l Abschreibungen		833	-	833		17	4	4	9	12	16	16
	Bestand neues Verwaltungsvermögen							343	338	518	631	805	788
	Veränderung neues Verwaltungsvermögen							343	-4	179	113	174	-16

<sup>1)</sup> gemäss Tab. Investitionen: \* = bereits beschlossene Projekte; A = Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich berücksichtigt werden.

<sup>&</sup>lt;sup>2)</sup> E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhen Einlagen in WE) - Eintrag erfolgt in Tab. Investitionen

<sup>&</sup>lt;sup>3)</sup> Annahme: Inbetriebnahme und damit Beginn der Abschreibungen erfolgen im Jahr mit den letzten Zahlungen: Ausnahmen: Sammelpositionen gem. Spalte 1

<sup>&</sup>lt;sup>4)</sup> Bestand VV im letzten Jahr vor Prognoseperiode (nach Abschreibung); nur für Projekte, die erst in Prognoseperiode abgeschlossen (in Betrieb genommen) werden!

#### Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

_		_	_	_	_	_			_	_	De	liage iii O	111- 1000
		2)				3)	<sup>4)</sup> früher:						
			Total:				Anlagen						
KontoNr.	Projekt	Art	Ausg.	Einn.	Netto		im Bau	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	Sanierung/Neubau Regenabwasserleitung		150	-	150	VV	9	9	157	155	153	151	149
	Ryffeliweg/Halemattkanal	E				Abschr.		-	2	2	2	2	2
	Abschlussarbeiten (Deckbelag) Dorfstrasse /		77	-	77	VV	-	-	-	75	73	71	69
	Oberdorf/Moosgasse (1/3 Anteil Abwasser)					Abschr.		-	-	2	2	2	2
	Abschlussarbeiten (Deckbelag)		125	-	125	VV	-	-	-	- [	122	119	116
	Riedernweg (1/2 Anteil Abwasser)					Abschr.		-	-	- [	3	3	3
	Ersatz Drainageleitung ab KS 150		90	-	90	VV	-	-	-	-	89	88	87
						Abschr.		-	-	-	1	1	1
	Kanalisationsaufnahmen/Spülung		30	11	19	VV	-	17	15	13	12	10	8
	Abwasserleitungen inkl. Subv. Kanalferns.					Abschr.		2	2	2	2	2	2
	Kanalisationsaufnahmen/Spülung der		60	-	60	VV	-	-	-	-	-	-	54
	Abwasserleitungen					Abschr.		-	-	-	-	-	6
	- I		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	_
			-	-	-	VV	-	-	-	- [	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	_
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	_
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	- [	-	-	-
						Abschr.		-	-	- [	-	-	_
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	- [	-	-	-
						Abschr.	<u> </u>	-	<u> </u>	<u> </u>		<u> </u>	
Tota	a l Abschreibungen		532	11	521		9	2	4	6	10	10	16
	Bestand neues Verwaltungsvermögen							26	172	243	448	438	482
	Veränderung neues Verwaltungsvermögen							26	146	71	205	-10	44

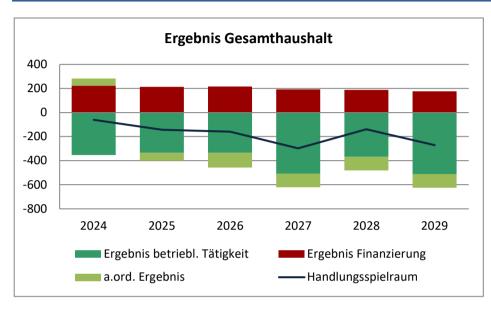
<sup>1)</sup> gemäss Tab. Investitionen: \* = bereits beschlossene Projekte; A = Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich berücksichtigt werden.

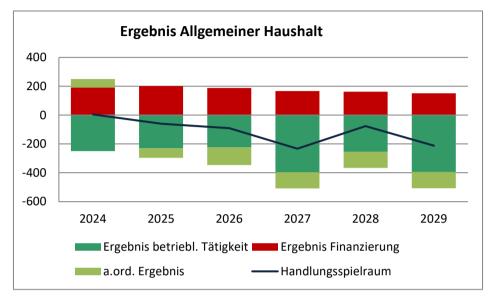
<sup>&</sup>lt;sup>2)</sup> E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhen Einlagen in WE) - Eintrag erfolgt in Tab. Investitionen

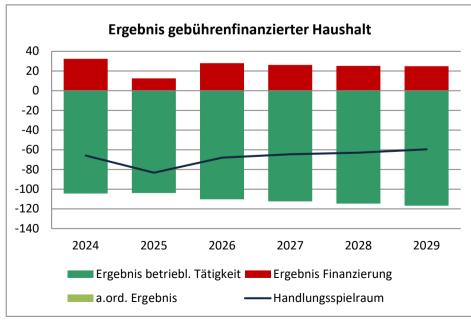
<sup>&</sup>lt;sup>3)</sup> Annahme: Inbetriebnahme und damit Beginn der Abschreibungen erfolgen im Jahr mit den letzten Zahlungen: Ausnahmen: Sammelpositionen gem. Spalte 1

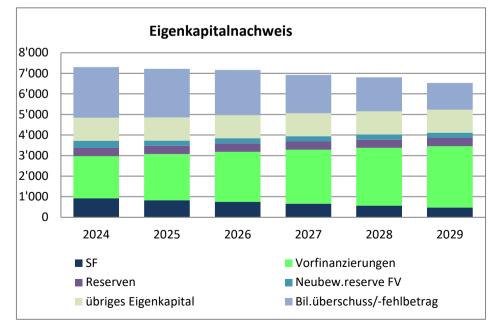
<sup>&</sup>lt;sup>4)</sup> Bestand VV im letzten Jahr vor Prognoseperiode (nach Abschreibung); nur für Projekte, die erst in Prognoseperiode abgeschlossen (in Betrieb genommen) werden!

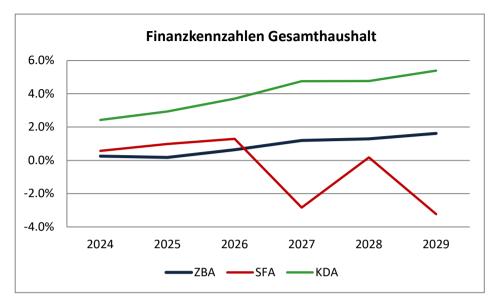
#### GRAFIKEN

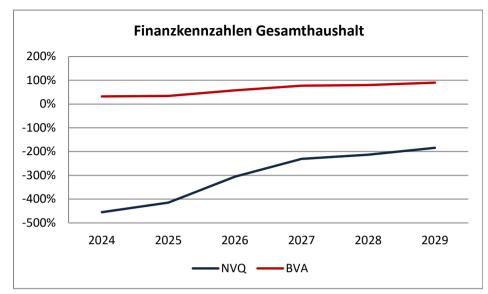


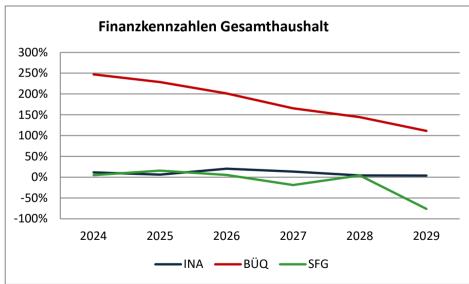


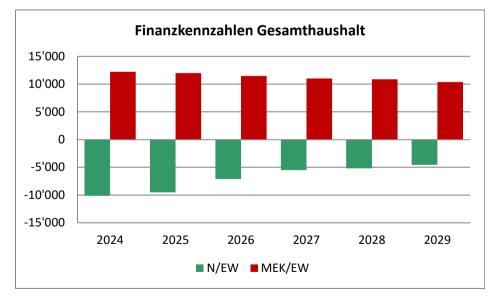












## **Anhang II**

## Hilfstabellen:

Detailprognose der Erfolgsrechnung Anfangsbestände der Bilanz Wiederbeschaffungswerte Wasser Wiederbeschaffungswerte Abwasser Übersicht Nutzungsdauer

#### Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029 Prognoseannahmen
0	Allgemeine Verwaltung	547.0	610.0	639.0	640.6	647.4	654.2	661.0
	<b>3 3</b>							
01	Legisative und Exekutive	74.9	83.0	83.2	84.2	85.0	85.8	86.6
011	Legislative	10.7	11.7	11.7	11.9	12.0	12.2	12.3
0110	Legislative	10.7	11.7	11.7	11.9	12.0	12.2	12.3
0110.3000.01	Sitzungsgelder Wahl-/Stimmausschuss und RPK	2.2	1.6	1.6	1.6	1.6	1.7	1.7 Personalaufwand
0110.3102.01	Drucksachen, Publikationen, Wahl- und Stimmmaterial	1.3	2.6	2.5	2.5	2.6	2.6	2.6 Sachaufwand
0110.3130.01	DL Dritter, Versand Abstimmungsmaterial	2.3	2.4	2.4	2.4	2.5	2.5	2.5 Sachaufwand
0110.3132.01	Buchprüfungskosten, Revision	4.7	4.6	4.7	4.8	4.8	4.9	5.0 Sachaufwand
0110.3170.01	Spesenentschädigung	0.2	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
012	Exekutive	64.2	71.3	71.5	72.3	73.0	73.6	74.3
0120	Exekutive	64.2	71.3	71.5	72.3	73.0	73.6	74.3
0120.3000.01	Sitzungsgelder Gemeinderat	50.3	50.0	50.0	50.6	51.1	51.6	52.2 Personalaufwand
0120.3000.02	Sitzungsgelder Kommissionen	7.7	9.5	9.5	9.6	9.7	9.8	9.9 Personalaufwand
0120.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	1.8	1.8	2.3	2.3	2.4	2.4	2.4 Personalaufwand
0120.3053.01	AG-Beiträge UVG	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
0120.3054.01	AG-Beiträge FAK	0.4	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Personalaufwand
0120.3090.01	Aus-/Weiterbildung GR	0.2	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.6 Personalaufwand
0120.3170.01	Spesenentschädigung	0.7	1.0	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 Sachaufwand
0120.3199.01	Gemeinderatskredit	3.1	7.0	7.0	7.0	7.0	7.0	7.0 Nullwachstum
02	Allgemeine Dienste	472.1	527.0	555.8	556.5	562.4	568.4	574.4
022	Allgemeine Dienste	311.3	339.0	354.9	359.5	363.3	367.1	370.9
0220	Allgemeine Dienste	311.3	339.0	354.9	359.5	363.3	367.1	370.9
0220.3010.01	Löhne Verwaltung	211.7	216.0	221.7	224.5	226.7	229.0	231.3 Personalaufwand
0220.3010.09	Rückerstattung Taggelder, Erwerbsersatz, Mutterschaftsentschä	-15.1		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
0220.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	13.0	14.0	14.3	14.5	14.6	14.8	14.9 Personalaufwand
0220.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	16.0	17.0	18.8	19.0	19.2	19.4	19.6 Personalaufwand
0220.3053.01	AG-Beiträge UVG	1.9	2.2	2.2	2.2	2.2	2.3	2.3 Personalaufwand
0220.3054.01	AG-Beiträge FAK	3.0	3.2	3.2	3.2	3.3	3.3	3.3 Personalaufwand
0220.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	4.1	4.5	6.5	6.6	6.6	6.7	6.8 Personalaufwand
0220.3090.01	Aus-/Weiterbildung Verwaltung	2.3	3.0	2.5	2.5	2.6	2.6	2.6 Personalaufwand

#### Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029 Prognoseannahmen
0220.3099.01	übriger Personalaufwand	0.8	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Personalaufwand
0220.3100.01	Büromaterial	1.8	4.0	5.0	5.1	5.1	5.2	5.3 Sachaufwand
0220.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	0.1	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
0220.3102.01	Drucksachen, Publikationen	1.2	1.0	1.2	1.2	1.2	1.2	1.3 Sachaufwand
0220.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
0220.3110.01	Anschaffung Büromobiliar und Geräte	0.5	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
0220.3113.01	Anschaffung Hardware	6.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
0220.3118.01	Anschaffung Software und Lizenzen	0.1	0.2	1.7	1.7	1.7	1.8	1.8 Sachaufwand
0220.3130.01	DL Dritter (Porti, Telefon, Kontospesen, Betreibungsgebühren)	4.9	6.0	6.0	6.1	6.2	6.2	6.3 Sachaufwand
0220.3130.02	Aktenvernichter	0.3	0.5	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
0220.3130.03	DL Dritter (Bauverwaltung)	14.3	20.0	25.0	25.4	25.7	26.0	26.3 Sachaufwand
0220.3132.01	Honorare Fachexperten (Fipla)	3.4	3.2	3.5	3.6	3.6	3.6	3.7 Sachaufwand
0220.3132.02	Honorare externe Fachexperten/Berater		1.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
0220.3132.03	Honorare Fachexperten (Archivreorganisation)		1.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
0220.3132.04	Honorare Fachexperten (Überarbeitung + Neuschaffung Erlasse)		1.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
0220.3133.01	Informatik MKF	10.7	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1 Sachaufwand
0220.3134.01	Sachversicherungsprämien	1.9	2.5	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1 Sachaufwand
0220.3158.01	Software Wartung und Support Dialog	10.3	20.0	21.0	21.3	21.6	21.9	22.1 Sachaufwand
0220.3161.01	Miete Fotokopiergerät	3.3	3.3	3.3	3.3	3.4	3.4	3.5 Sachaufwand
0220.3170.01	Spesenentschädigung	1.4	1.5	1.3	1.3	1.3	1.4	1.4 Sachaufwand
0220.3180.01	Wertberichtigung auf gefährdete Guthaben	3.7		0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
0220.3611.01	Entschädigung an Kanton für Dienstleistungen	7.8	8.5	8.5	8.6	8.6	8.7	8.8 schwacher Zuwachs
0220.3636.01	Mitglieder- und Jahresbeiträge	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5 schwacher Zuwachs
029	Verwaltungsliegenschaften	160.9	188.0	200.9	197.0	199.1	201.3	203.5
0290	Verwaltungsliegenschaften	158.6	185.9	199.0	195.0	197.2	199.3	201.5
0290.3010.01	Löhne Reinigungspersonal	80.2	90.4	91.7	92.8	93.8	94.7	95.7 Personalaufwand
0290.3010.09	Rückerstattung Taggelder, Erwerbsersatz, Mutterschaftsentschä	-17.5		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
0290.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	4.2	5.8	5.9	6.0	6.0	6.1	6.2 Personalaufwand
0290.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	7.7	8.5	8.9	9.0	9.1	9.2	9.3 Personalaufwand
0290.3053.01	AG-Beiträge UVG	1.3	2.7	2.6	2.6	2.7	2.7	2.7 Personalaufwand
0290.3054.01	AG-Beiträge FAK	1.0	1.3	1.4	1.4	1.4	1.4	1.5 Personalaufwand
0290.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1.0	1.4	2.7	2.7	2.8	2.8	2.8 Personalaufwand
0290.3090.01	Aus-/Weiterbildung Abwart	0.6	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Personalaufwand
0290.3101.01	Reinigungs-/Verbrauchsmaterial	2.8	3.5	3.0	3.0	3.1	3.1	3.2 Sachaufwand
0290.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	0.0	3.0	11.5	5.0	5.1	5.1	5.2 Sachaufwand
0290.3112.01	Anschaffung Kleider	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
0290.3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial, Gemeindehaus/Turnhalle	16.8	17.0	17.0	17.3	17.5	17.7	17.9 Sachaufwand
0290.3130.02	Stellvertretung Abwart	18.2	5.0	6.0	6.1	6.2	6.2	6.3 Sachaufwand

#### Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029 Prognoseannahmen
0290.3132.01	Holzfeuerungsanlage	1.7	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.2 Sachaufwand
0290.3134.01	Sachversicherungsprämien	3.1	3.1	3.1	3.1	3.2	3.2	3.3 Sachaufwand
0290.3140.01	Unterhalt Spielplatz/Sportplatz	12.5	8.0	8.0	8.1	8.2	8.3	8.4 Sachaufwand
0290.3144.01	Unterhalt Liegenschaften und Einrichtungen	17.9	25.0	26.5	26.9	27.2	27.6	27.9 Sachaufwand
0290.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	6.2	4.0	4.0	4.1	4.1	4.2	4.2 Sachaufwand
0290.3161.01	Miete Fahrzeuge, Geräte, Mobilien		2.0	1.5	1.5	1.5	1.6	1.6 Sachaufwand
0290.3170.01	Spesenentschädigung	0.5	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7 Sachaufwand
0292	Waldhaus	2.3	2.1	1.9	1.9	1.9	2.0	2.0
0292.3010.01	Lohn Hüttewart Waldhaus	0.2	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Personalaufwand
0292.3053.01	AG-Beiträge UVG	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
0292.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	0.1	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
0292.3119.01	Anschaffung Mobiliar		0.3	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
0292.3120.01	Wasser, Energie Waldhaus	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
0292.3134.01	Sachversicherungsprämien	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
0292.3144.01	Unterhalt Waldhaus	1.6	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
0292.3170.01	Spesenentschädigung		0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	58.7	60.9	66.5	67.3	67.9	68.6	69.2
11	Öffentliche Sicherheit	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3
111	Polizei	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3
1110	Polizei	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3
1110.3130.01	Dienstleistungen Kantonspolizei	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 gem. FILAG
14	Allgemeines Rechtswesen	15.7	20.5	23.3	23.6	23.9	24.2	24.5
140	Allgemeines Rechtswesen	15.7	20.5	23.3	23.6	23.9	24.2	24.5
1400	Allgemeines Rechtswesen	15.7	20.5	23.3	23.6	23.9	24.2	24.5
1400.3102.01	Publikatonen Baugesuche		4.0	5.0	5.1	5.1	5.2	5.3 Sachaufwand
1400.3130.01	Gebühren Einwohner- und Fremdenkontrolle	2.7	3.2	3.0	3.0	3.1	3.1	3.2 Sachaufwand
1400.3130.02	Baugebühren	4.8	8.0	10.0	10.2	10.3	10.4	10.5 Sachaufwand
1400.3130.03	Aufwand und Unterhalt Gemeindewaage	0.8	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
1400.3132.01	Nachführung Vermessungswesen	7.5	5.0	5.0	5.1	5.1	5.2	5.3 Sachaufwand
1400.3134.01	Sachversicherungsprämien Gemeindewaage	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand

#### Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029 Prognoseannahmen
15	Feuerwehr	30.7	25.3	28.3	28.6	28.8	29.0	29.2
450	F	00.7	0.5.0	00.0	00.0	00.0	00.0	00.0
150	Feuerwehr	30.7	25.3	28.3	28.6	28.8	29.0	29.2
1500	Feuerwehr	30.7	25.3	28.3	28.6	28.8	29.0	29.2
		••••		20.0	20.0	20.0	20.0	<del></del>
1500.3151.01	Unterhalt Anlagen	0.6		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
1500.3180.01	Wertberichtigung auf gefährdete Guthaben WD-Ersatzabgaben	0.2	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
1500.3181.01	Forderungsverluste WD-Ersatzabgaben	0.0	0.2	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
1500.3612.01	Entschädigung an Gemeinde Müntschemier	29.9	25.0	28.0	28.3	28.5	28.7	28.9 schwacher Zuwachs
16	Verteidigung	12.0	14.8	14.6	14.8	14.9	15.0	15.1
161	Militärische Verteidigung	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5
1610	Militärische Verteidigung	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5
1610.3612.01	Entschädigung Schiessanlage Brüttelen	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5 schwacher Zuwachs
162	Zivile Verteidigung	10.5	13.3	13.1	13.2	13.4	13.5	13.6
1620	Zivilschutz	10.5	13.3	13.1	13.2	13.4	13.5	13.6
1620.3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial Zivilschutzanlage	0.7	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1 Sachaufwand
1620.3132.01	periodische Schutzraumkontrolle		1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1 Sachaufwand
1620.3134.01	Sachversicherungsprämien	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
1620.3151.01	Unterhalt Anlagen		0.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
1620.3612.01	Beitrag an Gemeindeverband öffentliche Sicherheit	9.7	11.0	11.0	11.1	11.2	11.3	11.4 schwacher Zuwachs
_								
2	Bildung	2'156.6	2'045.4	2'207.7	2'224.9	2'342.8	2'366.0	2'389.3
		014505	010.4.7.0		010040	010.40 =	01007.0	01000
21	Obligatorische Schule	2'156.5	2'045.3	2'207.6	2'224.8	2'342.7	2'365.9	2'389.2
044	Planamantata	204 7	000.0	070.0	070.4	004.0	000 5	005.0
211	Eingangsstufe	231.7	238.2	276.2	279.1	281.3	283.5	285.8
0440	Windows autom	004.7	000.0	070.0	070.4	204.2	202 5	005.0
2110	Kindergarten	231.7	238.2	276.2	279.1	281.3	283.5	285.8
2110.3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	16.2	15.0	15.0	15.2	15.4	15.6	15.8 Sachaufwand
2110.3104.01	Anschaffung Mobiliar	5.5	6.0	6.0	6.1	6.2	6.2	6.3 Sachaufwand
2110.3119.01	Porti, div. Gebühren	0.0	0.0	0.0	0.1	0.2	0.2	0.1 Sachaufwand
2110.3130.01	rom, div. Gebuillen		U. I	U. I	U. I	U. I	U. I	U. I Sacriaulwanu

#### Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029 Prognoseannahmen
2110.3170.01	Spesenentschädigung		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
2110.3171.01	Ausflüge	0.4	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.2 Sachaufwand
2110.3611.01	Lehrerbesoldung Kindergarten	209.6	214.0	252.0	254.5	256.4	258.4	260.3 schwacher Zuwachs
212	Primarstufe	1'223.2	1'145.4	1'209.3	1'211.5	1'221.8	1'232.1	1'242.5
				. 200.0				1 2 12.0
2120	Primarstufe	1'223.2	1'145.4	1'209.3	1'211.5	1'221.8	1'232.1	1'242.5
2120.3000.01	Sitzungsgelder Schulkommission Treiten	0.6	0.9	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7 Personalaufwand
2120.3000.02	Löhne/Sitzungsgeld Projektgruppe/Helfergruppe	4.5	4.5	4.5	4.6	4.6	4.6	4.7 Personalaufwand
2120.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	0.2	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
2120.3053.01	AG-Beiträge UVG	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
2120.3054.01	AG-Beiträge FAK	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
2120.3090.01	Aus- /Weiterbildung Lehrer	10.8	10.0	10.0	10.1	10.2	10.3	10.4 Personalaufwand
2120.3099.01	übriger Personalaufwand, Geschenke, Ehrungen	1.0	2.5	2.5	2.5	2.6	2.6	2.6 Personalaufwand
2120.3102.01	Drucksachen, Publikationen, Büromaterial	4.5	4.5	4.5	4.6	4.6	4.7	4.7 Sachaufwand
2120.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1.3	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1 Sachaufwand
2120.3103.02	Bibliothek	4.4	4.0	4.0	4.1	4.1	4.2	4.2 Sachaufwand
2120.3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	50.3	55.0	55.0	55.8	56.5	57.2	57.9 Sachaufwand
2120.3104.02	Schulmaterial Werken	13.8	15.0	15.0	15.2	15.4	15.6	15.8 Sachaufwand
2120.3104.03	Schulmaterial Informatik	12.4	12.0	12.0	12.2	12.3	12.5	12.6 Sachaufwand
2120.3111.01	Anschaffung Schulgeräte und Werkzeuge	28.1	20.0	25.0	20.0	20.3	20.5	20.8 Sachaufwand
2120.3113.01	Anschaffung Hardware	21.2	22.0	22.0	22.3	22.6	22.9	23.2 Sachaufwand
2120.3119.01	Anschaffung Mobiliar	9.0	5.5	11.5	6.0	6.1	6.2	6.2 Sachaufwand
2120.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Telefon, Porti, Gebühren)	3.4	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.2 Sachaufwand
2120.3130.03	Schwimmunterricht	3.7	4.0	4.0	4.1	4.1	4.2	4.2 Sachaufwand
2120.3132.01	DL Dritter, Honorare, Übersetzungen	7.1	5.5	7.0	7.1	7.2	7.3	7.4 Sachaufwand
2120.3134.02	Sachversicherungsprämien	3.5	4.0	3.6	3.7	3.7	3.7	3.8 Sachaufwand
2120.3151.01	Unterhalt Mobilien	2.3	2.5	2.5	2.5	2.6	2.6	2.6 Sachaufwand
2120.3162.01	Leasing Fotokopiergerät	20.6	18.0	20.0	20.3	20.6	20.8	21.1 Sachaufwand
2120.3170.01	Spesenentschädigung	2.2	1.0	2.2	2.2	2.3	2.3	2.3 Sachaufwand
2120.3171.01	Schulreisen, Lager, Projektwochen	31.2	30.0	30.0	30.5	30.8	31.2	31.6 Sachaufwand
2120.3199.01	Schulanlässe, Schlussfeier	4.9	5.0	5.0	5.1	5.1	5.2	5.3 Sachaufwand
2120.3611.01	Lehrerbesoldung Primarschule	949.2	872.7	923.6	932.8	939.8	946.9	954.0 schwacher Zuwachs
2120.3611.02	Lehrerbesoldung Primarschule Besondere Massnahmen	4.7	9.6	5.5	5.6	5.6	5.6	5.7 schwacher Zuwachs
2120.3612.01	Beiträge besondere Massnahmen Volksschule	28.2	31.9	33.9	34.2	34.5	34.8	35.0 schwacher Zuwachs
213	Oberstufe	129.0	133.8	158.3	163.8	263.9	269.1	274.2
2130	Sekundarstufe I	129.0	133.8	158.3	163.8	263.9	269.1	274.2
	•							

#### Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG

		2022	2024	2025	2020	2027	2020	2020 Dungunganan haran
2130.3611.01	Schulgelder an Kanton (Quarta)	<b>2023</b> 9.3	<b>2024</b> 8.8	<b>2025</b> 18.6	<b>2026</b> 18.8	<b>2027</b> 18.9	<b>2028</b> 19.1	2029 Prognoseannahmen 19.2 schwacher Zuwachs
2130.3612.01	, ,	119.7	125.0	139.7	145.0	245.0	250.0	
2130.3012.01	Betriebskostenbeitrag OSZ Ins	119.7	125.0	139.7	145.0	245.0	250.0	255.0 gem. Angaben Gem. Neubau OSZ ab 2027
214	Musikashulas	8.9	5.5	8.5	8.6	8.6	8.7	Neudau OSZ ad 2027
214	Musikschulen	8.9	5.5	8.5	8.6	8.6	8.7	8.8
2140	Musikschulen	8.9	5.5	8.5	8.6	8.6	8.7	8.8
2140	Musikschulen	0.9	5.5	0.3	0.0	0.0	0.1	0.0
2140.3632.01	Beitrag Musikschulen	8.9	5.5	8.5	8.6	8.6	8.7	8.8 schwacher Zuwachs
21.0.0002.01	Dollag machiconalon	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	<b></b>	Cio communio Lamacino
217	Schulliegenschaften	61.8	67.5	72.2	72.4	72.5	72.7	72.8
2170	Schulliegenschaften	61.8	67.5	72.2	72.4	72.5	72.7	72.8
	•							
2170.3101.01	Reinigungs-/Verbrauchsmaterial	1.6	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1 Sachaufwand
2170.3120.01	Wasser, Energie, Kehricht Schulhaus	5.2	6.0	6.0	6.1	6.2	6.2	6.3 Sachaufwand
2170.3134.01	Sachversicherungsprämien	2.4	2.4	2.5	2.5	2.6	2.6	2.6 Sachaufwand
2170.3144.01	Unterhalt Liegenschaften und Einrichtungen	3.5	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1 Sachaufwand
2170.3151.01	Unterhalt Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	0.7	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 Sachaufwand
2170.3910.01	Interne Verrechnung DL Hauswart	48.3	55.5	60.1	60.1	60.1	60.1	60.1 Nullwachstum
218	Tagesbetreuung	224.5	207.5	227.1	229.8	232.0	234.2	236.4
218 2180	Tagesbetreuung Tagesbetreuung	224.5 224.5	207.5 207.5	227.1 227.1	229.8 229.8	232.0 232.0	234.2 234.2	236.4 236.4
2180	Tagesbetreuung	224.5	207.5	227.1	229.8	232.0	234.2	236.4
<b>2180</b> 2180.3010.01	Tagesbetreuung  Löhne Tagesschule	<b>224.5</b> 86.8		<b>227.1</b> 75.0	<b>229.8</b> 75.9	<b>232.0</b> 76.7	<b>234.2</b> 77.5	<b>236.4</b> 78.2 Personalaufwand
<b>2180</b> 2180.3010.01 2180.3010.09	Tagesbetreuung  Löhne Tagesschule  Rückerstattung Taggelder, Erwerbsersatz, Mutterschaftsentschä	<b>224.5</b> 86.8 -2.7	<b>207.5</b> 45.0	<b>227.1</b> 75.0 0.0	<b>229.8</b> 75.9 0.0	<b>232.0</b> 76.7 0.0	<b>234.2</b> 77.5 0.0	236.4  78.2 Personalaufwand  0.0 Personalaufwand
2180 2180.3010.01 2180.3010.09 2180.3050.01	Tagesbetreuung  Löhne Tagesschule  Rückerstattung Taggelder, Erwerbsersatz, Mutterschaftsentschä  AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	224.5 86.8 -2.7 5.1	207.5	75.0 0.0 5.0	<b>229.8</b> 75.9 0.0 5.1	<b>232.0</b> 76.7 0.0 5.1	<b>234.2</b> 77.5 0.0 5.2	236.4  78.2 Personalaufwand 0.0 Personalaufwand 5.2 Personalaufwand
2180.3010.01 2180.3010.09 2180.3050.01 2180.3052.01	Tagesbetreuung  Löhne Tagesschule Rückerstattung Taggelder, Erwerbsersatz, Mutterschaftsentschä AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV AG-Beiträge Pensionskasse	224.5 86.8 -2.7 5.1 3.6	<b>207.5</b> 45.0 3.0	75.0 0.0 5.0 3.7	229.8 75.9 0.0 5.1 3.7	<b>232.0</b> 76.7 0.0 5.1 3.8	77.5 0.0 5.2 3.8	236.4  78.2 Personalaufwand 0.0 Personalaufwand 5.2 Personalaufwand 3.9 Personalaufwand
2180.3010.01 2180.3010.09 2180.3050.01 2180.3052.01 2180.3053.01	Tagesbetreuung  Löhne Tagesschule Rückerstattung Taggelder, Erwerbsersatz, Mutterschaftsentschä AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV AG-Beiträge Pensionskasse AG-Beiträge UVG	224.5 86.8 -2.7 5.1 3.6 0.8	207.5 45.0 3.0 0.9	75.0 0.0 5.0 3.7 1.0	75.9 0.0 5.1 3.7 1.0	76.7 0.0 5.1 3.8 1.0	77.5 0.0 5.2 3.8 1.0	78.2 Personalaufwand 0.0 Personalaufwand 5.2 Personalaufwand 3.9 Personalaufwand 1.0 Personalaufwand
2180 2180.3010.01 2180.3010.09 2180.3050.01 2180.3052.01 2180.3053.01 2180.3054.01	Tagesbetreuung  Löhne Tagesschule Rückerstattung Taggelder, Erwerbsersatz, Mutterschaftsentschä AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV AG-Beiträge Pensionskasse AG-Beiträge UVG AG-Beiträge FAK	224.5 86.8 -2.7 5.1 3.6 0.8 1.2	<b>207.5</b> 45.0 3.0	75.0 0.0 5.0 3.7 1.0	75.9 0.0 5.1 3.7 1.0	76.7 0.0 5.1 3.8 1.0	77.5 0.0 5.2 3.8 1.0	78.2 Personalaufwand 0.0 Personalaufwand 5.2 Personalaufwand 3.9 Personalaufwand 1.0 Personalaufwand 1.1 Personalaufwand
2180 2180.3010.01 2180.3010.09 2180.3050.01 2180.3052.01 2180.3053.01 2180.3054.01 2180.3055.01	Tagesbetreuung  Löhne Tagesschule Rückerstattung Taggelder, Erwerbsersatz, Mutterschaftsentschä AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV AG-Beiträge Pensionskasse AG-Beiträge UVG AG-Beiträge FAK AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	224.5 86.8 -2.7 5.1 3.6 0.8 1.2 1.7	207.5 45.0 3.0 0.9 0.7	75.0 0.0 5.0 3.7 1.0 1.1 2.0	75.9 0.0 5.1 3.7 1.0 1.1 2.0	76.7 0.0 5.1 3.8 1.0 1.1 2.0	77.5 0.0 5.2 3.8 1.0 1.1 2.1	78.2 Personalaufwand 0.0 Personalaufwand 5.2 Personalaufwand 3.9 Personalaufwand 1.0 Personalaufwand 1.1 Personalaufwand 2.1 Personalaufwand
2180 2180.3010.01 2180.3010.09 2180.3050.01 2180.3052.01 2180.3053.01 2180.3054.01 2180.3055.01 2180.3101.01	Tagesbetreuung  Löhne Tagesschule Rückerstattung Taggelder, Erwerbsersatz, Mutterschaftsentschä AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV AG-Beiträge Pensionskasse AG-Beiträge UVG AG-Beiträge FAK AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung Betriebs- und Verbrauchsmaterial	224.5 86.8 -2.7 5.1 3.6 0.8 1.2	207.5 45.0 3.0 0.9	75.0 0.0 5.0 3.7 1.0 1.1 2.0	75.9 0.0 5.1 3.7 1.0 1.1 2.0	76.7 0.0 5.1 3.8 1.0 1.1 2.0	77.5 0.0 5.2 3.8 1.0 1.1 2.1	78.2 Personalaufwand 0.0 Personalaufwand 5.2 Personalaufwand 3.9 Personalaufwand 1.0 Personalaufwand 1.1 Personalaufwand 2.1 Personalaufwand 1.1 Sachaufwand
2180 2180.3010.01 2180.3010.09 2180.3050.01 2180.3052.01 2180.3053.01 2180.3054.01 2180.3055.01 2180.3101.01 2180.3105.01	Tagesbetreuung  Löhne Tagesschule Rückerstattung Taggelder, Erwerbsersatz, Mutterschaftsentschä AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV AG-Beiträge Pensionskasse AG-Beiträge UVG AG-Beiträge FAK AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung Betriebs- und Verbrauchsmaterial Lebensmittel (Frühstück + Zvieri)	224.5 86.8 -2.7 5.1 3.6 0.8 1.2 1.7	207.5 45.0 3.0 0.9 0.7 6.0	75.0 0.0 5.0 3.7 1.0 1.1 2.0 1.0 4.0	75.9 0.0 5.1 3.7 1.0 1.1 2.0 1.0 4.1	76.7 0.0 5.1 3.8 1.0 1.1 2.0 1.0	77.5 0.0 5.2 3.8 1.0 1.1 2.1 1.0 4.2	78.2 Personalaufwand 0.0 Personalaufwand 5.2 Personalaufwand 3.9 Personalaufwand 1.0 Personalaufwand 1.1 Personalaufwand 2.1 Personalaufwand 1.1 Sachaufwand 4.2 Sachaufwand
2180 2180.3010.01 2180.3010.09 2180.3050.01 2180.3052.01 2180.3053.01 2180.3054.01 2180.3055.01 2180.3101.01 2180.3105.01 2180.3111.01	Tagesbetreuung  Löhne Tagesschule Rückerstattung Taggelder, Erwerbsersatz, Mutterschaftsentschä AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV AG-Beiträge Pensionskasse AG-Beiträge UVG AG-Beiträge FAK AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung Betriebs- und Verbrauchsmaterial Lebensmittel (Frühstück + Zvieri) Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	224.5 86.8 -2.7 5.1 3.6 0.8 1.2 1.7	207.5 45.0 3.0 0.9 0.7	75.0 0.0 5.0 3.7 1.0 1.1 2.0 4.0 2.5	75.9 0.0 5.1 3.7 1.0 1.1 2.0 4.1 2.5	76.7 0.0 5.1 3.8 1.0 1.1 2.0 1.0 4.1	77.5 0.0 5.2 3.8 1.0 1.1 2.1 1.0 4.2 2.6	78.2 Personalaufwand 0.0 Personalaufwand 5.2 Personalaufwand 3.9 Personalaufwand 1.0 Personalaufwand 1.1 Personalaufwand 2.1 Personalaufwand 1.1 Sachaufwand 4.2 Sachaufwand 2.6 Sachaufwand
2180 2180.3010.01 2180.3010.09 2180.3050.01 2180.3052.01 2180.3053.01 2180.3055.01 2180.3055.01 2180.3101.01 2180.3105.01 2180.3111.01 2180.3119.01	Tagesbetreuung  Löhne Tagesschule Rückerstattung Taggelder, Erwerbsersatz, Mutterschaftsentschä AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV AG-Beiträge Pensionskasse AG-Beiträge UVG AG-Beiträge FAK AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung Betriebs- und Verbrauchsmaterial Lebensmittel (Frühstück + Zvieri) Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge Anschaffung Mobiliar TS	224.5 86.8 -2.7 5.1 3.6 0.8 1.2 1.7 5.7	207.5 45.0 3.0 0.9 0.7 6.0	75.0 0.0 5.0 3.7 1.0 1.1 2.0 1.0 4.0 2.5 2.0	229.8  75.9  0.0  5.1  3.7  1.0  1.1  2.0  1.0  4.1  2.5  2.0	76.7 0.0 5.1 3.8 1.0 1.1 2.0 1.0 4.1 2.6 2.1	77.5 0.0 5.2 3.8 1.0 1.1 2.1 1.0 4.2 2.6 2.1	78.2 Personalaufwand 0.0 Personalaufwand 5.2 Personalaufwand 3.9 Personalaufwand 1.0 Personalaufwand 1.1 Personalaufwand 2.1 Personalaufwand 4.2 Sachaufwand 2.6 Sachaufwand 2.1 Sachaufwand 3.1 Sachaufwand
2180 2180.3010.01 2180.3010.09 2180.3050.01 2180.3052.01 2180.3053.01 2180.3055.01 2180.3055.01 2180.3105.01 2180.3111.01 2180.3119.01 2180.3130.01	Tagesbetreuung  Löhne Tagesschule Rückerstattung Taggelder, Erwerbsersatz, Mutterschaftsentschä AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV AG-Beiträge Pensionskasse AG-Beiträge UVG AG-Beiträge FAK AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung Betriebs- und Verbrauchsmaterial Lebensmittel (Frühstück + Zvieri) Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge Anschaffung Mobiliar TS Dienstleistungen Dritter (Mittagessen)	224.5 86.8 -2.7 5.1 3.6 0.8 1.2 1.7 5.7	207.5 45.0 3.0 0.9 0.7 6.0 1.5	75.0 0.0 5.0 3.7 1.0 1.1 2.0 4.0 2.5 2.0 34.0	229.8  75.9  0.0  5.1  3.7  1.0  1.1  2.0  1.0  4.1  2.5  2.0  34.5	76.7 0.0 5.1 3.8 1.0 1.1 2.0 1.0 4.1 2.6 2.1 34.9	77.5 0.0 5.2 3.8 1.0 1.1 2.1 1.0 4.2 2.6 2.1 35.4	78.2 Personalaufwand 0.0 Personalaufwand 5.2 Personalaufwand 3.9 Personalaufwand 1.0 Personalaufwand 1.1 Personalaufwand 2.1 Personalaufwand 4.2 Sachaufwand 2.6 Sachaufwand 2.1 Sachaufwand 35.8 Sachaufwand
2180 2180.3010.01 2180.3010.09 2180.3050.01 2180.3052.01 2180.3053.01 2180.3055.01 2180.3055.01 2180.3105.01 2180.3111.01 2180.3119.01 2180.3130.01 2180.3130.01	Tagesbetreuung  Löhne Tagesschule Rückerstattung Taggelder, Erwerbsersatz, Mutterschaftsentschä AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV AG-Beiträge Pensionskasse AG-Beiträge UVG AG-Beiträge FAK AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung Betriebs- und Verbrauchsmaterial Lebensmittel (Frühstück + Zvieri) Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge Anschaffung Mobiliar TS Dienstleistungen Dritter (Mittagessen) Dienstleistungen Dritter (Telefon)	224.5 86.8 -2.7 5.1 3.6 0.8 1.2 1.7 5.7	207.5 45.0 3.0 0.9 0.7 6.0 1.5	75.0 0.0 5.0 3.7 1.0 1.1 2.0 1.0 4.0 2.5 2.0 34.0 0.4	75.9 0.0 5.1 3.7 1.0 1.1 2.0 1.0 4.1 2.5 2.0 34.5 0.4	76.7 0.0 5.1 3.8 1.0 1.1 2.0 1.0 4.1 2.6 2.1 34.9 0.4	77.5 0.0 5.2 3.8 1.0 1.1 2.1 1.0 4.2 2.6 2.1 35.4 0.4	78.2 Personalaufwand 0.0 Personalaufwand 5.2 Personalaufwand 3.9 Personalaufwand 1.0 Personalaufwand 1.1 Personalaufwand 2.1 Personalaufwand 1.1 Sachaufwand 4.2 Sachaufwand 2.6 Sachaufwand 2.1 Sachaufwand 35.8 Sachaufwand 0.4 Sachaufwand
2180 2180.3010.01 2180.3010.09 2180.3050.01 2180.3052.01 2180.3053.01 2180.3055.01 2180.3055.01 2180.3105.01 2180.3111.01 2180.3119.01 2180.3130.01 2180.3130.01 2180.3130.02 2180.3611.01	Tagesbetreuung  Löhne Tagesschule Rückerstattung Taggelder, Erwerbsersatz, Mutterschaftsentschä AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV AG-Beiträge Pensionskasse AG-Beiträge UVG AG-Beiträge FAK AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung Betriebs- und Verbrauchsmaterial Lebensmittel (Frühstück + Zvieri) Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge Anschaffung Mobiliar TS Dienstleistungen Dritter (Mittagessen) Dienstleistungen Dritter (Telefon) Lehrerbesoldung Tagesschule	224.5 86.8 -2.7 5.1 3.6 0.8 1.2 1.7 5.7	207.5 45.0 3.0 0.9 0.7 6.0 1.5	75.0 0.0 5.0 3.7 1.0 1.1 2.0 1.0 4.0 2.5 2.0 34.0 0.4	75.9 0.0 5.1 3.7 1.0 1.1 2.0 4.1 2.5 2.0 34.5 0.4 96.0	76.7 0.0 5.1 3.8 1.0 1.1 2.0 4.1 2.6 2.1 34.9 0.4 96.7	77.5 0.0 5.2 3.8 1.0 1.1 2.1 1.0 4.2 2.6 2.1 35.4 0.4 97.4	78.2 Personalaufwand 0.0 Personalaufwand 5.2 Personalaufwand 3.9 Personalaufwand 1.0 Personalaufwand 1.1 Personalaufwand 2.1 Personalaufwand 1.1 Sachaufwand 2.2 Sachaufwand 3.2 Sachaufwand 3.3 Sachaufwand 3.4 Sachaufwand 3.5 Sachaufwand 3.5 Sachaufwand 3.5 Sachaufwand 3.6 Sachaufwand 3.7 Sachaufwand 3.7 Sachaufwand 3.8 Sachaufwand 3.8 Sachaufwand
2180 2180.3010.01 2180.3010.09 2180.3050.01 2180.3052.01 2180.3053.01 2180.3055.01 2180.3055.01 2180.3105.01 2180.3111.01 2180.3119.01 2180.3130.01 2180.3130.01	Tagesbetreuung  Löhne Tagesschule Rückerstattung Taggelder, Erwerbsersatz, Mutterschaftsentschä AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV AG-Beiträge Pensionskasse AG-Beiträge UVG AG-Beiträge FAK AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung Betriebs- und Verbrauchsmaterial Lebensmittel (Frühstück + Zvieri) Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge Anschaffung Mobiliar TS Dienstleistungen Dritter (Mittagessen) Dienstleistungen Dritter (Telefon)	224.5 86.8 -2.7 5.1 3.6 0.8 1.2 1.7 5.7	207.5 45.0 3.0 0.9 0.7 6.0 1.5	75.0 0.0 5.0 3.7 1.0 1.1 2.0 1.0 4.0 2.5 2.0 34.0 0.4	75.9 0.0 5.1 3.7 1.0 1.1 2.0 1.0 4.1 2.5 2.0 34.5 0.4	76.7 0.0 5.1 3.8 1.0 1.1 2.0 1.0 4.1 2.6 2.1 34.9 0.4	77.5 0.0 5.2 3.8 1.0 1.1 2.1 1.0 4.2 2.6 2.1 35.4 0.4	78.2 Personalaufwand 0.0 Personalaufwand 5.2 Personalaufwand 3.9 Personalaufwand 1.0 Personalaufwand 1.1 Personalaufwand 2.1 Personalaufwand 1.1 Sachaufwand 4.2 Sachaufwand 2.6 Sachaufwand 2.1 Sachaufwand 35.8 Sachaufwand 0.4 Sachaufwand

#### Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029 Prognoseannahmen
219	Obligatorische Schule	277.4	247.4	256.0	259.6	262.6	265.6	268.7
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	44.5	53.8	58.4	59.0	59.6	60.1	60.6
2190.3010.01	Löhne Schulsekretariat BTM	33.0	28.3	30.1	30.5	30.8	31.1	31.4 Personalaufwand
2190.3010.09	Rückerstattung Taggelder, Erwerbsersatz, Mutterschaftsentschä	-10.1		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
2190.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	1.5	1.9	1.9	1.9	1.9	2.0	2.0 Personalaufwand
2190.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	1.2	2.8	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1 Personalaufwand
2190.3053.01	AG-Beiträge UVG	0.2	0.3	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Personalaufwand
2190.3054.01	AG-Beiträge FAK	0.3	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Personalaufwand
2190.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	0.3	0.6	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8 Personalaufwand
2190.3090.01	Aus-/Weiterbildung Schulsekretariat		0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Personalaufwand
2190.3091.01	Personalwerbung Schulverwaltung BTM		0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7 Personalaufwand
2190.3100.01	Büromaterial	2.0	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.2 Sachaufwand
2190.3102.01	Drucksachen, Publikationen	0.1	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
2190.3110.01	Anschaffung Büromobiliar und Geräte		1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1 Sachaufwand
2190.3130.01	DL Dritter (Porto, Gebühren)	0.4	1.0	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 Sachaufwand
2190.3158.01	Software, Lizenzen Schulsekretariat	5.2	3.0	6.0	6.1	6.2	6.2	6.3 Sachaufwand
2190.3170.01	Spesenentschädigung	0.8	1.5	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1 Sachaufwand
2190.3910.01	Interne Verrechnung DL FV	9.5	8.5	9.7	9.7	9.7	9.7	9.7 Nullwachstum
2195	Schülertransporte	227.1	186.7	192.1	195.0	197.4	199.9	202.4
2195.3130.01	Schülertransporte BTM	186.0	155.0	155.0	157.3	159.3	161.3	163.3 Sachaufwand
2195.3130.02	zusätzliche Schülertransporte BTM (Arzt, Zahnarzt, Ausflüge)	21.6	20.0	20.0	20.3	20.6	20.8	21.1 Sachaufwand
2195.3130.03	Schülertransporte Oberstufe	7.6	7.4	7.6	7.7	7.8	7.9	8.0 Sachaufwand
2195.3130.04	Schülertransporte Quarta	1.0	1.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1 Sachaufwand
2195.3130.05	Schülertransporte IBEM	10.8	3.3	7.5	7.6	7.7	7.8	7.9 Sachaufwand
2197	Schulsozialdienst	5.9	6.9	5.5	5.6	5.6	5.6	5.7
2197.3612.01	Schulsozialarbeit Beitrag an Erlach	5.9	6.9	5.5	5.6	5.6	5.6	5.7 schwacher Zuwachs
29	Übriges Bildungswesen	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1
299	Bildung	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1
2991	Erwachsenenbildung	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1
2991.3636.01	Beitrag Seeländische Volkshochschule	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 schwacher Zuwachs

#### Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG

3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	2023 10.8	2024 11.3	2025 10.7	2026 10.8	2027 10.9	2028 11.1	2029 Prognoseannahmen 11.2
32	Kultur, übrige	5.3	6.2	5.8	5.9	5.9	6.0	6.0
	, J							
329	Kultur	5.3	6.2	5.8	5.9	5.9	6.0	6.0
3290	Übrige Kultur	5.3	6.2	5.8	5.9	5.9	6.0	6.0
3290.3130.02	Bundesfeier	1.7	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1 Sachaufwand
3290.3130.03	Jungbürgerfeier	0.4	0.7	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 Sachaufwand
3290.3636.01	Beitrag Adventsmärit	0.2		0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 schwacher Zuwachs
3290.3636.02	Beitrag Kulturförderung	3.0	3.5	3.0	3.0	3.1	3.1	3.1 schwacher Zuwachs
33	Medien	4.5	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.2
332	Massenmedien	4.5	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.2
3320	Massenmedien	4.5	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.2
3320.3130.01	Anzeigerzustellung und Flugblätter	4.5	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.2 Sachaufwand
34	Sport und Freizeit	1.0	2.1	1.9	1.9	1.9	1.9	2.0
341	Sport	0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5
3410	Sport	0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5
3410.3635.02	Beiträge Sportveranstaltungen		0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 schwacher Zuwachs
342	Freizeit	1.0	1.6	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4
3420	Freizeit	1.0	1.6	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4
3420.3632.01	Ferienpass	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 schwacher Zuwachs
3420.3636.01	Beitrag Berner Wanderwege	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 schwacher Zuwachs
3420.3636.02	Beitrag Ferieninsel	0.6	1.2	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 schwacher Zuwachs
4	Gesundheit	6.0	7.8	7.1	7.2	7.3	7.4	7.5
42	Ambulante Krankenpflege	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1
	, •							

#### Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029 Prognoseannahmen
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	Beitrag an Spitex Seeland	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 schwacher Zuwachs
43	Gesundheit	5.9	7.7	7.0	7.1	7.2	7.3	7.4
433	Schulgesundheitsdienst	5.9	7.7	7.0	7.1	7.2	7.3	7.4
4330	Schulgesundheitsdienst	0.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1
4330.3136.01	Schularzthonorare		1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1 Sachaufwand
4331	Schulzahnpflege	5.9	6.7	6.0	6.1	6.2	6.2	6.3
4331.3136.01	Zahnuntersuchungskosten Schüler	5.9	6.7	6.0	6.1	6.2	6.2	6.3 Sachaufwand
5	Soziale Sicherheit	371.3	397.1	428.6	443.7	468.9	471.6	474.2
53	Alter + Hinterlassene	116.8	116.4	124.4	126.5	133.1	135.8	135.7
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	9.7	9.6	9.9	10.0	10.1	10.1	10.2
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	9.7	9.6	9.9	10.0	10.1	10.1	10.2
5310.3612.01	Entschädigung AHV-Zweigstelle Müntschemier-Treiten	9.7	9.6	9.9	10.0	10.1	10.1	10.2 schwacher Zuwachs
532	Ergänzungsleistungen AHV/IV	102.0	101.3	108.8	110.7	117.3	119.9	119.6
5320	Ergänzungsleistungen AHV/IV	102.0	101.3	108.8	110.7	117.3	119.9	119.6
5320.3631.01	Lastenausgleich EL	102.0	101.3	108.8	110.7	117.3	119.9	119.6 gemäss FILAG
535	Leistungen an das Alter	5.1	5.5	5.7	5.8	5.8	5.8	5.9
5350	Leistungen an das Alter	5.1	5.5	5.7	5.8	5.8	5.8	5.9
5350.3636.01 5350.3636.02	diverse Spenden Beitrag Altersausflug	1.5 3.5	2.0 3.5	2.0 3.7	2.0 3.7	2.0 3.8	2.1 3.8	2.1 schwacher Zuwachs 3.8 schwacher Zuwachs

#### Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG

54	Familie und Jugend	2023 14.8	2024 14.7	2025 16.8	2026 16.9	2027 17.1	2028 17.2	2029 Prognoseannahmen 17.3
541	Familienzulagen	1.8	2.3	2.3	2.3	2.3	2.4	2.4
5410	Familienzulagen	1.8	2.3	2.3	2.3	2.3	2.4	2.4
5410.3631.01	Lastenausgleich FamZu	1.8	2.3	2.3	2.3	2.3	2.4	2.4 gemäss FILAG
544	Jugendschutz	2.1	2.4	2.5	2.5	2.5	2.6	2.6
5440	Jugendschutz allgemein	2.1	2.4	2.5	2.5	2.5	2.6	2.6
5440.3612.01 5440.3636.01	Beitrag Jugendarbeit ROJA Mütter-/Väterberatung, Elternbriefe Pro Juventute	1.6 0.5	2.0 0.4	2.1 0.4	2.1 0.4	2.1 0.4	2.2 0.4	2.2 schwacher Zuwachs 0.4 schwacher Zuwachs
545	Leistungen an Familien	10.9	10.0	12.0	12.1	12.2	12.3	12.4
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	10.9	10.0	12.0	12.1	12.2	12.3	12.4
5451.3636.01	Betreuungsgutscheine Kinderbetreuung KITA (KiBon)	10.9	10.0	12.0	12.1	12.2	12.3	12.4 schwacher Zuwachs
57	Sozialhilfe und Asylwesen	239.8	266.0	287.4	300.4	318.7	318.5	321.2
579	Sozialhilfe	239.8	266.0	287.4	300.4	318.7	318.5	321.2
5790	Sozialhilfe	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7
5790.3636.01	Spenden gemeinnützige Organisationen	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7 schwacher Zuwachs
5796	Regionaler Sozialdienst	7.7	11.0	12.0	12.1	12.2	12.3	12.4
5796.3632.01	Beitrag Sozialdienst Erlach	7.7	11.0	12.0	12.1	12.2	12.3	12.4 schwacher Zuwachs
5799	Lastenausgleich Soziales	231.4	254.3	274.7	287.6	305.8	305.5	308.0
5799.3611.01	Lastenausgleich Sozialhilfe	231.4	254.3	274.7	287.6	305.8	305.5	308.0 gemäss FILAG
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	82.6	90.6	94.7	96.0	127.9	129.4	129.9
61	Strassenverkehr	59.6	66.1	70.1	71.1	72.0	72.9	73.8

#### Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029 Prognoseannahmen
615	Gemeindestrassen	58.5	60.7	64.1	65.0	65.8	66.6	67.4
6150	Gemeindestrassen	58.5	60.7	64.1	65.0	65.8	66.6	67.4
6130	Gemeindestrassen	50.5	60.7	04.1	65.0	65.6	00.0	67.4
6150.3000.01	Sitzungsgelder Kommission Mobilität	0.7	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8 Personalaufwand
6150.3010.01	Löhne Gemeindewerk	6.2	7.0	7.0	7.1	7.2	7.2	7.3 Personalaufwand
6150.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	0.1	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Personalaufwand
6150.3053.01	AG-Beiträge UVG	0.1	0.2	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
6150.3054.01	AG-Beiträge FAK	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
6150.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Kies	4.4	5.0	6.0	6.1	6.2	6.2	6.3 Sachaufwand
6150.3101.02	Strassensignalisation		0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
6150.3120.01	Strom Strassenbeleuchtung	3.1	4.0	3.5	3.6	3.6	3.6	3.7 Sachaufwand
6150.3132.01	Honorare und Dienstleistungen		1.0	2.5	2.5	2.6	2.6	2.6 Sachaufwand
6150.3134.01	Sachversicherungsprämien	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
6150.3141.01	Unterhalt Strassen	11.4	15.0	15.0	15.2	15.4	15.6	15.8 Sachaufwand
6150.3141.02	Abwasser Gemeindestrassen	7.8		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
6150.3141.03	Winterdienst	5.7	6.0	6.0	6.1	6.2	6.2	6.3 Sachaufwand
6150.3141.04	Strassenreinigung	10.1	11.5	12.0	12.2	12.3	12.5	12.6 Sachaufwand
6150.3149.01	Unterhalt Strassenbeleuchtung	0.6	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1 Sachaufwand
6150.3151.01	Unterhalt Maschinen Werkzeuge		1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1 Sachaufwand
6150.3161.01	Miete Fahrzeuge, Geräte, Mobilien	8.1	7.0	8.0	8.1	8.2	8.3	8.4 Sachaufwand
619	Strassen, übriges	1.1	5.4	6.0	6.1	6.2	6.2	6.3
6191	Werkhof	1.1	5.4	6.0	6.1	6.2	6.2	6.3
ופוס	Werknot	1.1	5.4	6.0	0.1	6.2	0.2	6.3
6191.3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial Werkhof	1.1	0.4	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1 Sachaufwand
6191.3144.01	Unterhalt Werkhof		5.0	5.0	5.1	5.1	5.2	5.3 Sachaufwand
62	Öffentlicher Verkehr	23.0	24.5	24.6	24.9	55.9	56.5	56.1
622	Regionalverkehr	1.6	1.6	1.6	1.6	1.6	1.6	1.7
6220	Regionalverkehr	1.6	1.6	1.6	1.6	1.6	1.6	1.7
6220.3632.01	diverse Beiträge	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 schwacher Zuwachs
6220.3636.01	Beitrag Fahrdienst	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5 schwacher Zuwachs
629	Öffentlicher Verkehr	21.3	22.9	23.0	23.3	54.3	54.8	54.5
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	21.3	22.9	23.0	23.3	54.3	54.8	54.5

#### Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029 Prognoseannahmen
6291.3631.60	Lastenausgleich öff. Verkehr	21.3	22.9	23.0	23.3	24.3	24.8	24.5 gemäss FILAG
6291.3631.60	Lastenausgleich öff. Verkehr, zusätzlich ab 2027					30.0	30.0	30.0 gem. Regionalkonferenz Anbindung Treiten geplant
64	Nachrichtenübermittlung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
640	Nachrichtenübermittlung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
6400	Nachrichtenübermittlung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
7	Umweltschutz und Raumordnung	455.6	373.2	394.8	398.6	401.7	404.7	407.8
1	Onliwerischutz und Kaumordhung	455.0	3/3.2	354.0	390.0	401.7	404.7	407.0
71	Wasserversorgung	161.8	117.8	123.2	124.3	125.2	126.1	127.0
	Tracco Torocryany	10110	111.0	120.2	124.0	120.2	120.1	12110
710	Wasserversorgung	161.8	117.8	123.2	124.3	125.2	126.1	127.0
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	161.8	117.8	123.2	124.3	125.2	126.1	127.0
7101.3000.01	Sitzungsgelder Kommission Mobilität	0.1		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
7101.3010.01	Löhne Zählerablesung		1.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
7101.3053.01	AG-Beiträge UVG		0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
7101.3102.01	Drucksachen, Publikationen	0.3		0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
7101.3111.01	Anschaffung Wasserzähler	0.1	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1 Sachaufwand
7101.3130.01	DL Dritter (Porto)	0.1		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
7101.3130.02	DL Dritter (Zählerablesung)			1.0	1.0	1.0	1.0	1.1 Sachaufwand
7101.3132.01	Nachführung Leitungskataster	1.1	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1 Sachaufwand
7101.3132.02	Honorare und Dienstleistungen	5.1	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1 Sachaufwand
7101.3134.01	Sachversicherungsprämien	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
7101.3143.01	Unterhalt Leitungsnetz	11.4	20.0	15.0	15.2	15.4	15.6	15.8 Sachaufwand
7101.3158.01	Software Abonnementsgebühren Kamstrup			1.2	1.2	1.2	1.2	1.3 Sachaufwand
7101.3170.01	Spesenentschädigung		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
7101.3180.01	Wertberichtigung auf gefährdete Guthaben	1.7		0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
7101.3199.01	Vorsteuerkürzung Mehrwertsteuer	0.2		0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
7101.3510.10	Einlage SF Werterhalt		1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2 schwacher Zuwachs
7101.3510.50	Einlage SF Werterhalt Anschlussgebühren	55.3	20.0	20.0	20.0	20.0	20.0	20.0 Nullwachstum
7101.3612.01	Interne Verrechnung Verwaltung	3.0	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.1 schwacher Zuwachs
7101.3612.02	Interne Verrechnung Sitzungsgeld	0.6	8.0	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8 schwacher Zuwachs
7101.3632.01	WAGROM (Arbeitsleistung)	8.7	8.0	8.7	8.8	8.9	8.9	9.0 schwacher Zuwachs
7101.3632.02	WAGROM (Leistungspreis)	55.8	60.0	67.7	68.4	68.9	69.4	69.9 schwacher Zuwachs
7101.9010.10	Ertragsüberschuss	18.4						

#### Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029 Prognoseannahmen
7101.9011.10	Aufwandüberschuss							
72	Abwasserentsorgung	213.6	172.1	188.8	190.5	191.8	193.1	194.4
,_	, ib massor ontest guing	210.0		100.0	100.0	10110	100.1	10-11-1
720	Abwasserentsorgung	213.6	172.1	188.8	190.5	191.8	193.1	194.4
<b></b>		242.2	4=0.4	400.0	400 =	101.0	100.1	
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	213.6	172.1	188.8	190.5	191.8	193.1	194.4
7201.3000.01	Sitzungsgelder Kommission Mobilität	0.1		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
7201.3010.01	Löhne	2.0	3.0	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1 Personalaufwand
7201.3053.01	AG-Beiträge UVG	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
7201.3102.01	Drucksachen, Publikationen	0.3		0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
7201.3132.01	Nachführung Leitungskataster	1.6	3.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1 Sachaufwand
7201.3132.02	Honorare und Dienstleistungen	9.8	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.2 Sachaufwand
7201.3143.01	Unterhalt Kanalisationsnetz	9.0	10.0	10.0	10.2	10.3	10.4	10.5 Sachaufwand
7201.3158.01	Software Abonnementsgebühren Kamstrup			1.2	1.2	1.2	1.2	1.3 Sachaufwand
7201.3161.01	Miete Fahrzeuge, Geräte, Mobilien		0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
7201.3180.01	Wertberichtigung auf gefährdete Guthaben	1.7		0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
7201.3510.10	Einlage SF Werterhalt	14.2	38.7	40.3	40.7	41.0	41.3	41.6 schwacher Zuwachs
7201.3510.50	Einlage SF Werterhalt Anschlussgebühren	56.1	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0 Nullwachstum
7201.3612.01	Interne Verrechnung Verwaltung	3.0	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.1 schwacher Zuwachs
7201.3612.02	Interne Verrechnung Sitzungsgeld	0.6	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8 schwacher Zuwachs
7201.3632.01	Betriebsbeitrag an ARA Täuffelen	81.7	80.0	95.0	96.0	96.7	97.4	98.1 schwacher Zuwachs
7201.9010.20	Ertragsüberschuss	33.4						
7201.9011.20	Aufwandüberschuss							
73	Abfall	39.1	37.9	37.3	37.8	38.3	38.8	39.2
730	Abfall	39.1	37.9	37.3	37.8	38.3	38.8	39.2
	, <del></del>	•••	00	0.1.0	0.10	55.6	33.0	00.2
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	39.1	37.9	37.3	37.8	38.3	38.8	39.2
7301.3101.01	Müvesäcke und -vignetten	0.8	1.0	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8 Sachaufwand
7301.3101.01	Kunststoff-Sammelsäcke	0.6	1.5	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8 Sachaufwand
7301.3101.02	Drucksachen, Publikation	0.8	0.2	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
7301.3102.01	Anschaffung Geräte und Maschinen	1.9	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1 Sachaufwand
7301.3111.01	Abfallverwertung Kehricht	13.9	15.0	14.0	14.2	14.4	14.6	14.7 Sachaufwand
7301.3130.01	Abfallverwertung Grünabfuhr	17.1	15.0	16.0	16.2	16.4	16.6	16.9 Sachaufwand
7301.3150.02	Unterhalt Abfallanlagen	0.0	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
7301.3180.01	Wertberichtigungen Abfallgebühren	-0.1	0.2	0.0	0.2	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
7301.3181.01	Forderungsverluste Abfallgebühren	0.1		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
7001.0101.01	i orderangsvenaste Abiangebanien	0.1		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Gadilaulwallu

#### Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029 Prognoseannahmen
7301.3612.01	Interne Verrechnung Verwaltung	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5 schwacher Zuwachs
7301.3612.02	Interne Verrechnung Sitzungsgeld	0.6	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8 schwacher Zuwachs
7301.3632.02	Beitrag Tierkörpersammelstelle	2.0	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7	1.8 schwacher Zuwachs
7301.9010.30	Ertragsüberschuss							
7301.9011.30	Aufwandüberschuss							
74	Verbauungen	34.9	37.7	37.0	37.4	37.7	37.9	38.2
741	Gewässerverbauungen	34.9	37.7	37.0	37.4	37.7	37.9	38.2
7410	Gewässerverbauungen	34.9	37.7	37.0	37.4	37.7	37.9	38.2
7410.3632.01	Beitrag Stauwehrdienst JGK	34.7	37.5	36.8	37.2	37.4	37.7	38.0 schwacher Zuwachs
7410.3636.01	Mitgliederbeiträge an Zukunft Drei Seen Land	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 schwacher Zuwachs
75	Arten- und Landschaftsschutz	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5
750	Arten- und Landschaftsschutz	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5
7500	Arten- und Landschaftsschutz	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5
7500.3140.01	Unterhalt Biotope		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
7500.3634.01	Beitrag Biotopverbund Grosses Moos	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 schwacher Zuwachs
77	Übriger Umweltschutz	3.6	4.9	5.7	5.8	5.9	5.9	6.0
771	Friedhof und Bestattung	3.3	4.7	5.4	5.5	5.5	5.6	5.7
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	3.3	4.7	5.4	5.5	5.5	5.6	5.7
7710.3010.01	Löhne Beerdigungen	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Personalaufwand
7710.3053.01	AG-Beiträge UVG	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
7710.3111.01	Anschaffung Mobilien, Maschinen		0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
7710.3120.01	Kehricht, Grünabfuhr Friedhof	0.6	0.4	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 Sachaufwand
7710.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Bestattungen)	1.7	2.5	3.0	3.0	3.1	3.1	3.2 Sachaufwand
7710.3134.01	Sachversicherungsprämien	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
7710.3140.01	Unterhalt Anlagen	0.8	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1 Sachaufwand
779	Umweltschutz	0.2	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3
7792	Hundetoiletten	0.2	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3

#### Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029 Prognoseannahmen
7792.3101.01	Verbrauchsmaterial	0.2	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
70	P		•			2.2	0.4	
79	Raumordnung	2.2	2.3	2.3	2.3	2.3	2.4	2.4
790	Raumordnung	2.2	2.3	2.3	2.3	2.3	2.4	2.4
	,							
7900	Raumordnung allgemein	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
7907	Regionalkonferenzen	2.2	2.3	2.3	2.3	2.3	2.4	2.4
7907	Regionalkomerenzen	2.2	2.3	2.3	2.3	2.3	2.4	2.4
7907.3634.01	Beitrag seeland biel/bienne	2.2	2.3	2.3	2.3	2.3	2.4	2.4 schwacher Zuwachs
	3							
8	Volkswirtschaft	97.3	103.2	265.1	266.2	267.1	267.9	242.8
81	Landwirtschaft	35.7	42.5	41.9	42.1	42.2	42.4	16.6
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	9.7	9.0	8.5	8.6	8.6	8.7	8.8
811	verwaitung, volizug und Kontrolle	9.7	9.0	8.5	8.6	8.6	8.7	8.8
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	9.7	9.0	8.5	8.6	8.6	8.7	8.8
8110.3636.01	Diverse Beiträge	9.7	9.0	8.5	8.6	8.6	8.7	8.8 schwacher Zuwachs
812	Strukturverbesserungen	25.4	32.0	32.0	32.1	32.2	32.2	6.3
8120	Cám dráinn cadh ann an in mar	25.4	32.0	32.0	32.1	32.2	32.2	6.3
8120	Strukturverbesserungen	25.4	32.0	32.0	32.1	32.2	32.2	6.3
8120.3131.01	Meliorationsprojekt	25.4	26.0	26.0	26.0	26.0	26.0	0.0 Abschluss 2028
8120.3131.02	Planung und Projektierung		6.0	6.0	6.1	6.2	6.2	6.3 Sachaufwand
	, ,							
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	0.6	1.5	1.4	1.4	1.4	1.4	1.5
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	0.6	1.5	1.4	1.4	1.4	1.4	1.5
0140 2040 04	Lahn Aakarhaustallanlaitar	٥٢	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	1.0 Personalaufwand
8140.3010.01 8140.3053.01	Lohn Ackerbaustellenleiter AG-Beiträge UVG	0.5 0.0	1.0 0.1	1.0 0.1	1.0 0.1	1.0 0.1	1.0 0.1	1.0 Personalaufwand 0.1 Personalaufwand
8140.3053.01	Telefon, Porti, Gebühren	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaulwand 0.1 Sachaufwand
8140.3130.01	Feuerbrandbekämpfung, Schädlingsbekämpfung		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
8140.3170.01	Spesenentschädigung Ackerbaustellenleiter	0.1	0.2	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
5110.0110.01	epess.oncondugang / totorbudotollonlone	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	3.1 Oddiladiwana

#### Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029 Prognoseannahmen
82	Forstwirtschaft	38.4	39.0	30.9	31.4	31.8	32.1	32.5
820	Forstwirtschaft	38.4	39.0	30.9	31.4	31.8	32.1	32.5
8200	Forstwirtschaft	38.4	39.0	30.9	31.4	31.8	32.1	32.5
8200.3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Inserate, Zeitschriften	0.0	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
8200.3130.01	Diverse Dienstleistungen Dritter, Pflege, Förster und Revier	2.9	4.0	4.0	4.1	4.1	4.2	4.2 Sachaufwand
8200.3130.02	Gemeindehecken Buchholz, Ryffli, Badele	2.3	12.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1 Sachaufwand
8200.3130.03	Diverse Dienstleistungen Dritter, Normal- und Zwangsnutzung	29.0	19.0	20.0	20.3	20.6	20.8	21.1 Sachaufwand
8200.3130.04	Diverse Dienstleistungen Dritter, Strassen- und Wegunterhalt	3.6	3.0	4.0	4.1	4.1	4.2	4.2 Sachaufwand
8200.3134.01	Sachversicherungsprämien	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
8200.3137.01	Steuern	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
8200.3199.01	übriger Betriebsaufwand	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
8200.3636.01	Mitglieder- und Jahresbeiträge	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 schwacher Zuwachs
84	Tourismus	0.0	0.2	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1
840	Tourismus	0.0	0.2	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1
8400	Tourismus	0.0	0.2	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1
8400.3140.01	Unterhalt HPM-Rastplatz		0.2	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
87	Brennstoffe und Energie	19.2	20.0	40.2	40.6	40.9	41.2	41.5
871	Elektrizität	19.2	20.0	40.2	40.6	40.9	41.2	41.5
8710	Elektrizität allgemein	19.2	20.0	40.2	40.6	40.9	41.2	41.5
8710.3636.01	Beitrag Solarplattform Seeland			0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 schwacher Zuwachs
8710.3637.01	Beitrag aus Fonds erneuerbare Energie			20.0	20.2	20.4	20.5	20.7 schwacher Zuwachs
8710.3893.01	Einlage in Fonds erneuerbare Energie	19.2	20.0	20.0	20.2	20.4	20.5	20.7 schwacher Zuwachs
					20.2	20	20.0	2011 001111100110110
89	Sonstige gewerbliche Betriebe	4.0	1.5	152.0	152.0	152.0	152.1	152.1
890	Sonstige gewerbliche Betriebe	4.0	1.5	152.0	152.0	152.0	152.1	152.1
		-10		.02.0	102.0	.02.0	.02	
8901	Kiesgrube	4.0	1.5	152.0	152.0	152.0	152.1	152.1
-501	gv	7.0	1.0	.02.0	102.0	102.0		
8901.3000.01	Sitzungsgelder	0.9	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Personalaufwand

#### Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029 Prognoseannahmen
8901.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
8901.3054.01	AG-Beiträge FAK	0.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
8901.3102.01	Drucksachen, Publikationen	2.4		0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
8901.3130.01	Dienstleistungen Dritter	0.4	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
8901.3170.01	Spesenentschädigung	0.2	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
8901.3893.01	Einlage in SF "Kiesgeld"			150.0	150.0	150.0	150.0	150.0 gemäss Reglement
9	Finanzen und Steuern	375.0	347.0	371.5	342.2	356.2	343.0	343.7
91	Steuern	1.1	3.2	3.2	3.2	3.2	3.2	3.3
910	Steuern	1.1	3.2	3.2	3.2	3.2	3.2	3.3
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	1.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.1
	· ·							
9100.3180.01	Wertberichtigung auf gefährdete Steuerguthaben	0.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1 Sachaufwand
9100.3181.01	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	1.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0 gemäss Steuerprog.
	0							1 3
9101	Sondersteuern	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
9101.3181.01	Forderungsverluste Sondersteuern	0.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
	3							
9102	Liegenschaftssteuern	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2
9102.3180.01	Wertberichtigung auf gefährdete Liegenschaftssteuern	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
9102.3181.01	Forderungsverluste Liegenschaftssteuern	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
					0	0	<b></b>	on basilaania
9103	Hundesteuern	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
				0.0	<b>U.</b>	<b>U.</b>	<b></b>	***
93	Finanz- und Lastenausgleich	81.6	82.3	81.2	82.4	85.4	85.1	84.8
930	Finanz- und Lastenausgleich	81.6	82.3	81.2	82.4	85.4	85.1	84.8
	· ···aii= · ···a =uotoituuogiotoi:	00	02.0	V	<b>52.</b> .		••••	<b>--</b>
9300	Finanz- und Lastenausgleich	81.6	82.3	81.2	82.4	85.4	85.1	84.8
	· ···aii= · ···a =uotoiiuuogioioii	00	02.0	V	<b>52</b>		••••	<b>C</b> 110
9300.3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	81.6	82.3	81.2	82.4	85.4	85.1	84.8 gemäss FILAG
3000.0021.00	Editional Sylvion Field Managementing	01.0	02.0	01.2	02.4	00.4	00.1	04.0 gemass rierto
95	Ertragsanteile, übrige	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
33	Littagoantene, ublige	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
900	Littagoanteile, ubrige	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	U.U

#### Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029 Prognoseannahmen
9500	Ertragsanteile, übrige	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	233.0	200.6	226.2	203.0	214.1	203.3	204.3
004	710	- 4	45.0	40.7	40.0	40.0	2.2	•
961	Zinsen	7.4	15.2	16.7	18.0	18.0	6.3	6.3
9610	Zinsen	7.4	15.2	16.7	18.0	18.0	6.3	6.3
9010	Ziiiseii	7.4	13.2	10.7	10.0	10.0	0.5	0.3
9610.3181.01	Abschreibungen Steuern	0.0	0.1	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
9610.3401.01	Zinsen kurzfristigen Schulden (SG 201)	1.0	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
9610.3406.01	Zinsen mittel- /langfristigen Schulden (SG 206)	0.2	12.1	10.6	11.8	11.8	0.0	0.0 nur auf best. FK
9610.3409.02	verrechnete Zinsen auf SF Ab-, Wasser, Abfall	5.7	2.5	5.2	5.3	5.3	5.3	5.4 schwacher Zuwachs
9610.3499.01	Vergütungs- + Vorauszahlungszinsen Steuern	0.4	0.5	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 schwacher Zuwachs
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	116.8	102.2	125.8	91.1	91.6	92.1	92.6
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	47.4	35.1	32.6	32.9	33.2	33.4	33.7
9630.3010.01	Lohn Abwart Hauptstrasse 23	2.3	2.3	2.3	2.3	2.4	2.4	2.4 Personalaufwand
9630.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
9630.3053.01	AG-Beiträge UVG	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
9630.3054.01	AG-Beiträge FAK	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
9630.3132.01	Honorare und Dienstleistungen	0.1	3.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
9630.3430.01	Baulicher/betrieblicher Unterhalt	20.9	4.0	4.0	4.0	4.1	4.1	4.1 schwacher Zuwachs
9630.3430.02	UH Hauptstr. 23 Wohnung 1. Stock West	1.6	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 schwacher Zuwachs
9630.3430.03	UH Hauptstr. 23 Wohnung 1. Stock Ost	0.2	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 schwacher Zuwachs
9630.3430.04	UH Hauptstr. 23 Wohnung Parterre West (Studio)		0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 schwacher Zuwachs
9630.3430.05	UH Hauptstr. 23 Wohnung Parterre Ost	1.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 schwacher Zuwachs
9630.3430.06	UH Lehrerhaus	0.8	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 schwacher Zuwachs
9630.3431.01	nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften (UH Mobilien + Maschir	2.6	2.0	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1 schwacher Zuwachs
9630.3439.01	Wasser/Abwasser/Kehricht/Strom	9.5	11.0	11.0	11.1	11.2	11.3	11.4 schwacher Zuwachs
9630.3439.02	Übriger Liegenschaftsaufwand, Sachversicherungen	8.2	8.5	8.5	8.6	8.6	8.7	8.8 schwacher Zuwachs
9631	SF Liegenschaft Hauptstrasse 15	69.4	67.1	93.2	58.1	58.4	58.6	58.9
	• • • • • • • • • • • • • • • • • • • •							
9631.3199.01	MWST Vorsteuerkürzung	0.2	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
9631.3430.01	baulicher Unterhalt Liegenschaft	7.7	6.0	26.0	10.0	10.1	10.2	10.2 schwacher Zuwachs
9631.3430.02	baulicher Unterhalt Restaurant		5.0	5.0	5.1	5.1	5.1	5.2 schwacher Zuwachs
9631.3430.03	baulicher Unterhalt Wohnungen		0.5	4.0	0.5	0.5	0.5	0.5

#### Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029 Prognoseannahmen
9631.3431.01	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaft	2.6	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5 schwacher Zuwachs
9631.3431.02	Nicht baulicher Unterhalt Restaurant	1.0	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.1 schwacher Zuwachs
9631.3439.01	Versicherungsprämien	5.5	5.5	5.5	5.6	5.6	5.6	5.7 schwacher Zuwachs
9631.3439.02	Ver- + Entsorgung Restaurant	9.0	4.5	4.5	4.5	4.6	4.6	4.6 schwacher Zuwachs
9631.3439.04	Liegenschaftsverwaltung, übriger Liegenschaftsaufwand	1.9	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5 schwacher Zuwachs
9631.3510.01	Rechnungsausgleich	15.3		15.8				
9631.3612.01	Interne Verrechnung Verwaltung	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1 schwacher Zuwachs
9631.3893.01	Einlage SF Werterhalt	24.3	22.0	24.3	24.3	24.3	24.3	24.3 Nullwachstum
9631.9010.50	Ertragsüberschuss		15.5					
969	Finanzvermögen	108.9	83.2	83.7	94.0	104.4	104.9	105.4
9690	Finanzvermögen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	, managen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
		400.0				40.4	404.0	
9695	Burgergut	108.9	83.2	83.7	94.0	104.4	104.9	105.4
9695.3102.01	Drucksachen, Publikationen	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
9695.3130.01	DL Dritter, Post- und Bankspesen, Mitgliedschaftsbeiträge	0.7	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 Sachaufwand
9695.3130.02	Burgergutsbeiträge	1.5	1.4	1.5	1.5	1.5	1.6	1.6 Sachaufwand
9695.3137.01	Steuern	22.4	8.0	10.0	10.2	10.3	10.4	10.5 Sachaufwand
9695.3170.01	Burgeressen	1.4	1.8	1.8	1.8	1.8	1.9	1.9 Sachaufwand
9695.3636.01	Vergabungen	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.6	2.6 schwacher Zuwachs
9695.3636.02	Beitrag Flurgenossenschaft	7.4	7.4	7.4	7.4	7.4	7.4	7.4
9695.3636.03	Beitrag an Bodenaufwertung Burgerpachtland				20.0	30.0	30.0	30.0
9695.3637.01	Burgernutzen	25.9	34.0	34.0	34.3	34.6	34.9	35.1 schwacher Zuwachs
9695.3898.01	Einlagen in Eigenkapital Burger	33.6	12.7	10.3				
9695.3910.01	Interne Verrechnung	13.0	14.3	15.1	15.1	15.1	15.1	15.1 Nullwachstum
97	Rückverteilungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
			<b></b>	<b>3.0</b>	<b>U.</b>	0.0	4.0	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	, , ,							
99	Nicht aufgeteilte Posten	59.2	60.9	60.9	53.6	53.6	51.4	51.4
990	Nicht aufgeteilte Posten	59.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
9901	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen	59.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

#### Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029 Prognoseannahmen
9901.3300.90	Abschreibungen auf bestehendem VV HRM1	59.2	0.0	0.0	0.0	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	0.0	60.9	60.9	53.6	53.6	51.4	51.4
9990	Abschluss	0.0	60.9	60.9	53.6	53.6	51.4	51.4
9990.9000.01	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
9990.9001.01	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
	Abschreibungen auf bestehendem VV HRM2		60.9	60.9	53.6	53.6	51.4	51.4 autom. Übertrag aus Anlagen
999		0.0 0.0						

#### Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG

_		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029 Prognoseannahmen
0	Allgemeine Verwaltung	83.3	88.8	95.3	95.4	95.6	95.7	95.8
01	Legisative und Exekutive	4.6	5.6	5.8	5.8	5.8	5.9	5.9
011	Legislative	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5
0110	Legislative	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5
0110.4910.01	Interne Verrechnung DL Burger	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Nullwachstum
012	Exekutive	4.2	5.1	5.3	5.3	5.3	5.4	5.4
0120	Exekutive	4.2	5.1	5.3	5.3	5.3	5.4	5.4
0120.4612.01	Interne Verrechnung Sitzungsgeld SF	1.6	2.4	2.4	2.4	2.4	2.5	2.5 schwacher Zuwachs
0120.4910.01	Interne Verrechnung DL Burger	2.5	2.7	2.9	2.9	2.9	2.9	2.9 Nullwachstum
02	Allgemeine Dienste	78.7	83.2	89.5	89.6	89.7	89.8	89.9
022	Allgemeine Dienste	26.3	26.1	27.5	27.6	27.7	27.8	27.8
0220	Allgemeine Dienste	26.3	26.1	27.5	27.6	27.7	27.8	27.8
0220.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Kanzleigebühren)	0.5	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Nullwachstum
0220.4260.01	Rückerstattungen		0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Nullwachstum
0220.4260.02	Rückerstattungen Verwaltungskostenbeiträge		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Nullwachstum
0220.4611.02	Entschädigung Registerführung Kirchensteuer u. Quellensteuer	0.5	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 schwacher Zuwachs
0220.4612.01	Interne Verrechnung SF	9.5	9.5	9.5	9.6	9.7	9.7	9.8 schwacher Zuwachs
0220.4910.01	Interne Verrechnung DL FV	9.5	8.5	9.7	9.7	9.7	9.7	9.7 Nullwachstum
0220.4910.02	Interne Verrechnung DL Burger	6.2	6.8	7.0	7.0	7.0	7.0	7.0 Nullwachstum
029	Verwaltungsliegenschaften	52.4	57.1	62.0	62.0	62.0	62.0	62.1
0290	Verwaltungsliegenschaften	50.5	55.6	60.2	60.2	60.2	60.2	60.2
0290.4260.01	Rückerstattungen	1.8		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
0290.4472.01	Mietzinsertag Gemeindehaus	0.3	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 schwacher Zuwachs
0290.4910.01	Interne Verrechnung DL Hauswart	48.3	55.5	60.1	60.1	60.1	60.1	60.1 Nullwachstum
5200.1010.01	The restricting be industrial	10.0	00.0	55.1	<b>55.</b> 1	00.1	00.1	55taliffdorlotalii
0292	Waldhaus	1.9	1.5	1.8	1.8	1.8	1.8	1.9

#### Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG

0292.4472.01	Mietzinsetrag Waldhaus	<b>2023</b> 1.9	<b>2024</b> 1.5	<b>2025</b> 1.8	<b>2026</b> 1.8	<b>2027</b> 1.8	<b>2028</b> 1.8	2029 Prognoseannahmen 1.9 schwacher Zuwachs
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	61.1	57.5	65.5	65.6	65.7	65.8	65.9
11	Öffentliche Sicherheit	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
11	Offentifiche Sichemen	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	20.4	21.3	26.3	26.3	26.3	26.3	26.3
140	Allgemeines Rechtswesen	20.4	21.3	26.3	26.3	26.3	26.3	26.3
140	Angementes Nechtswesen	20.4	21.0	20.5	20.5	20.3	20.5	20.0
1400	Allgemeines Rechtswesen	20.4	21.3	26.3	26.3	26.3	26.3	26.3
1400.4210.01	Kanzleigebühren	5.7	5.5	5.5	5.5	5.5	5.5	5.5 Nullwachstum
1400.4210.02	Baugebühren	14.1	15.0	20.0	20.0	20.0	20.0	20.0 Nullwachstum
1400.4240.01	Waaggebühren	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Nullwachstum
1400.4631.01	Kantonsbeiträge	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 schwacher Zuwachs
15	Feuerwehr	32.1	27.7	30.4	30.4	30.4	30.5	30.5
150	Feuerwehr	32.1	27.7	30.4	30.4	30.4	30.5	30.5
1500	Feuerwehr	32.1	27.7	30.4	30.4	30.4	30.5	30.5
1300	i euerwein	32.1	21.1	30.4	30.4	30.4	30.5	30.3
1500.4200.01	Wehrdienstersatzabgaben	29.9	25.5	28.2	28.2	28.2	28.2	28.2 Nullwachstum
1500.4470.01	Mietzinsertrag Feuerwehrmagazin	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.3	2.3 schwacher Zuwachs
	, , ,							
16	Verteidigung	8.5	8.5	8.8	8.9	9.0	9.0	9.1
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	7ivile Verteidigung	8.5	8.5	8.8	8.9	9.0	9.0	9.1
104	Zivile Verteidigung	0.0	0.0	0.0	6.9	9.0	9.0	J. I
1620	Zivilschutz	8.5	8.5	8.8	8.9	9.0	9.0	9.1
	LITIIOUIUL	0.5	0.5	0.0	0.3	3.0	3.0	V. 1

#### Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029 Prognoseannahmen
1620.4470.01	Mietzinsertrag ZS-Anlage	8.2	8.2	8.5	8.6	8.6	8.7	8.8 schwacher Zuwachs
1620.4631.01	Beiträge Kanton für Unterhalt Sirene	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 schwacher Zuwachs
2	Bildung	1'789.4	1'700.1	1'817.8	1'834.2	1'846.7	1'859.2	1'871.8
21	Obligatorische Schule	1'789.4	1'700.1	1'817.8	1'834.2	1'846.7	1'859.2	1'871.8
211	Eingangsstufe	213.7	216.8	251.9	254.4	256.3	258.2	260.2
2110	Kindergarten	213.7	216.8	251.9	254.4	256.3	258.2	260.2
2110.4611.01	Entschädigung Kanton Lehrerbesoldung (Schülerbeiträge)	93.8	108.0	90.0	90.9	91.6	92.3	93.0 schwacher Zuwachs
2110.4612.01	Beiträge Anschlussgemeinden BTM Kindergarten	119.8	108.8	161.9	163.5	164.7	166.0	167.2 schwacher Zuwachs
212	Primarstufe	1'363.5	1'209.8	1'278.1	1'290.7	1'300.3	1'309.9	1'319.6
2120	Primarstufe	1'363.5	1'209.8	1'278.1	1'290.7	1'300.3	1'309.9	1'319.6
2120.4230.01	Elternbeiträge Schulreise, Lager, Projektwoche	10.2	7.0	9.0	9.0	9.0	9.0	9.0 Nullwachstum
2120.4260.01	Rückerstattungen	7.6	7.0	7.0	7.0	7.0	7.0	7.0 Nullwachstum
2120.4611.01	Entschädigung Kanton Lehrerbesoldung (Schülerbeiträge)	379.3	369.3	399.0	403.0	406.0	409.1	412.1 schwacher Zuwachs
2120.4611.02	Entschädigung Kanton Lehrerbesoldung besondere Massnahme	3.6	9.0	7.7	7.8	7.8	7.9	8.0 schwacher Zuwachs
2120.4612.01	Beiträge Anschlussgemeinden BTM Primarschule	962.8	817.5	855.4	864.0	870.4	877.0	883.5 schwacher Zuwachs
213	Oberstufe	31.0	43.2	32.8	33.1	33.4	33.6	33.9
2130	Sekundarstufe I	31.0	43.2	32.8	33.1	33.4	33.6	33.9
2130.4611.01	Schülerbeiträge Kanton	30.2	42.0	32.0	32.3	32.6	32.8	33.1 schwacher Zuwachs
2130.4611.02	Schülerbeiträge Kanton Besondere Massnahmen	0.8	1.2	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8 schwacher Zuwachs
210011011102	Contain solitage (tainen seesilaare massilamis)	0.0		0.0	0.0	0.0	0.0	olo communici Zumusine
214	Musikschulen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2140	Musikschulen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
217	Schulliegenschaften	1.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
,			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2170	Schulliegenschaften	1.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
-	<b>3</b>	-						

#### Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG

2170.4260.01	Rückerstattungen	<b>2023</b> 1.3	2024	<b>2025</b>	<b>2026</b> 0.0	<b>2027</b> 0.0	<b>2028</b> 0.0	2029 Prognoseannahmen 0.0 Nullwachstum
2.7.0.1200.0.	, taono santangon			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
218	Tagesbetreuung	135.4	184.0	210.0	210.5	210.9	211.3	211.6
2180	Tagesbetreuung	135.4	184.0	210.0	210.5	210.9	211.3	211.6
2180.4240.01	Elternbeiträge Tagesschule	104.1	140.0	160.0	160.0	160.0	160.0	160.0 Nullwachstum
2180.4611.01	Betriebsbeiträge Kanton	31.0	44.0	50.0	50.5	50.9	51.3	51.6 schwacher Zuwachs
2180.4630.01	Finanzhilfen vom Bund für die Erhöhung von Subventionen	0.3		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
219	Obligatorische Schule	44.5	46.3	45.0	45.5	45.8	46.1	46.5
0.100								
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2195	Schülertransporte	44.5	46.3	45.0	45.5	45.8	46.1	46.5
2195	Schulertransporte	44.5	46.3	45.0	45.5	45.0	40.1	40.5
2195.4631.01	Kantonsbeitrag Schülertransport BTM	40.4	43.0	41.0	41.4	41.7	42.0	42.3 schwacher Zuwachs
2195.4631.03	Kantonsbeitrag Schülertransport Oberstufe	4.0	3.3	4.0	4.0	4.1	4.1	4.1 schwacher Zuwachs
2100.1001.00	Transference Control and Port Control	1.0	0.0	4.0	1.0	7.1	7.1	4.1 Softwacher 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
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	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
32	Kultur, übrige	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
220	V.dana					2.2	2.2	0.0
329	Kultur	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2200	Übriga Kultur	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
3290	Übrige Kultur	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
33	Medien	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
00	moulon	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

#### Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029 Prognoseannahmen
332	Massenmedien	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
3320	Massenmedien	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
34	Sport und Freizeit	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
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
342	Freizeit	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
3420	Freizeit	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
4	Gesundheit	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
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
_								
5	Soziale Sicherheit	8.6	8.0	9.6	9.7	9.8	9.8	9.9
53	Alter + Hinterlassene	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

#### Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029 Prognoseannahmen
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
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
535	Leistungen an das Alter	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
5350	Leistungen an das Alter	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
54	Familie und Jugend	8.6	8.0	9.6	9.7	9.8	9.8	9.9
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
545	Leistungen an Familien	8.6	8.0	9.6	9.7	9.8	9.8	9.9
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	8.6	8.0	9.6	9.7	9.8	9.8	9.9
5451.4611.01 5451.4630.01	Entschädigung Kanton Betreuungsgutscheine (KiBon) Finanzhilfen vom Bund für die Erhöhung von Subventionen	8.5 0.1	8.0	9.6 0.0	9.7 0.0	9.8 0.0	9.8 0.0	9.9 schwacher Zuwachs 0.0 schwacher Zuwachs
57	Sozialhilfe und Asylwesen	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
5790	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

#### Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029 Prognoseannahmen
5799	Lastenausgleich Soziales	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
5133	Lasteriausgreion ooziales	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	17.8	13.1	19.3	19.4	19.6	19.7	19.8
61	Strassenverkehr	11.8	13.1	13.3	13.4	13.5	13.5	13.6
615	Gemeindestrassen	5.9	6.3	6.7	6.7	6.7	6.8	6.8
6150	Gemeindestrassen	5.9	6.3	6.7	6.7	6.7	6.8	6.8
6150.4631.01	Kantonsbeitrag Strassenbeleuchtung	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1 schwacher Zuwachs
6150.4910.01	Interne Verrechnung Burger	3.9	4.3	4.7	4.7	4.7	4.7	4.7 Nullwachstum
619	Strassen, übriges	5.9	6.8	6.6	6.7	6.7	6.8	6.8
6191	Werkhof	5.9	6.8	6.6	6.7	6.7	6.8	6.8
6191.4470.01	Mietzinsertrag Werkhof	5.9	6.8	6.6	6.7	6.7	6.8	6.8 schwacher Zuwachs
62	Öffentlicher Verkehr	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
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	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
64	Nachrichtenübermittlung	6.0	0.0	6.0	6.1	6.1	6.2	6.2
640	Nachrichtenübermittlung	6.0	0.0	6.0	6.1	6.1	6.2	6.2
6400	Nachrichtenübermittlung	6.0	0.0	6.0	6.1	6.1	6.2	6.2
6400.4470.01	Mietzinsertrag Antennenanlage	6.0		6.0	6.1	6.1	6.2	6.2 schwacher Zuwachs
0 TOO. TT 1 O. O 1	mounioning / monitorialitage	0.0		0.0	0.1	0.1	0.2	J.Z SUIWAUTUI ZUWAUTS

#### Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029 Prognoseannahmen
7	Umweltschutz und Raumordnung	431.8	274.6	271.6	272.1	272.4	272.7	273.1
71	Wasserversorgung	172.7	101.7	98.8	99.1	99.3	99.5	99.6
710	Wasserversorgung	172.7	101.7	98.8	99.1	99.3	99.5	99.6
710	wasserversorgung	172.7	101.7	90.0	33.1	33.3	99.5	33.0
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	172.7	101.7	98.8	99.1	99.3	99.5	99.6
7101.4240.01	Einnahmen aus Grundgebühren	51.1	27.0	27.0	27.0	27.0	27.0	27.0 Nullwachstum
7101.4240.02	Einnahmen aus Verbrauchsgebühren	48.3	26.0	26.0	26.0	26.0	26.0	26.0 Nullwachstum
7101.4240.50	Einnahmen aus Anschlussgebühren	55.3	20.0	20.0	20.0	20.0	20.0	20.0 Nullwachstum
7101.4409.01	verrechneter Aktivzins SF Wasser	2.2	1.2	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1 schwacher Zuwachs
7101.4510.01	Entnahme aus SF Werterhalt	15.8	27.5	23.8	24.0	24.2	24.4	24.6 schwacher Zuwachs
7101.9010.10	Ertragsüberschuss							
7101.9011.10	Aufwandüberschuss							
72	Abwasserentsorgung	219.6	134.7	133.5	133.7	133.8	134.0	134.1
12	Abwasserentsorgung	213.0	104.7	100.0	155.7	133.0	134.0	104.1
720	Abwasserentsorgung	219.6	134.7	133.5	133.7	133.8	134.0	134.1
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	219.6	134.7	133.5	133.7	133.8	134.0	134.1
7201.4240.01	Einnahmen aus Grundgebühren	54.3	34.0	34.0	34.0	34.0	34.0	34.0 Nullwachstum
7201.4240.02	Einnahmen aus Regenabwassergebühren	35.4	11.8	11.8	11.8	11.8	11.8	11.8 Nullwachstum
7201.4240.03	Einnahmen aus Verbrauchsgebühren	55.5	38.8	38.8	38.8	38.8	38.8	38.8 Nullwachstum
7201.4240.50	Einnahmen aus Anschlussgebühren	56.1	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0	30.0 Nullwachstum
7201.4409.01	verrechneter Aktivzins SF Abwasser	3.3	1.2	3.0	3.0	3.1	3.1	3.1 schwacher Zuwachs
7201.4510.01	Entnahme SF Werterhalt	15.0	18.9	15.9	16.1	16.2	16.3	16.4 schwacher Zuwachs
7201.9010.20	Ertragsüberschuss							
7201.9011.20	Aufwandüberschuss							
	A1 6 II							•••
73	Abfall	39.1	38.1	38.9	38.9	38.9	38.9	38.9
730	Abfall	39.1	38.1	38.9	38.9	38.9	38.9	38.9
730	Abidii	33.1	30.1	30.3	30.3	30.3	30.3	30.3
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	39.1	38.1	38.9	38.9	38.9	38.9	38.9
	•							
7301.4240.01	Grundgebühr Abfall	16.3	21.9	21.9	21.9	21.9	21.9	21.9 Erhöhung Gebühren ab 2024
7301.4240.02	Grünabfuhrvignette	12.3	12.0	12.5	12.5	12.5	12.5	12.5 Nullwachstum
7301.4250.01	Verkaufserlös Alteisen	0.6	1.0	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8 Nullwachstum

#### Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029 Prognoseannahmen
301.4250.02	Verkaufserlös Müvesäcke und -vignetten	0.8	0.7	0.8	0.8	0.8	8.0	0.8 Nullwachstum
301.4250.03	Verkaufserlös Kunststoff-Sammlung	0.5	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7 Nullwachstum
301.4260.01	Rückerstattungen VEG, Glasrecycling, Alu, Weissblech, Karton	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5 Nullwachstum
301.4260.02	Rückerstattungen Tierkadaver-Entsorgung	0.3	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Nullwachstum
301.4260.03	Rückerstattungen Kunststoffsammlung	0.0		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Nullwachstum
7301.4409.01	verrechneter Aktivzins SF Abfall	0.2	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 schwacher Zuwachs
7301.4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV	0.1		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 schwacher Zuwachs
301.9010.30	Ertragsüberschuss							
7301.9011.30	Aufwandüberschuss	6.6						
<b>'</b> 4	Verbauungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41	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
410	Gewasserverbauungen	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	0.4	0.1	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4
71	Friedhof und Bestattung	0.4	0.1	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4
710	Friedhof und Bestattung allgemein	0.4	0.1	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4
710.4240.01	Danish was a leichard and Disputation was	0.4	0.1	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Nullwachstum
710.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	0.4	0.1	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Nullwachstum
779	Umweltschutz	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
792	Hundetoiletten	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
9	Raumordnung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
90	Raumordnung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	- Tagnieranang	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

#### Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG

7900	Raumordnung allgemein	2023 0.0	2024 0.0	2025 0.0	2026 0.0	2027 0.0	2028 0.0	2029 Prognoseannahmen 0.0
7907	Regionalkonferenzen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
8	Volkswirtschaft	446.2	359.2	534.2	534.6	534.9	676.2	515.5
81	Landwirtschaft	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
811	Verwaltung, Volizug und Kontrolle	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	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	30.0	19.2	24.2	24.2	24.2	24.2	24.2
820	Forstwirtschaft	30.0	19.2	24.2	24.2	24.2	24.2	24.2
8200	Forstwirtschaft	30.0	19.2	24.2	24.2	24.2	24.2	24.2
8200.4250.01	Verkaufserlös Stamm-, Industrie- und Brennholz, Deckäste	29.3	19.0	24.0	24.0	24.0	24.0	24.0 Nullwachstum
8200.4260.01	Zollrückerstattungen	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Nullwachstum
8200.4611.01	Kantonsbeiträge	0.6		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
84	Tourismus	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
840	Tourismus	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
8400	Tourismus	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

#### Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029 Prognoseannahmen
87	Brennstoffe und Energie	19.2	20.0	40.0	40.4	40.7	41.0	41.3
871	Elektrizität	19.2	20.0	40.0	40.4	40.7	41.0	41.3
8710	Elektrizität allgemein	19.2	20.0	40.0	40.4	40.7	41.0	41.3
0.10	Lioka Litat angomoni	10.2	20.0	40.0	70.7		41.0	7110
8710.4120.01	Konzessionsgebühr BKW AG	18.7	20.0	20.0	20.2	20.4	20.5	20.7 schwacher Zuwachs
8710.4893.01	Entnahme aus Fonds erneuerbare Energie	0.5		20.0	20.2	20.4	20.5	20.7 schwacher Zuwachs
89	Sonstige gewerbliche Betriebe	397.0	320.0	470.0	470.0	470.0	611.0	450.0
890	Sonstige gewerbliche Betriebe	397.0	320.0	470.0	470.0	470.0	611.0	450.0
8901	Viceguile	397.0	320.0	470.0	470.0	470.0	611.0	450.0
0901	Kiesgrube	397.0	320.0	470.0	470.0	470.0	611.0	450.0
8901.4250.01	Kiesabbau	397.0	320.0	470.0	470.0	470.0	450.0	450.0 gem. Angaben Gemeinde
8901.4250.02	Kiesabbau	001.0	020.0	470.0	170.0	470.0	161.0	gem. Angaben Gemeinde
	1100000000							genn / mgazen Cententa
9	Finanzen und Steuern	1'487.0	1'497.2	1'533.9	1'526.8	1'569.6	1'595.2	1'617.4
91	Steuern	844.9	960.3	947.4	996.6	1'017.1	1'038.0	1'059.3
910	Steuern	844.9	960.3	947.4	996.6	1'017.1	1'038.0	1'059.3
0400	All managing Compile deptaces	755.0	841.2	861.3	909.6	000.4	949.7	970.4
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	755.9	041.2	001.3	909.6	929.4	949.7	970.4
9100.4000.01	Einkommessteuer NP	615.8	698.3	720.0	762.6	779.8	797.5	815.6 gem. Steuerprog.
9100.4000.20	Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern	2.8	2.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 schwacher Zuwachs
9100.4000.40	Steuerausscheidung z.G. Gde Einkommen	5.6	3.5	3.5	3.5	3.5	3.5	3.5 gem. Steuerprog.
9100.4000.50	Steuerausscheidung z.L. Gde Einkommen)	-9.9	-7.8	-8.0	-8.0	-8.0	-8.0	-8.0 gem. Steuerprog.
9100.4000.60	Pauschal Steueranrechnungen E/V	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 gem. Steuerprog.
9100.4001.01	Vermögenssteuer NP	81.7	96.9	101.0	106.9	109.4	112.0	114.6 gem. Steuerprog.
9100.4001.40	Steuerausscheidung z.G. Gde Vermögen	2.9	2.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0 gem. Steuerprog.
9100.4001.50	Steuerausscheidung z.L. Gde Vermögen	-3.7	-2.0	-2.0	-2.0	-2.0	-2.0	-2.0 gem. Steuerprog.
9100.4002.01	Quellensteuer	50.9	40.0	35.0	35.0	35.0	35.0	35.0 gem. Steuerprog.
9100.4002.10	Quellensteuer BGSA	0.3	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 gem. Steuerprog.
9100.4010.01	Gewinnsteuer JP	7.2	2.1	2.6	2.5	2.5	2.5	2.5 gem. Steuerprog.
9100.4010.40	Steuerausscheidung z.G. Gde Gewinn	2.1	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0 gem. Steuerprog.
9100.4011.01	Kapitalsteuer JP	0.0						ab 2024 unter Gewinnsteuern
9100.4011.40	Steuerausscheidung z.G. Gde Kapital	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 gem. Steuerprog.

#### Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG

Version vom	04.10.24

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029 Prognoseannahmen
9100.4011.50	Steuerausscheidung z.L. Gde Kapital	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 gem. Steuerprog.
9100.4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern	0.1	3.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0 gem. Steuerprog.
9101	Sondersteuern	18.8	46.0	13.0	13.1	13.2	13.3	13.4
9101.4022.01	Grundstückgewinnsteuern	6.6	22.0	5.0	5.1	5.1	5.1	5.2 2024 gem. Auszug Nesko
9101.4022.10	Sonderveranlagung	12.2	24.0	8.0	8.1	8.1	8.2	8.3 2024 gem. Auszug Nesko
9102	L'e none als affactances	CO 4	72.0	70.0	70.7	70.0	70.0	74.4
3102	Liegenschaftssteuern	69.1	72.0	72.0	72.7	73.3	73.8	74.4
9102.4021.01	Liegenschaftssteuer	69.1	72.0	72.0	72.7	73.3	73.8	74.4 schwacher Zuwachs
7102.4021.01	Liegenschaltsstedel	09.1	72.0	72.0	12.1	73.3	73.0	74.4 Scriwacher Zuwachs
9103	Hundesteuern	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1
9103.4033.01	Hundesteuer	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1 schwacher Zuwachs
93	Finanz- und Lastenausgleich	159.1	155.5	173.3	185.4	195.8	198.3	196.9
930	Finanz- und Lastenausgleich	159.1	155.5	173.3	185.4	195.8	198.3	196.9
9300	Finanz- und Lastenausgleich	159.1	155.5	173.3	185.4	195.8	198.3	196.9
9300.4621.60	Zuschuss geografisch-topografische und soziodemografische La	101.0	100.5	100.5	100.5	100.5	100.5	100.5 gem. FILAG
9300.4622.70	Ausgleichsleistung Disparitätenabbau	58.2	55.1	72.8	84.9	95.3	97.8	96.4 gem. FILAG
95	Futura and all a librium	42.2	0.1	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3
95	Ertragsanteile, übrige	42.2	0.1	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3
950	Ertragsanteile, übrige	42.2	0.1	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3
930	Littagsantene, ubrige	42.2	0.1	0.3	0.3	0.5	0.5	0.3
9500	Ertragsanteile, übrige	42.2	0.1	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3
	Enagountono, abrigo		<b>U.</b> 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
9500.4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern	41.9		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
9500.4600.01	Ertragsanteile direkte Bundessteuer	0.3	0.1	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 gem. Steuerprog.
								, ,
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	363.1	303.5	335.2	344.2	356.2	358.4	360.5
961	Zinsen	5.0	4.0	4.7	4.7	4.8	4.8	4.9
9610	Zinsen	5.0	4.0	4.7	4.7	4.8	4.8	4.9
9610.4400.01	Zinsen flüssige Mittel (SG 100)	0.2		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 schwacher Zuwachs

#### Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG

Zuwachs
Zuwachs  Zuwachs  Zuwachs  Zuwachs  Zuwachs  Zuwachs
Zuwachs Zuwachs Zuwachs Zuwachs
Zuwachs Zuwachs Zuwachs
Zuwachs Zuwachs
Zuwachs
Zuwachs
Zuwachs
um
Zuwachs
Zuwachs
r r r r r r r

#### Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG

9695	Burgergut	2023 108.9	2024 83.2	2025 83.7	2026 94.0	2027 104.4	2028 104.9	2029 Prognoseannahmen 105.4
9695.4260.01	Rückerstattungen	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8 Nullwachstum
9695.4400.01	Zinsen von flüssige Mittel (SG 100)	0.7	0.1	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 schwacher Zuwachs
9695.4420.01	Erträge auf Anlagen Finanzvermögen (Dividenden)	1.7	2.0	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1 schwacher Zuwachs
9695.4430.01	Pacht- und Mietzinse	61.7	61.5	61.7	62.3	62.8	63.3	63.7 schwacher Zuwachs
9695.4440.01	Marktwertanpassungen Wertschri	25.1		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
9695.4896.02	Auflösung Neubewertungsreserve	17.8	17.8	17.9				bis 2025 vollständig aufgelöst
9695.4898.01	Entnahme aus Eigenkapital Burger				27.6	37.5	37.5	37.5
97	Rückverteilungen	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3
9710.4699.10	Rückverteilung aus CO2 Abgabe	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 schwacher Zuwachs
00	Nijekt aufweteilte Danten	77.4	77.4	77.4	0.0	0.0	0.0	0.0
99	Nicht aufgeteilte Posten	77.4	77.4	77.4	0.0	0.0	0.0	0.0
990	Nicht aufgeteilte Posten	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
330	Michi adigetente 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
	About the second of the second	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	77.4	77.4	77.4	0.0	0.0	0.0	0.0
	•							
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	77.4	77.4	77.4	0.0	0.0	0.0	0.0
9950.4896.01	Auflösung Neubewertungsreserve	77.4	77.4	77.4				bis 2025 vollständig aufgelöst
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
0000 0000 01	Edward and State of the State o			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
9990.9000.01	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
9990.9001.01	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
999	99	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
999		0.0 0.0	0.0 0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
993	<b>JU</b>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

	2024					Beträge in C	HF 1'000
Konto Bezeichnung	per 1.1.					J	
10 Finanzvermögen	6'685.6						
100 flüssige Mittel	787.2						
101 Forderungen (verfügbarer Anteil)		Hinweis: nur au	sserordentliche	e Forderungen,	keine alljährlid	ch wiederkehrei	nden!
102 kurzfristige Finanzanlagen							
104 aktive Rechnungsabgrenzungen	16.2						
107 Finanzanlagen	257.3	2024	2025	2026	2027	2028	2029
davon verfügbar, evtl. nach Jahren	! !			ļ			
108¦Sachanlagen Finanzvermögen	4'667.8						
1087 Anlagen im Bau FV							
109 Forderungen gegenüber SF und Fonds im FK							
14 Verwaltungsvermögen	2'402.6						
140 Sachanlagen VV (Buchwerte)	2'284.0						
Zusammenzug SG 1400-1406, 1409 (exkl. 14099)	i !						
140x0 Allgemeiner Haushalt	1'486.4						
140x1 Wasserversorgung	535.4						
140x2 Abwasserentsorgung	230.1						
140x3 Abfall							
140x4 Elektrizität							
140xx Gasversorgung							
140xx Kabelfernsehen	]   						
140xx Reserve SF WE 1							
140xx Reserve SF WE 2							
140xx Reserve SF 1							
140xx Reserve SF 2							
140xx Feuerwehr (zweiseitige SF)							
	ļ						

		2024					Beträge in (	CHF 1'000
Konto	Bezeichnung	per 1.1.						
	Anlagen im Bau VV (SG 1407, 1427 und 1469):		Hinweis: Im Inve	stitionsprograi	mm den Proje	kten zuordnen!		
	4690 Allgemeiner Haushalt	83.9						
	Wasserversorgung	17.0						
	4692 Abwasserentsorgung	8.9						
14073/14273/14		i !	i ! !					
	4694 Elektrizität							
	<sup>469x</sup> Gasversorgung		! ! !					
	<sup>469x</sup> Kabelfernsehen							
1407x/1427x/14	<sup>469x</sup> Reserve SF WE 1		i !					
	Reserve SF WE 2		i					
1407x/1427x/14	Reserve SF 1							
	469x Reserve SF 2		]   					
1407x/1427x/14	469x Feuerwehr (zweiseitige SF)							
			Jährliche Abschr					
	VV beim Übergang auf HRM2 (SG 14099):		2024	2025	2026	2027	2028	2029
	099 Allgemeiner Haushalt							
	099 Wasserversorgung							
	099 Abwasserentsorgung	I !		<u> </u>	ļ	<u> </u>	<u> </u>	
	099 Abfall							
	099 Elektrizität							
	99 Gasversorgung			<u> </u>		<u> </u>		
	099 Kabelfernsehen						İ	
	99 Reserve SF WE 1							
	)99 Reserve SF WE 2							
	99 Reserve SF 1							
	)99 Reserve SF 2			İ			i	
	99 Feuerwehr (zweiseitige SF)	1	i	i				
140	199 rederwerii (zweiseilige Sr)	!	<u>!                                    </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u>!</u>	<u> </u>	

!		2024					Beträge in C	HF 1'000
	Bezeichnung	per 1.1.						
142	Immaterielle Anlagen/Informatik	116.5						
	Allgemeiner Haushalt (ohne SG 14270)	8.7						
142x1	Wasserversorgung (ohne SG 14271)							
142x2	Abwasserentsorgung (ohne SG 14272)	30.3						
142x3	Abfall (ohne SG 14273)							
142x4	Elektrizität (ohne SG 14274)							
142xx	Gasversorgung (ohne SG 1427x)							
142xx	Kabelfernsehen (ohne SG 1427x)							
142xx	Reserve SF WE 1 (ohne SG 1427x)							
142xx	Reserve SF WE 2 (ohne SG 1427x)							
142xx	Reserve SF 1 (ohne SG 1427x)							
142xx	Reserve SF 2 (ohne SG 1427x)							
	Feuerwehr (zweiseitige SF) (ohne SG 1427x)							
	i	i	2024	2025	2026	2027	2028	2029
144/145	Darlehen/Beteiligungen bestehend	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0
	allenfalls geplante Rückzahlungen							
		1	-	-	-	-	-	-
	geplante Rückzahlung		İ					
i	i	1	- İ	<u>- i</u>	- i	-	- 1	<b>-</b> i
	geplante Rückzahlung							
			- !	-	-	-	-	-
	geplante Rückzahlung							
	Total Darlehen/Beteiligungen	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0

		2024	Beträge in CHF 1'000
Konto	Bezeichnung	per 1.1.	
146	Investitionsbeiträge		Hinweis: neue Inv.beiträge ab Prognosejahr im Investitionsprogramm erfassen!
146x(	Allgemeiner Haushalt (ohne SG 14690)	İ	
146x	1 Wasserversorgung (ohne SG 14691)		
146x2	2 Abwasserentsorgung (ohne SG 14692)	!	
146x3	3 Abfall (ohne SG 14693)	i	
146x4	4 Elektrizität (ohne SG 14694)		
146x	Gasversorgung (ohne SG 1469x)		
146x	X Kabelfernsehen (ohne SG 1469x)	! !	
146x	Reserve SF WE 1 (ohne SG 1469x)		
146x	Reserve SF WE 2 (ohne SG 1469x)	i	
146x	Reserve SF 1 (ohne SG 1469x)		
146x	Reserve SF 2 (ohne SG 1469x)	! !	
146x	Feuerwehr (zweiseitige SF) (ohne SG 1469x)		
		i !	
148	Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	i i	

ezeichnung remdkapital nufende Verbindlichkeiten urzfristige Finanzverbindlichkeiten assive Rechnungsabgrenzung urzfristige Rückstellungen	per 1.1. 1'707.6 281.5 86.9 17.7						
urzfristige Finanzverbindlichkeiten assive Rechnungsabgrenzung urzfristige Rückstellungen	281.5 86.9						
urzfristige Finanzverbindlichkeiten assive Rechnungsabgrenzung urzfristige Rückstellungen	86.9						
assive Rechnungsabgrenzung urzfristige Rückstellungen							
urzfristige Rückstellungen							
	17.7						
	I						
angfristige Finanzverbindlichkeiten:							
potheken		2024	2025	2026	2027	2028	2029
ertraglich vereinbarte Abzahlungen	į	i	i	į	i	i	
assascheine		2024	2025	2026	2027	2028	2029
ertraglich vereinbarte Abzahlungen			į				
nleihen		2024	2025	2026	2027	2028	2029
ertraglich vereinbarte Abzahlungen					i		
arlehen, Schuldscheine:	i	2024	2025	2026	2027	2028	2029
arlehen Suva (0.04%, bis 2026)	600.0	600.0	600.0	-	-	-	-
ertraglich vereinbarte Abzahlungen				600.0			I
chuldschein PostFinance (1.64%, bis 2028)	500.0	500.0	500.0	500.0	500.0	-	-
ertraglich vereinbarte Abzahlungen		į	İ	ļ	i	500.0	
chuldschein PostFinance (1.82%, bis 2027)	200.0	200.0	200.0	200.0	200.0	-	-
ertraglich vereinbarte Abzahlungen					1	200.0	
		-	-	-	-	-	-
ertraglich vereinbarte Abzahlungen		į	į		į		
		-	-	-	-	-	-
ertraglich vereinbarte Abzahlungen					į		Ī
		-	-	-	-	-	-
ertraglich vereinbarte Abzahlungen							
usammenzug Darlehen 1 - 6	1'300.0	1'300.0	1'300.0	700.0	700.0	-	-
ısammenzug vertragl. Abzahlungen		-	-	600.0	-	700.0	-
ngfristige Rückstellungen	0.0	•			•		
	21.5						
	rpotheken rtraglich vereinbarte Abzahlungen ssascheine rtraglich vereinbarte Abzahlungen sleihen rtraglich vereinbarte Abzahlungen stelehen, Schuldscheine: stelehen Suva (0.04%, bis 2026) rtraglich vereinbarte Abzahlungen schuldschein PostFinance (1.64%, bis 2028) rtraglich vereinbarte Abzahlungen schuldschein PostFinance (1.82%, bis 2027) rtraglich vereinbarte Abzahlungen schuldschein PostFinance (1.82%, bis 2027) rtraglich vereinbarte Abzahlungen straglich vereinbarte Abzahlungen	rpotheken rtraglich vereinbarte Abzahlungen assascheine rtraglich vereinbarte Abzahlungen aleihen rtraglich vereinbarte Abzahlungen arlehen, Schuldscheine: arlehen Suva (0.04%, bis 2026) rtraglich vereinbarte Abzahlungen chuldschein PostFinance (1.64%, bis 2028) straglich vereinbarte Abzahlungen chuldschein PostFinance (1.82%, bis 2027) chritaglich vereinbarte Abzahlungen chuldschein PostFinance (1.82%, bis 2027) rtraglich vereinbarte Abzahlungen rtraglich vereinbarte Abzahlungen rtraglich vereinbarte Abzahlungen artraglich vereinbarte Abzahlungen rtraglich vereinbarte Abzahlungen artraglich vereinbarte Abzahlungen rtraglich vereinbarte Abzahlungen artraglich vereinbarte Abzahlungen	rpotheken rtraglich vereinbarte Abzahlungen ssascheine ssascheine ssascheine rtraglich vereinbarte Abzahlungen stelleihen rtraglich vereinbarte Abzahlungen arlehen, Schuldscheine: arlehen Suva (0.04%, bis 2026) straglich vereinbarte Abzahlungen schuldschein PostFinance (1.64%, bis 2028) schuldschein PostFinance (1.64%, bis 2028) straglich vereinbarte Abzahlungen schuldschein PostFinance (1.82%, bis 2027) straglich vereinbarte Abzahlungen schuldschein PostFinance (1.82%, bis 2027) straglich vereinbarte Abzahlungen	Protheken   2024   2025     Protheken   2026   2026     Protheken   2026   2026     Protheken   2026   2026     Protheken   2026   2026     Protheken   2026   2026	Protheken   2024   2025   2026     Intraglich vereinbarte Abzahlungen   2024   2025   2026     Intraglich vereinbarte Abzahl	Potheken   2024   2025   2026   2027	Potheken   2024   2025   2026   2027   2028     Intraglich vereinbarte Abzahlungen   2024   2025   2026   2027   2028     Intraglich vereinbarte Abzahlungen   2024   2025   2026   2027   2028     Intraglich vereinbarte Abzahlungen   2024   2025   2026   2027   2028     Intraglich vereinbarte Abzahlungen   2024   2025   2026   2027   2028     Intraglich vereinbarte Abzahlungen   2024   2025   2026   2027   2028     Intraglich vereinbarte Abzahlungen   2024   2025   2026   2027   2028     Intraglich vereinbarte Abzahlungen   200.0   200.0   200.0     Intraglich vereinbarte Abzahlungen   200.0   200.0   200.0     Intraglich vereinbarte Abzahlungen   200.0   200.0   200.0     Intraglich vereinbarte Abzahlungen   200.0     Intraglich vereinbarte Abzahlungen   200.0     Intraglich vereinbarte Abzahlungen   200.0     Intraglich vereinbarte Abzahlungen   200.0     Intraglich vereinbarte Abzahlungen   200.0     Intraglich vereinbarte Abzahlungen   200.0     Intraglich vereinbarte Abzahlungen   200.0     Intraglich vereinbarte Abzahlungen   200.0     Intraglich vereinbarte Abzahlungen   200.0     Intraglich vereinbarte Abzahlungen   200.0   200.0     Intraglich vereinbarte Abzahlungen   200.0   200.0     Intraglich vereinbarte Abzahlungen   200.0   200.0   200.0     Intraglich vereinbarte Abzahlungen   200.0   200.0   200.0   200.0     Intraglich vereinbarte Abzahlungen   200.0   200.0   200.0   200.0   200.0     Intraglich vereinbarte Abzahlungen   200.0   200.0   200.0   200.0   200.0   200.0     Intraglich vereinbarte Abzahlungen   200.0

## Hilfstabelle: Anfangsbestände der Bilanz

		2024
Konto	Bezeichnung	per 1.1.
29	Eigenkapital	7'380.6
200	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-)	987.9
290	gegenüber Spezialfinanzierungen:	907.9
2900x	Spezialfin. im EK (ohne sep. geführte SF)	
	SF Feuerwehr, zweiseitig	į
29001	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	454.7
29002	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	398.7
29003	Spezialfinanzierung Abfall	27.7
29004	Spezialfinanzierung Elektrizität	į
2900x	Spezialfinanzierung Gasversorgung	į
2900x	Spezialfinanzierung Kabelversorgung	
2900x	Spezialfinanzierung Reserve SF 1	
2900x	Spezialfinanzierung Reserve SF 2	į
2900x	SF Liegenschaft Hauptstr. 15 (SF WE1)	106.7
2900x	Spezialfinanzierung SF WE 2	
	Übertragung VV nach Art. 85a GV	
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	i
293	Vorfinanzierungen:	1'970.7
29300	Allgemeiner Haushalt	18.7
29300	Allg. Haushalt (Reserve 1)	į
29300	Allg. Haushalt (Reserve 2)	
29301	Wasserversorgung Werterhalt	424.6
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	463.1
2930x	SF Liegenschaft Hauptstr. 15 (SF WE1)	1'064.3
2930x	Reserve SF WE 2 Werterhalt	į
294	Reserven (Finanzpolitische Reserve)	397.7
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen:	439.5
	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	190.5
	Schwankungsreserve	249.0
	Marktwertreserve	
	übriges Eigenkapital	1'127.8
	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	2'457.0

Beträge in CHF 1'000

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

				Rechnungsjahr:		
Wasserversorgung: Treiten	Kontaktperson:			Telefon:		
	. to that the					
Datengrundlagen Geschätzt	①	2	3	4	\$	6
GWP	Wieder-	Beiträge	Wieder-	Nutzungsdauer	Erneuerungsrate	Werterhaltungs-
x Anlagenbuchhaltung	beschaffungswert	Dritter <sup>2</sup>	beschaffungswert	in Jahren	in %(100/④)	kosten in Fr./Jahr
	brutto in Fr.	in Fr.	netto in Fr. (①-②)			(③*⑤)
Anlageteile						
1. Wasserfassungen			-	50	2.00%	-
2. Aufbereitungsanlagen			-	33	3.00%	-
3. Pumpwerke, Druckreduzier- und Messschächte			-	50	2.00%	-
4. Reservoire			-	66	1.50%	-
5. Leitungen und Hydranten	1'693'500		1'693'500	80	1.25%	21'169
6. Mess-, Steuerungs-, Fernwirkanlagen			-	20	5.00%	-
7. Einkaufssummen, einmalige Konzessionsabgaben <sup>3</sup>			-			-
Total 1 - 7	1'693'500	-	1'693'500			21'169
					Ī	
② Bestand Verwaltungsvermögen in Franken			t von ③: (100*⑦/③)			
® Bestand Spezialfinanzierung Werterhalt in Franken		in Prozen	t von ③: (100*®/③)			
Bemerkungen:			Gewählter Einlage	esatz in Prozent <sup>5</sup>		100%
			berechnete Einlag	21'169		
			Einmalige Anschluss	gebühren, an Einlag	je angerechnet <sup>6</sup>	55'273
			Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren			-
			Anzahl Einwohner im Versorgungsgebiet			448
			2 Einlage pro Einwo	ohner in Franken ( 🥨	<b>)</b> / <b>0</b> )	47
Datum:		Unterschrift:				

<sup>&</sup>lt;sup>1</sup> Dieses Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung

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

<sup>&</sup>lt;sup>3</sup> Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen, einmalige Konzessionsabgaben oder dergleichen - die Abschreibungssätze sind anhand der Laufzeiten festzulegen. Bestehen Kategorien mit unterschiedlichen Abschreibungssätzen, so ist die Rubrik 7 manuell mit zusätzlichen Zeilen zu ergänzen. Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen sind verbindlich mit einem Abschreibungssatz von 3 % einzutragen.

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

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

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

# Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für die kommunalen Abwasseranlagen und gegebenenfalls den Gemeindeanteil an den regionalen Anlagen

							0,	
Gemeinde:	Treiten		Kontaktperson:				Telefon:	
						-	E-Mail:	
		ierungsjahr:						
Datengrundlagen	AWA							
Gemeinde	x Anlagenbuchhaltung	2023		T	_			
			1	2	3	4	(5)	6
Datengrundlagen	AWA		Wieder-	Nutzungsdauer in	Erneuerungsrate	Werterhaltungskosten in	Einlage-	Einlage in die
Verband	x Anlagenbuchhaltung		beschaffungswert	Jahren	in % (100/②)	Fr./a (①*③)	satz 2	Spezialfinanzierung in Fr./a
			in Fr.				%	(@*\$)
1. Gemeindeanlag	=							
1.1 Kanalisationen	1		5'627'678	80	1.25%	70'346	100%	70'346
1.2 Spezialbauwer				50	2.00%	-		-
1.3 Abwasserreinig				33	3.00%	-		-
Total 1 (1.1 - 1.3)	bzw. mittlerer Einlagesatz (Spal	lte ⑤)	5'627'678			70'346	100%	70'346
				-			=	
	il an regionalen Anlagen <sup>3</sup>							
2.1 Kanalisationen	1			80	1.25%	-	60%	-
2.2 Spezialbauwer				50	2.00%	-	60%	-
2.3 Abwasserreinig	gungsanlagen			33	3.00%	-	60%	-
Total 2 (2.1 - 2.3)	bzw. mittlerer Einlagesatz (Spal	lte ③)	-			=		-
		_						
Total 1 + 2 bzw. r	mittlerer Einlagesatz (Spalte <i>ි</i> )	)	5'627'678			70'346	100%	70'346
Einmalige Anschlu	ıssgebühren, an Einlage angere	chnet ⁴						56'100
Einlage Spezialfina	anzierung abzüglich Anschlussg	ebühren						14'246
		•			•			
⑦ Stand Verwaltu	ungsvermögen			in Prozent	von ①: (100*⑦/①			Höchstens Fr. 200 / EW <sup>5</sup>
	inanzierung Werterhalt				von ①: (100*8/①		EW <sup>6</sup>	
<u> </u>	3			l <u>L</u>	, , , , ,	1	Fr./EW	157
Bemerkungen:								-
	Datum:				Unterschrift:			
	Datulli.	_			_ Uniterstillit.			

Rechnungsiahr:

2023

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

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

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

<sup>&</sup>lt;sup>4</sup> Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angrechnet werden.

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

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

# Nutzungsdauer und Abschreibungssätze nach Anlagekategorie gemäss Art. 83 Abs. 2 und Anhang 2 Gemeindeverordnung (Stand: 01.11.2020)

Detailbezeichnung	Anlagekategorie	Nutzungs- dauer in J.	Abschr satz	
Abdankungshalle	Hochbauten	40	2.50%	
Abfallsammelstelle		40	2.50%	
Abwasserentsorgung	Kanalisationen	80	1.25%	
3 3	Anlagekategorie dauer in Hochbauten Hochbauten Spezialbauwerke	50	2.00%	
	Abwasserreinigungsanlagen	33	3.00%	
Alpen		40	2.50%	
Bauten im Wasser	ŭ	15	6.67%	
Denkmäler	Hochbauten	33	3.00%	
Eissportanlage	Hochbauten	25	4.00%	
Fahrzeuge (vgl. auch Spez.fahrzeuge)	Mobilien, Maschinen, Fahrzeug	10	10.00%	
Feuerwehrmagazin	·	40	2.50%	
Gemeindehaus	Hochbauten	33	3.00%	
Grundstücke (unbebaut)	Grundstücke	keine	keiner	
Hallenbad	Hochbauten	25	4.00%	
Hardware	Informatik	5	20.00%	
Kindergarten	Hochbauten	25	4.00%	
Kirche	Hochbauten	40	2.50%	
Kirchgemeindehaus	Hochbauten	25	4.00%	
Konzertsäle	Hochbauten	25	4.00%	
Krematorium	Hochbauten	40	2.50%	
Kulturbauten	Hochbauten	33	3.00%	
Maschinen	Mobilien, Maschinen, Fahrzeug	10	10.00%	
Mehrzweckhalle	·	25	4.00%	
Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	Mobilien, Maschinen, Fahrzeug	10	10.00%	
Naturstrassen		10	10.00%	
Neubauten (Anlagen im Bau)	Anlagen im Bau VV	keine	keiner	
öffentliche Toilette	Hochbauten	25	4.00%	
Orts- und Regionalplanungen	übrige immaterielle Anlagen	10	10.00%	
Pfarrhaus	Hochbauten	40	2.50%	
Schiessanlage	Hochbauten	40	2.50%	
Schlachthof	Hochbauten	40	2.50%	
Schulhaus	Hochbauten	25	4.00%	
Schwimmbad	Hochbauten	25	4.00%	
Software	Informatik	5	20.00%	
Spezial- und Tanklöschfahrzeuge	Mobilien, Maschinen, Fahrzeug	20	5.00%	
Strassen (vgl. auch Naturstrassen)		40	2.50%	
Strassenanlagen (Beleuchtung, etc.)	Tiefbauten	20	5.00%	
Theatersäle	Hochbauten	25	4.00%	
Tiefgaragen (inkl. Boden)	Hochbauten	40	2.50%	
Turnhalle	Hochbauten	33	3.00%	
übrige Hochbauten	Hochbauten	25	4.00%	
übrige immaterielle Anlagen	übrige immaterielle Anlagen	5	20.00%	
übrige Planungen	übrige immaterielle Anlagen	10	10.00%	
übrige Sachanlagen	übrige Sachanlagen	10	10.00%	
übrige Tiefbauten	Tiefbauten	40	2.50%	
übrige Tiefbauten: Spezialbauwerke	Tiefbauten	25	4.00%	
Waldungen	Waldungen	40	2.50%	
Wasserversorgung	Wasserfassungen	50	2.00%	
	Aufbereitungsanlagen	33	3.00%	
	,	80	1.25%	
	Ü	80	1.25%	
	Pumpwerke, DR-/Messschächte	50	2.00%	
		67	1.50%	
		20	5.00%	
		33	3.00%	
Wasserbau	Stein- und Betonverbauung	50	2.00%	
	Holz- und Lebendverbauung	20	5.00%	
Werkhof Zivilschutzanlage	Hochbauten Hochbauten	40 33	2.50% 3.00%	

#### Bemerkungen:

Für Investitionsbeiträge ist die Nutzungsdauer der jeweils zuweisbaren Anlagekategorie anzuwenden. Wenn einzelne VV-Bestandteile wegfallen => sofortige Abschreibung.

Für Funktionen der Gemeindebetriebe (z.B. Gasversorgung, Elektrizitätswerke, Fernwärmeverbund usw.) sowie für Betagten-, Alters- und Pflegeheime gelten die übergeordneten Bestimmungen von Bund und Kanton; für Wasser/Abwasser jeweils die Einlagen in die Spezialfinanzierung Werterhalt gem. aktuellen Tabellen der BVD.