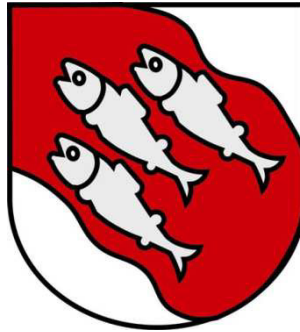


EINWOHNERGEMEINDE  
RÖTHENBACH  
im Emmental



Finanzplan  
2016 - 2021

**BESCHLUSS GEMEINDERAT vom 17. Oktober 2016**

FINANZVERWALTUNG RÖTHENBACH

# Inhalt

---

	<i>Seite</i>
Vorbericht mit Genehmigungsvermerk	II - VIII
Grundlagen	
ÜBERSICHT ÜBER DIE PROGNOSEANNAHMEN	1
ENTWICKLUNG DER SCHÜLERZAHLEN	2
STEUERPROGNOSEN	3
FINANZPLANUNGSHILFE FILAG	4 - 6
INVESTITIONSPLAN	7 - 10
Ergebnisse der Finanzplanung	
ENTWICKLUNG DER LAUFENDEN RECHNUNG (Tabelle 8)	11 - 13
MITTELFLUSSRECHNUNG (Tabelle 9)	14
ERGEBNISSE DER FINANZPLANUNG (Tabelle 10)	15 -17
PLANBILANZ (Tabelle 11)	18

# Vorbericht

---

## 1. Grundlagen

- Rechtsgrundlagen** Gemeindegesezt vom 16. März 1998, Art. 70 ff. (GG),  
Gemeindeverordnung vom 16. Dezember 1998, Art. 64 ff. (GV),  
Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHDV) vom 23.  
Februar 2005,  
Handbuch Gemeindefinanzen des AGR, Kanton Bern, Ausgabe 2001,  
Jahresrechnung 2015 der Einwohnergemeinde Röthenbach,  
Budget 2016 der Einwohnergemeinde Röthenbach,  
Finanzplan 2015 – 2020 der Einwohnergemeinde Röthenbach,  
Budgetrichtlinien des Gemeinderates Röthenbach vom 13. Juni 2016 und  
Investitionsplan 2016 - 2021 vom 29. August 2016.
- Hilfsmittel** Prognosen der Kantonalen Planungsgruppe KPG, Bern,  
Steuerprognosen der Steuerverwaltung des Kantons Bern,  
Hochrechnung der Steuererträge 2016, Stand 03.08.2016,  
Finanzplanungsmodell (Software) der KPG sowie  
Finanzplanungshilfe der Finanzdirektion des Kantons Bern (Version August 2016).
- HRM2** Die vorliegende Finanzplanung ist die zweite unter dem neuen Rechnungsmodell  
HRM2. Die KPG hat das im letzten Jahr neu entworfene Finanzplanungsmodell  
nochmals überarbeitet. Der Systemwechsel bringt eine gewisse Unsicherheit mit  
sich, dies insbesondere auch, weil noch kein Rechnungsabschluss unter dem  
Rechnungsmodell HRM2 vorliegt.
- Finanzielle Ausgangslage**
- Rechnung 2015** Die Rechnung 2015 schloss ausgeglichen ab, dies nachdem das Verwaltungs-  
vermögen um Fr. 209'728.49 zusätzlich abgeschrieben worden ist. Budgetiert war  
ein Ertragsüberschuss von Fr. 518'000.--
- Die Schlechterstellung gegenüber dem Voranschlag war hauptsächlich ertrags-  
seitig entstanden. Der Gesamtertrag ist um Fr. 419'000 überschritten worden. Oh-  
ne die Abgrenzung der Lastenverteiler Sozialhilfe, Ergänzungsleistungen und Fa-  
milienzulagen im Betrage von Fr. 883'000 und ohne die zusätzlichen Abschrei-  
bungen von insgesamt rund Fr. 210'000, wäre der Gesamtaufwand um Fr.  
155'660 unterschritten worden. Aus dem Verkauf des Schulhauses Oberei und  
des Baulandes Moosmatte resultierte ein Buchgewinn von insgesamt Fr. 598'479.
- Das Eigenkapital beläuft sich zu Beginn der Prognoseperiode am 1. Januar 2016  
auf Fr. 1'232'212.24 und bildet eine stattliche Steuerreserve von gut  
17 Steueranlagezehnteln.
- Finanzplanung  
2015-2020** Der Finanzplan 2015-2020 rechnet weiterhin mit der hohen Steueranlage  
von 2.0 Einheiten. Steuersenkungen waren keine geplant.  
Das Eigenkapital (inkl. Spezialfinanzierungen und Vorfinanzierungen) hätte im  
Jahr 2020 rund Fr. 2'895'000 betragen. Wovon der Bilanzüberschuss Fr.  
1'196'000 betragen hätte. Die Gesamtergebnisse des konsolidierten Haushaltes  
hätten über die ganze Prognoseperiode Aufwandüberschüsse von Fr. 426'000  
verursacht, wobei Fr. 755'000 als zusätzliche Abschreibungen hätten eingelegt  
werden müssen. Die Selbstfinanzierung (inkl. zusätzliche Abschreibungen) er-  
reichte im Mittel 99 %. Der Finanzplan rechnete mit einer Senkung des Fremdka-

pitals von 3.196 Mio. Franken auf 2.524 Mio. Franken. Der Handlungsspielraum hätte im Mittel rund Fr. 177'000 betragen. Die Selbstfinanzierung hätte im Jahresdurchschnitt Fr. 475'000 betragen und hätte die geplanten Nettoinvestitionen von durchschnittlich 740'000 nicht abzudecken vermögen. Die Zielvorgabe die neuen Investitionen auf den Bereich der Selbstfinanzierung zu limitieren, welche sich der Gemeinderat mit den Budgetrichtlinien vornahm, konnte nicht eingehalten werden. Ebenfalls ist das anvisierte Haushaltsgleichgewicht der Erfolgsrechnung mit Aufwandüberschüssen von max. 70'000 knapp nicht erreicht worden. Die jährlichen Aufwandüberschüsse des Gesamthaushaltes hätten sich im Durchschnitt auf Fr. 71'000 belaufen.

## 2. Finanzpolitische Zielvorgaben

Der Gemeinderat hatte am 13. Juni 2016 folgende Budgetrichtlinien genehmigt:

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

## 3. Prognose der Laufenden Rechnung

**Basis** Als Basis dienen die Rechnung 2015, das bereinigte Budget 2016, sowie die Finanzplanungshilfe FILAG und das Investitionsprogramm des Gemeinderates.

**Personalaufwand** Es wurde mit 1,0% Zuwachs gerechnet (0,5% Teuerung und 0,5% Realzuwachs infolge Anstieg um 1 Erfahrungsstufe gemäss Personalreglement nach den kantonalen Vorgaben.

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

<b>Prognoseperiode</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Sachaufwand	0.5%	0.5%	0.5%	1.0%	1.0%	1.0%
starker Zuwachs	2.0%	2.0%	2.0%	2.0%	2.0%	2.0%
schwacher Zuwachs	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%
Nullwachstum	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%

Gemeindebeiträge im Lastenausgleich nach Prognose FILAG

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

<b>Prognoseperiode</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
bestehendes Fremdkapital	1.500%	1.500%	1.500%	1.500%	1.500%	1.500%
neues Fremdkapital	2.000%	2.000%	2.000%	2.000%	2.000%	2.000%

**IH-Darlehen** Die jährlichen Amortisationen für IH-Darlehen betragen Fr. 45'000. Ab dem Jahr 2018 laufen einzelne IH-Darlehen aus, so dass sich die jährliche Amortisationsbelastung auf Fr. 27'000 reduziert.

**zusätzliche Abschreibungen** In den Jahren 2016 - 2019 resultieren im steuerfinanzierten Haushalt Ertragsüberschüsse. Diese müssen als zusätzliche Abschreibungen verbucht werden, weil die Nettoinvestitionen stets höher ausfallen als die harmonisierten Abschreibungen. In den Jahren 2020 – 2021 resultieren Aufwandüberschüsse, so dass sich keine zu-

sätzlichen Abschreibungen mehr ergeben.

## Steuern

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

Unter Berücksichtigung der Prognosen der KPG werden die Zuwachsraten für unsere ländliche und strukturschwache Gemeinde in der Planperiode zwischen -1.5% (2018) und 2,0% (2017) bei den Einkommenssteuern angesetzt. Bei den Vermögenssteuern wird ab 2017 mit Zuwachsraten von 1.0 % gerechnet.

Der harmonisierte Steuerertragsindex (HEI) unserer Gemeinde – Ausdruck für das Steueraufkommen gemessen am kantonalen Durchschnitt und massgebend für die Zuschüsse aus dem Finanzausgleich, lag 2015 bei 44,52%. Er bewegt sich in den Jahren 2016-2021 zwischen 44,53 und 46,40.

## Finanz- und Lastenausgleich

Die Zuschüsse Disparitätenabbau und Mindestausstattung betragen 2015 Fr. 1.253 Mio. Franken. Die Mindestausstattung und der Disparitätenabbau steigen bis 2017 auf 1.274 Mio. Franken an. Ab dem Jahr 2018 betragen Mindestausstattung und Disparitätenabbau rund 1.240 Mio. Franken.

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

	2017	2018	2019	2020	2021
Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	1'215	1'211	1'210	1'210	1'210
ÖV-Punkte	45.0	45.0	45.0	45.0	45.0

## Budget 2016

Die bereits bekannten Abweichungen der Rechnung 2016 gegenüber dem entsprechenden Budget wurden bereits berücksichtigt. An Stelle des budgetierten Aufwandüberschusses von Fr. 87'540 wird voraussichtlich ein Aufwandüberschuss von rund Fr. 61'000 resultieren.

## 4. Investitions- und Anlagenplanung (steuerfinanziert)

**Neue Investitionen** Im Prognosezeitraum 2016 - 2021 sind im Steuerhaushalt rund 3,642 Mio. Franken (Vorjahr: 2,819 Mio. Franken) an Nettoinvestitionen geplant. Dies ergibt einen Jahresdurchschnitt von Fr. 607'000 (Vorjahr Fr. 469'900).

Diese Investitionen verursachen 0.731 Mio. Franken (Vorjahr 0,435 Mio. Franken) an **Folgekosten** (Abschreibungen, Zinsen, Folgebetriebskosten) oder Fr. 121'800 (Vorjahr Fr. 72'500) im Jahresschnitt, was etwa 1.7 (Vorjahr 1.0) Steueranlagezehnteln entspricht.

## Mittelbedarf

Die Selbstfinanzierung beträgt im Jahresdurchschnitt Fr. 341'000 und vermag die geplanten Nettoinvestitionen nicht abzudecken (SFG 60 %). Das Fremdkapital kann dank per 01.01.2016 vorhandenen eigenen Mitteln im Betrage von rund 3.457 Mio. Franken, bis ins Jahr 2020 auf 2,1 Mio. Franken abgebaut werden. (Ende 2018: 1,855 Mio. Fr.).

## 5. Spezialfinanzierungen

**Wasserversorgung** Die Einlagen in den Werterhalt betragen bei einem Einlagesatz von 60 % rund Fr. 71'100. Die Nettoinvestitionen von Fr. 945'000 im Prognosezeitraum verursachen bis zum Ende der Prognoseperiode kumulierte Abschreibungen von Fr. 9'600. Das Verwaltungsvermögen beträgt am Ende der Prognoseperiode Fr. 555'200. Der

Bestand des Kontos Werterhalt beträgt am Ende der Prognoseperiode rund Fr. 556'100.

Die Reserven (Rechnungsausgleich) betragen am 1.1.2016 Fr. 391'100 und werden bis 2021 bis auf Fr. 219'400 ansteigen. Der Grund dafür ist die seit 2015 erhöhte Werterhaltseinlage, dadurch entstehen in den Jahren 2016 - 2021 Defizite von insgesamt rund Fr. 171'700.

Mit dem prognostizierten Gebührenertrag von jährlich Fr. 60'000 ergibt sich somit ein Kostendeckungsgrad von um die 75 %. Der in sämtlichen Jahren ungenügende Kostendeckungsgrad der Wasserrechnung ist jedoch dank der hohen Reserven Rechnungsausgleich verkräftbar. Im Moment besteht bezüglich Gebührenanpassungen kein Handlungsbedarf.

### **Abwasserbeseitigung**

Die seit kurzem genehmigte generelle Entwässerungsplanung zeigt, dass in den letzten Jahren mit einem deutlich zu tiefen Wiederbeschaffungswert gerechnet worden ist. Deshalb sind nun die Wiederbeschaffungswerte gemäss genereller Entwässerungsplanung angepasst worden. Der Einlagesatz ist auf 60% gesenkt worden. In Franken ausgedrückt bedeutet dies eine jährliche Einlage von Fr. 94'500 (bisher bei 100 % Fr. 38'850). Ab dem Rechnungsjahr 2017 ist deshalb eine Gebührenerhöhung um rund 40 % eingerechnet worden. Die Nettoinvestitionen von Fr. 918'000 im Prognosezeitraum verursachen bis zum Ende der Prognoseperiode kumulierte Abschreibungen von Fr. 6'400. Das Verwaltungsvermögen beträgt am Ende der Prognoseperiode Fr. 676'500. Die Reserven (Rechnungsausgleich) betragen am 1.1.2016 Fr. 228'400 und werden bis 2021 noch Fr. 132'200 betragen. Der Kostendeckungsgrad bewegt sich um 96 %. Der Bestand des Kontos Werterhalt weist am Ende der Prognoseperiode einen Saldo von rund Fr. 812'200 auf.

### **Abfallentsorgung**

Es sind keine Investitionen geplant. Der Kostendeckungsgrad beträgt in den Jahren 2016 - 2021 über 100 %. Die Entsorgungskosten sind deutlich gesunken. Ab dem Rechnungsjahr 2017 ist deshalb eine Gebührensenkung um rund 20 % eingerechnet worden. Die Reserven (Rechnungsausgleich) von Fr. 191'300 per 1. Januar 2016 werden bis Ende 2021 noch auf Fr. 290'900 anwachsen.

### **Fernwärme**

In der Finanzplanung ist die Erweiterung (2. Etappe) des Fernwärmenetzes eingerechnet. Es sind Erweiterungsinvestitionen von netto rund Fr. 212'000 geplant. Diese verursachen bis zum Ende der Prognoseperiode kumulierte Abschreibungen von jährlich Fr. 6'400. Das Verwaltungsvermögen von aktuell Fr. 106'000 steigt bis am Ende der Prognoseperiode auf Fr. 240'000 an. Der Kostendeckungsgrad beträgt in den Jahren 2016-2021 knapp über 100 %. Per 01.01.2016 besteht eine Reserve von Fr. 8'800, welche bis zum Ende der Prognoseperiode auf Fr. 54'000 ausgebaut werden kann. Die Werterhaltsreserven betragen am Ende der Prognoseperiode Fr. 17'000.

## **6. Ergebnisse**

### **Finanzieller Handlungsspielraum**

Der finanzielle Handlungsspielraum für neue Investitionen beträgt im Prognosezeitraum durchschnittlich Fr.102'800 (Vorjahr Fr. 177'200). Der Handlungsspielraum hat sich im Vergleich mit der letztjährigen Finanzplanung etwas verschlechtert. Die Selbstfinanzierung (cash flow) beläuft sich im Mittel auf Fr. 341'400 pro Jahr (Vorjahr Fr. 475'900).

### **Folgekosten von Investition**

Die Investitionsfolgekosten von jährlich durchschnittlich Fr. 122'500 können im Durchschnitt nicht mehr gedeckt werden.

<b>Fremdkapital</b>	Der vorliegende Finanzplan rechnet mit einer Senkung des Fremdkapitals von aktuell Fr. 3,004 Mio. Franken auf Fr. 2,247 Mio. Franken im Jahre 2021. Trotz Neuverschuldung bei den Investitionen (Selbstfinanzierung ist tiefer als Nettoinvestitionen), kann das Fremdkapital etwas gesenkt werden. Dies ist nur möglich, weil die per 01.01.2016 vorhandenen eigenen Mittel rund 3.457 Mio. Franken betragen.
<b>Eigenkapital</b>	Das Eigenkapital wächst in den Jahren 2016 - 2021 auf 3.419 Mio. Franken an. Die Berechnung des Eigenkapitals beinhaltet mit HRM2 neu auch die Spezialfinanzierungen sowie die Bestände von Fonds und Legate. Die Summe des Eigenkapitals kann deshalb nicht mehr mit dem Eigenkapital nach HRM1 verglichen werden.
<b>Rechnungsergebnisse</b>	Die jährlichen Rechnungsergebnisse im Gesamthaushalt der Prognoseperiode betragen kumuliert Fr. - 228'000 (ca. 6 Steueranlagezehntel). Dafür verantwortlich sind vor allem die Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser. Im allgemeinen (steuerfinanzierten) Haushalt betragen die kumulierten jährlichen Ergebnisse „nur“ Fr. – 105'000. Es wird mit zusätzlichen Abschreibungen von Fr. 90'000 gerechnet.
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>	Der Selbstfinanzierungsanteil beträgt im Prognosezeitraum 10.8 %. Ein Wert zwischen 10 - 14 % wird als genügend bezeichnet.
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	Der Selbstfinanzierungsgrad beträgt im Prognosezeitraum 2016 - 2021 55.0 %. Dieser Wert ist ungenügend (>100 % = sehr gut; 80 – 100 % = gut). Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt, dass die geplanten Investitionen nicht vollständig aus selbst erarbeiteten Mitteln finanziert werden können.
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	Der Zinsbelastungsanteil beträgt in der Prognoseperiode 2016 - 2021 0.5 %. Dieser Wert zeugt von einer sehr tiefen Belastung.
<b>Kapitaldienstanteil</b>	Der Kapitaldienstanteil beträgt in der Prognoseperiode 2016 - 2021 8.44 %. Dieser Wert zeugt von einer mittleren Belastung durch Zinse und Abschreibungen (3 % - 10 % = mittlere Belastung; 10 % - 18 % = hohe Belastung)
<b>Bruttoverschuldungsanteil</b>	Der Bruttoverschuldungsanteil beträgt in der Prognoseperiode 2016 - 2021 20.8 %. Dieser Wert ist sehr gut (<50 % = sehr gut).
<b>Investitionsanteil</b>	Der Investitionsanteil beträgt in der Prognoseperiode 2016 - 2021 32.3 %. Dieser Wert zeugt von einer hohen Investitionstätigkeit (10 % - 20 % = mittel). Mit Ausnahme des Jahres 2012 liegen alle Jahreswerte deutlich über 20 %.
<b>Zielvorgaben</b>	Die <b>Steueranlage</b> kann (auf hohem Niveau) gehalten werden. Die <b>Limitierung der neuen Investitionen</b> auf den Bereich der Selbstfinanzierung konnte nicht eingehalten werden. Die geplanten Nettoinvestitionen sind über die gesamte Planungsperiode betrachtet wiederum gestiegen. Dies obwohl die Selbstfinanzierung im Mittel deutlich tiefer ist als in der letzten Finanzplanung angenommen.. Das anvisierte <b>Haushaltgleichgewicht der Erfolgsrechnung</b> wird im Durchschnitt erfüllt. Zwar können die Investitionsfolgekosten nicht mehr gedeckt werden. Die dadurch entstandenen Aufwandüberschüsse sind dank der guten Eigenkapitalreserven trotzdem tragbar. Die jährlichen Aufwandüberschüsse des Gesamthaushaltes belaufen sich im Durchschnitt der Planperiode auf Fr. 38'000.

## 7. Beschluss

Der Gemeinderat von Röthenbach hat den vorliegenden Finanzplan an seiner Sitzung vom 17.10.2016 genehmigt. Der Finanzplan 2016 - 2021 wird der Gemeindeversammlung vom 25.11.2016 zur Kenntnis gebracht.

Röthenbach, den 17. Oktober 2016

### GEMEINDERAT RÖTHENBACH i.E.

Matthias Sommer



Gemeindepräsident

Christian Bichsel



Gemeindevorwalter



Finanzplantitel **FIPLA 2016 - 2021**

**Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:**

Prognoseperiode	1. Prognosejahr					
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
<b>Zuwachsraten Erfolgsrechnung:</b>						
Personalaufwand	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%
Sachaufwand	0.5%	0.5%	0.5%	1.0%	1.0%	1.0%
starker Zuwachs	2.0%	2.0%	2.0%	2.0%	2.0%	2.0%
schwacher Zuwachs	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%
Nullwachstum	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
<b>Zinssätze Fremdkapital:</b>						
bestehendes Fremdkapital	1.500%	1.500%	1.500%	1.500%	1.500%	1.500%
neues Fremdkapital	1.000%	1.000%	1.000%	1.000%	1.000%	1.000%
<b>Zinssätze Guthaben:</b>						
Geldflussrechnung	0.1%	0.1%	0.1%	0.1%	0.1%	0.1%
<b>Zinssätze für interne Verrechnungen:</b>						
verrechnete Aktivzinsen	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%
verrechnete Passivzinsen	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%

Schuljahr	Jahrgang	2016/17		2017/18		2018/19		2019/20		2020/21		2021/22	
		nach EWK	Annahme	nach EWK	Annahme	nach EWK	Annahme	nach EWK	Annahme	nach EWK	Annahme	nach EWK	Annahme
1. Kindergarten	01.08.11-31.07.12	15	14	13	13	10	10	10	10	5	5	7	7
2. Kindergarten	01.05.10 - 31.07.11	19	19	15	15	13	13	10	10	10	10	5	5
<b>Total Kindergärten</b>		<b>34</b>	<b>33</b>	<b>28</b>	<b>28</b>	<b>23</b>	<b>23</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>15</b>	<b>15</b>	<b>12</b>	<b>12</b>
1. Klasse	01.05.09 - 30.04.10	10		19		15		13		10		10	
2. Klasse	01.05.08 - 30.04.09	12		10		19		15		13		10	
3. Klasse	01.05.07 - 30.04.08	18		12		10		19		15		13	
<b>Unterstufe</b>		<b>40</b>	<b>0</b>	<b>41</b>	<b>0</b>	<b>44</b>	<b>0</b>	<b>47</b>	<b>0</b>	<b>38</b>	<b>0</b>	<b>33</b>	<b>0</b>
4. Klasse	01.05.06 -30.04.07	17		18		12		10		19		15	
5. Klasse	01.05.05 - 30.04.06	10		17		18		12		10		19	
6. Klasse	01.05.04 - 30.04.05	14		10		17		18		12		10	
<b>Mittelstufe</b>		<b>41</b>	<b>0</b>	<b>45</b>	<b>0</b>	<b>47</b>	<b>0</b>	<b>40</b>	<b>0</b>	<b>41</b>	<b>0</b>	<b>44</b>	<b>0</b>
<b>Total Primarschule</b>		<b>81</b>	<b>0</b>	<b>86</b>	<b>0</b>	<b>91</b>	<b>0</b>	<b>87</b>	<b>0</b>	<b>79</b>	<b>0</b>	<b>77</b>	<b>0</b>
7. Klasse	01.05.03 - 30.04.04	13		14		10		17		18		12	
8. Klasse	01.05.02 - 30.04.03	7		13		14		10		17		18	
9. Klasse	01.05.01 - 30.04.02	13		7		13		14		10		17	
<b>Sekundarstufe I</b>		<b>33</b>	<b>0</b>	<b>34</b>	<b>0</b>	<b>37</b>	<b>0</b>	<b>41</b>	<b>0</b>	<b>45</b>	<b>0</b>	<b>47</b>	<b>0</b>
<b>Schüler ohne KG</b>		<b>114</b>	<b>0</b>	<b>120</b>	<b>0</b>	<b>128</b>	<b>0</b>	<b>128</b>	<b>0</b>	<b>124</b>	<b>0</b>	<b>124</b>	<b>0</b>
<b>Schüler inkl. KG</b>		<b>148</b>	<b>33</b>	<b>148</b>	<b>28</b>	<b>151</b>	<b>23</b>	<b>148</b>	<b>20</b>	<b>139</b>	<b>15</b>	<b>136</b>	<b>12</b>

Grundlage Kindergärten: Einwohnerkontrolldaten

- Jahrgänge:
- 1.05.08-30.04.09
  - 1.05.09-30.04.10
  - 1.05.10-31.07.11
  - 1.08.11-31.07.12
  - 1.08.12-31.07.13
  - 1.08.13-31.07.14
  - 1.08.14-31.07.15

**Als Datengrundlage dient die Einwohnerkontrolle. Abweichungen zu den effektiven Zahlen in Folge Wiederholung von Schuljahr, Besuch von Sonder- oder Privatschulen, etc. sind nicht berücksichtigt!**

**Differenzen zur Schulstatistik sind deshalb möglich**

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
<b>Steuerertrag HRM1</b>									
Bevölkerung	1'253	1'222	1'212	1'210	1'210	1'210	1'210	1'210	1'210
Steuerpflichtige	726	707	721	720	720	720	720	720	720
Steueranlage	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00
<b>Einkommenssteuern (./ pauschale Steueranrechnung)</b>									
Zuwachsrate pro Jahr				4.30 %	2.00 %	1.50 %	1.80 %	2.00 %	2.00 %
Steuergegesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	904.55	914.67	920.51	960.09	979.30	993.99	1'011.88	1'032.12	1'052.76
<b>Total</b>	<b>1'313'401</b>	<b>1'293'347</b>	<b>1'327'379</b>	<b>1'382'536</b>	<b>1'410'187</b>	<b>1'431'340</b>	<b>1'457'104</b>	<b>1'486'246</b>	<b>1'515'971</b>
<b>Vermögenssteuern</b>									
Zuwachsrate pro Jahr				6.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.50 %	1.50 %
Steuergegesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	64.44	66.01	68.93	73.06	73.79	74.53	75.28	76.40	77.55
<b>Total</b>	<b>93'562</b>	<b>93'344</b>	<b>99'391</b>	<b>105'208</b>	<b>106'260</b>	<b>107'323</b>	<b>108'396</b>	<b>110'022</b>	<b>111'673</b>
<b>Juristische Personen</b>									
Gewinnsteuern jur. Pers.(./ pauschale Steueranrechnung)	36'664	4'461	50'524						
Kapitalsteuern jur. Pers.	2'563	4'813	-254						
Holdingssteuern	0	0	0						
Zuwachsrate pro Jahr				-35.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %
<b>Total</b>	<b>39'227</b>	<b>9'274</b>	<b>50'270</b>	<b>32'676</b>	<b>33'002</b>	<b>33'332</b>	<b>33'666</b>	<b>34'002</b>	<b>34'342</b>
<b>Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]</b>	<b>-19'862</b>	<b>-16'507</b>	<b>-17'821</b>	<b>-18'000</b>	<b>-18'000</b>	<b>-18'000</b>	<b>-18'000</b>	<b>-18'000</b>	<b>-18'000</b>
<b>Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*</b>	<b>41'697</b>	<b>24'126</b>	<b>39'638</b>	<b>35'000</b>	<b>35'000</b>	<b>35'000</b>	<b>35'000</b>	<b>35'000</b>	<b>35'000</b>
<b>Passive Steuerauscheidungen Einkommen*</b>	<b>-31'043</b>	<b>-49'245</b>	<b>-11'495</b>	<b>-30'000</b>	<b>-30'000</b>	<b>-30'000</b>	<b>-30'000</b>	<b>-30'000</b>	<b>-30'000</b>
<b>Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*</b>	<b>110'012</b>	<b>11'384</b>	<b>95'756</b>	<b>42'000</b>					
<b>Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>						
<b>Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*</b>									
<b>Passive Steuerauscheidungen Vermögen*</b>									
<b>Quellensteuern* (abzüglich Provision)</b>	<b>3'207</b>	<b>330</b>	<b>5'845</b>	<b>3'000</b>	<b>3'000</b>	<b>3'000</b>	<b>3'000</b>	<b>3'000</b>	<b>3'000</b>
<b>Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>						
<b>Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*</b>	<b>5'986</b>	<b>3'515</b>	<b>1'263</b>	<b>3'600</b>	<b>3'600</b>	<b>3'600</b>	<b>3'600</b>	<b>3'600</b>	<b>3'600</b>
<b>Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*</b>	<b>-1'037</b>	<b>-10'445</b>	<b>-13'417</b>	<b>-8'300</b>	<b>-8'300</b>	<b>-8'300</b>	<b>-8'300</b>	<b>-8'300</b>	<b>-8'300</b>
<b>Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*</b>									
<b>Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>						
<b>Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*</b>									
<b>Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*</b>									
<b>Quellensteuern j</b>	<b>0</b>	<b>0</b>							
<b>Eingang abgeschriebene Steuern*</b>	<b>572</b>	<b>1'659</b>	<b>3'648</b>	<b>2'000</b>	<b>2'000</b>	<b>2'000</b>	<b>2'000</b>	<b>2'000</b>	<b>2'000</b>
<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>1'555'722</b>	<b>1'360'782</b>	<b>1'580'457</b>	<b>1'549'720</b>	<b>1'536'750</b>	<b>1'559'295</b>	<b>1'586'466</b>	<b>1'617'570</b>	<b>1'649'286</b>
<b>Steueranlagezehntel in CHF</b>	<b>77'786</b>	<b>68'039</b>	<b>79'023</b>	<b>77'486</b>	<b>76'837</b>	<b>77'965</b>	<b>79'323</b>	<b>80'879</b>	<b>82'464</b>
<b>*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!</b>									
<b>Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>						
Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)									
<b>Amtl. Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer</b>	<b>103'882'561</b>	<b>105'213'791</b>	<b>107'176'351</b>	<b>108'000'000</b>	<b>109'000'000</b>	<b>110'000'000</b>	<b>110'000'000</b>	<b>110'000'000</b>	<b>110'000'000</b>
<b>Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf</b>	<b>1'127.95</b>	<b>1'026.32</b>	<b>1'186.34</b>	<b>1'168.20</b>	<b>1'160.39</b>	<b>1'176.79</b>	<b>1'195.32</b>	<b>1'216.53</b>	<b>1'238.15</b>
<b>Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)</b>	<b>46.85</b>	<b>40.93</b>	<b>46.40</b>	<b>46.24</b>	<b>45.27</b>	<b>45.97</b>	<b>46.43</b>	<b>46.78</b>	<b>47.14</b>
<b>Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf</b>	<b>2'407.74</b>	<b>2'507.33</b>	<b>2'557.04</b>	<b>2'526.54</b>	<b>2'563.45</b>	<b>2'560.18</b>	<b>2'574.38</b>	<b>2'600.33</b>	<b>2'626.56</b>

1	Finanzausgleich	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Konto HRM2
1.01	Bevölkerung	1'243	1'229	1'215	1'211	1'210	1'210	1'210	
1.02	Ordentlicher Steuerertrag	1'473'149	1'498'987	1'496'986	1'555'642	1'548'588	1'560'837	1'587'777	
1.03	Zentrumslasten	0	0	0	0	0	0	0	
1.04	Steueranlage	2.0000	2.0000	2.0000	2.0000	2.0000	2.0000	2.0000	
1.05	Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	
1.06	Harmonisierungsfaktor Liegenschaftssteuer	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	
1.07	Harm. Ordentlicher Steuerertrag	1'215'348	1'236'664	1'235'014	1'283'405	1'277'585	1'287'690	1'309'916	
1.08	Harm. Liegenschaftssteuer	129'478	131'780	133'496	135'073	136'250	137'083	137'500	
1.09	Harm. Steuerertrag Total	1'344'826	1'368'445	1'368'510	1'418'478	1'413'835	1'424'774	1'447'416	
1.10	Harm. Steuerertrag pro Kopf	1'081.63	1'113.46	1'126.65	1'171.65	1'168.46	1'177.50	1'196.21	
1.11	Mittlerer harmonisierter Steuerertrag p.K.	2'429.65	2'491.07	2'530.00	2'549.00	2'550.00	2'566.00	2'578.00	
1.12	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	44.52	44.70	44.53	45.97	45.82	45.89	46.40	
1.13	<b>Disparitätenabbau</b> 37%	<b>620'135</b>	<b>626'440*</b>	<b>630'701</b>	<b>616'979</b>	<b>618'516</b>	<b>621'632</b>	<b>618'627</b>	9300.3622.7 / 4622.7
1.14	HEI nach Disparitätenabbau	65.05	65.16	65.06	65.96	65.87	65.91	66.23	
1.15	<b>Mindestausstattung vor Kürzung HEI</b> 86%	<b>632'985</b>	<b>638'028*</b>	<b>643'661</b>	<b>618'493</b>	<b>621'179</b>	<b>623'774</b>	<b>616'624</b>	
1.16	Bilanzsituation pro Kopf	997.86	1'006.15*						
1.17	Indexiert/Standardisiert	-0.36	-0.37	---	---	---	---	---	
1.18	Bruttoverschuldungsanteil	58.48	51.66*						
1.19	Indexiert/Standardisiert	0.37	0.20	---	---	---	---	---	
1.20	Nettozinsbelastung	0.04	-0.37*						
1.21	Indexiert/Standardisiert	0.62	0.55	---	---	---	---	---	
1.22	Zinsbelastungsanteil	0.01	-0.03*						
1.23	Indexiert/Standardisiert	0.55	0.52	---	---	---	---	---	
1.24	Durchschnitt der 4 Kennzahlen	0.48	0.41	---	---	---	---	---	
1.25	Kennzahlen-Mix - Kürzung in %	0.00	---	---	---	---	---	---	
1.26	Kürzung in CHF	0	0	0	0	0	0	0	
1.27	<b>Mindestausstattung nach Kürzung</b>	<b>632'985</b>	<b>638'028*</b>	<b>643'661</b>	<b>618'493</b>	<b>621'179</b>	<b>623'774</b>	<b>616'624</b>	9300.4621.5
1.28	<b>Total (+ zu Gunsten / - zu Lasten)</b>	<b>1'253'120</b>	<b>1'264'468*</b>	<b>1'274'362</b>	<b>1'235'472</b>	<b>1'239'695</b>	<b>1'245'406</b>	<b>1'235'251</b>	

\*Achtung: Provisorischer Prognosewert

Anderung 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	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Konto HRM2
2.01	Pauschale Abgeltung Bern / Biel / Thun	---	---	---	---	---	---	---	
2.02	<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0*</b>	---	---	---	---	---	9300.4621.6

\*Achtung: Provisorischer Prognosewert

3	Geografisch-topografischer Zuschuss	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Konto HRM2
3.01	Zuschuss Fläche p.K. ha 2.96	195'671	195'861*	195'819*	195'820*	195'820*	195'820	195'820	
3.02	Zuschuss Strasse p.K.m' 36.56	269'636	256'885*	246'637*	246'640*	246'640*	246'640	246'640	
3.03	<b>Zuschuss Total</b>	<b>465'306</b>	<b>452'746</b>	<b>442'457</b>	<b>442'460</b>	<b>442'460</b>	<b>442'460</b>	<b>442'460</b>	
3.04	<b>Zuschuss Total, höchstens CHF 1'200.-- p/K</b>	<b>465'306</b>	<b>452'746</b>	<b>442'457</b>	<b>442'460</b>	<b>442'460</b>	<b>442'460</b>	<b>442'460</b>	
3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	44.52	44.70	44.53	45.97	45.82	45.89	46.40	
3.06	HEI - Kürzung in % (ab HEI 140 - HEI 160 linear)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3.07	<b>Total</b>	<b>465'306</b>	<b>452'746*</b>	<b>442'457*</b>	<b>442'460*</b>	<b>442'460*</b>	<b>442'460</b>	<b>442'460</b>	9300.4621.6

\*Achtung: Provisorischer Prognosewert

4	Soziodemografischer Zuschuss	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Konto HRM2
4.01	Index (pro Kopf)	227.21	259.23						
4.02	Index (absolut)	282'498	318'594						
4.03	%-Anteil	0.05834	0.05937						
4.04	<b>Total</b>	<b>7'429</b>	<b>7'718*</b>	<b>7'870</b>	<b>8'030</b>	<b>8'190</b>	<b>8'350</b>	<b>8'520</b>	9300.4621.6

\*Achtung: Provisorischer Prognosewert

5	Lastenausgleichssysteme Grundlagen	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Konto HRM2
5.01	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	1'222	1'212	1'210	1'210	1'210	1'210	1'210	
5.02	ÖV-Punkte	45.00	45.00*	45.00	45.00	45.00	45.00	45.00	6291.3631.01

\*Achtung: Provisorischer Prognosewert

6	Lastenausgleich Lehrergehälter Kindergarten	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Konto HRM2
6.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			79'050	79'840	80'620	81'000	81'000	
6.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			79'840	80'620	81'000	81'000	81'000	
6.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		46'113	46'573	47'028	47'250	47'250	
6.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		33'267	33'592	33'750	33'750	33'750	
6.05	<b>Total Budgetbetrag (netto)</b>	<b>12 Monate</b>		<b>79'379</b>	<b>80'165</b>	<b>80'778</b>	<b>81'000</b>	<b>81'000</b>	gem. Kalkulationstool

7	Lastenausgleich Lehrergehälter Basisstufe	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Konto HRM2
7.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
7.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								
7.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		0	0	0	0	0	
7.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		0	0	0	0	0	
7.05	<b>Total Budgetbetrag (netto)</b>	<b>12 Monate</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	gem. Kalkulationstool

8	Lastenausgleich Lehrergehälter Primarschule	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Konto HRM2
8.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			176'870	178'620	180'370	181'000	181'000	
8.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			178'620	180'370	181'000	181'000	181'000	
8.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		103'174	104'195	105'216	105'583	10'558	
8.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		74'425	75'154	75'417	75'417	75'417	
8.05	<b>Total Budgetbetrag (netto)</b>	<b>12 Monate</b>		<b>177'599</b>	<b>179'349</b>	<b>180'633</b>	<b>181'000</b>	<b>85'975</b>	gem. Kalkulationstool

<b>9</b>	<b>Lastenausgleich Lehrergehälter Sekundarstufe I</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>Konto HRM2</b>
9.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			37'770	38'140	38'510	39'000	39'000	
9.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			38'140	38'510	39'000	39'000	39'000	
9.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		22'033	22'248	22'464	22'750	22'750	
9.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		15'892	16'046	16'250	16'250	16'250	
9.05	<b>Total Budgetbetrag (netto)</b>	<b>12 Monate</b>		<b>37'924</b>	<b>38'294</b>	<b>38'714</b>	<b>39'000</b>	<b>39'000</b>	gem. Kalkulationstool
<b>10</b>	<b>Lastenausgleich Sozialhilfe</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>Konto HRM2</b>
10.01	Franken pro Einwohner			505	510	510	510	510	
10.02	<b>Total</b>			<b>611'050</b>	<b>617'100</b>	<b>617'100</b>	<b>617'100</b>	<b>617'100</b>	<b>5799.3611</b>
10.03	<b>Selbstbehalt familienergänzende Betreuungsangebote und</b>			<b>1'700</b>	<b>1'700</b>	<b>1'700</b>	<b>1'700</b>	<b>1'700</b>	<b>5451.3632</b>
10.04	<b>Total</b>			<b>1'700</b>	<b>1'700</b>	<b>1'700</b>	<b>1'700</b>	<b>1'700</b>	
<b>11</b>	<b>Lastenausgleich EL</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>Konto HRM2</b>
11.01	Franken pro Einwohner			227	232	239	244	253	
11.02	<b>Total</b>			<b>274'946</b>	<b>281'154</b>	<b>288'945</b>	<b>295'375</b>	<b>305'715</b>	<b>5320.3631</b>
<b>12</b>	<b>Lastenausgleich Familienzulagen</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>Konto HRM2</b>
12.01	Franken pro Einwohner			4	4	4	4	4	
12.02	<b>Total</b>			<b>4'840</b>	<b>4'840</b>	<b>4'840</b>	<b>4'840</b>	<b>4'840</b>	<b>5410.3631</b>
<b>13</b>	<b>Lastenausgleich ÖV</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>Konto HRM2</b>
13.01	Franken pro öV-Punkt			334	379	395	413	413	
13.02	<b>Anteil öV-Punkte</b> 66.67%			<b>15'030</b>	<b>17'055</b>	<b>17'775</b>	<b>18'585</b>	<b>18'585</b>	
13.03	Franken pro Einwohner			41	46	50	52	52	
13.04	<b>Anteil Einwohner</b> 33.33%			<b>49'610</b>	<b>55'660</b>	<b>60'500</b>	<b>62'920</b>	<b>62'920</b>	
13.05	<b>Total</b>			<b>64'640</b>	<b>72'715</b>	<b>78'275</b>	<b>81'505</b>	<b>81'505</b>	<b>6291.3631</b>
<b>14</b>	<b>Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>Konto HRM2</b>
14.01	Franken pro Einwohner			184	183	182	181	180	
14.02	<b>Total</b>			<b>222'640</b>	<b>221'430</b>	<b>220'220</b>	<b>219'010</b>	<b>217'800</b>	<b>9300.3621.6</b>

Projekt	Rechnung 2014		Voranschlag 2015		Finanzplan 2016		Finanzplan 2017		Finanzplan 2018		Finanzplan 2019		Finanzplan 2020		Finanzplan Später	
	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000
<b>090 GEMEINDEHAUS</b>	0.0	0.0	260.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
A ja Umbau, Sanierung und Fernwärmeanschl.			260.0													
<b>091 MEHRZWECKGEBÄUDE HÜBELI</b>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	310.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	600.0	0.0
Bühnenanbau Hübeli															600.0	
Sanierung Turnhalle (Fensterfront)									310.0							
<b>092 ALTES SCHULHAUS</b>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Umbau Sanierung																
<b>140 FEUERWEHR</b>	0.0	0.0	0.0	0.0	55.0	0.0	30.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	60.0	0.0	200.0	0.0
C TLF															200.0	
C Ausrüstung ADF (Brandschutzkleider)													60.0			
A Atemschutzgeräte/Flaschen							30.0									
A Feuerweihier Nägelisboden, Sanierung					55.0											
A ja Löschwasserei Fröschern																
A ja Funkrelais																
<b>151 Militär</b>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	33.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Sanierung Kugelfanganlage (evtl. 2020)											60.0				200.0	172.8
Sanierung Trefferanzeige (SIUS)					70.3											
B Sanierung Militärunterkunft									33.0							
<b>217 SCHULLIEGENSCHAFTEN</b>	50.3	61.0	80.0	0.0	220.0	0.0	61.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
A ja Sanierung Schulküche			80.0													
A ja Projektierung Erweiterung Schulhaus Dorf	50.3	61.0	0.0	0.0												
A Zusätzlicher Schulraum					220.0											
Parkplatz							61.0									
<b>219 VOLKSSCHULE</b>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>349 SPORT</b>	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

Priorität	Kreditabschluss	Projekt		Rechnung 2014		Voranschlag 2015		Finanzplan 2016		Finanzplan 2017		Finanzplan 2018		Finanzplan 2019		Finanzplan 2020		Finanzplan Später	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
		Fr. 1'000	Fr. 1'000	Fr. 1'000	Fr. 1'000	Fr. 1'000	Fr. 1'000	Fr. 1'000	Fr. 1'000	Fr. 1'000	Fr. 1'000	Fr. 1'000	Fr. 1'000	Fr. 1'000	Fr. 1'000	Fr. 1'000	Fr. 1'000	Fr. 1'000	Fr. 1'000
		<b>620 GEMEINDESTRASSENNETZ</b>		<b>34.0</b>	<b>8.1</b>	<b>284.2</b>	<b>0.0</b>	<b>623.0</b>	<b>320.0</b>	<b>930.0</b>	<b>142.0</b>	<b>450.0</b>	<b>280.0</b>	<b>100.0</b>	<b>0.0</b>	<b>100.0</b>	<b>35.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
A ja		Schindellegi, Güterweg		-16.4															
A ja		Chapf, Güterweg				30.8													
A ja		Güterweg Martinsegg *		50.0		81.5				180.0									
B		Büderich, Strassensanierung										100.0							
A ja		Gehweg Häberli-Riedmatt-Seli		0.4		63.9													
A		Trottoir Dorf - Mühle						30.0											
A		Niederei-Rauchgrat-Nägelisboden, PWI						13.0		350.0	142.0								
B b		Gempel, Hoferschliessung				80.0		320.0	320.0										
C		Kiefel, Strassensanierung													100.0	35.0			
B		Dorf-Würzbrunnen-Chuderhüsi				20.0				400.0									
B		Schäftelen - Vord.Schallenberg-Rouchgrat, PWI						180.0											
B		Fambach-Farnern, Güterweg											100.0						
A		Gauchern-Buchenwald, Strassensanierung				8.0		80.0											
A ja		Sanierung Unwetterschäden Dezember 2012			8.1														
		Hofzufahrt Heimenrüti (Langenegger/Beer)										350.0	280.0						
		<b>651 Nahverkehrsbetriebe</b>		<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
		Sanierung Postautohaltestelle Dorf																	
		<b>700 WASSERVERSORGUNG</b>		<b>163.3</b>	<b>43.0</b>	<b>13.8</b>	<b>48.0</b>	<b>50.0</b>	<b>0.0</b>	<b>450.0</b>	<b>205.0</b>	<b>0.0</b>	<b>5.0</b>	<b>0.0</b>	<b>5.0</b>	<b>450.0</b>	<b>205.0</b>	<b>360.0</b>	<b>0.0</b>
A ja		GWP / RESEAU		10.8															
		Anschlussgebühren			0.9	27.2													
		Löschwasserbeiträge			27.1	20.8				5.0		5.0		5.0		5.0			
b		Sanierung Quelfassungen Inseli						50.0		450.0	200.0								
A ja		HydrLtg Feuerwehrmag. - Rambach		152.5	15.0	13.8													
C		Neues STPW im Reservoir Trachselbach																60.0	
C		Überprüfung Schutzzonen																20.0	
C		Leitungsbau Oberei - Egli																200.0	
C		Behältertrennung Reservoir Gauchern																80.0	
B		Verbindungsleitung Gauchern - Trachselbach												450.0	200.0				
		<b>710 ABWASSERENTSORGUNG</b>		<b>27.8</b>	<b>12.6</b>	<b>112.7</b>	<b>32.2</b>	<b>632.5</b>	<b>129.0</b>	<b>145.5</b>	<b>0.0</b>	<b>97.5</b>	<b>0.0</b>	<b>62.5</b>	<b>0.0</b>	<b>68.7</b>	<b>0.0</b>	<b>206.2</b>	<b>0.0</b>
A ja		GEP		10.1		43.8	17.2												
A ja		ARA-Leitung Häbern - Bühlimenschwand		2.3															
A ja		ARA-Leitung Steinengraben				17.6		430.0	129.0										
A ja		Leitungsübernahmen Schlöttern		15.4															
A ja		GEP Unterhalt 1. Etappe				20.9		39.5											
A		GEP Reparaturen Schächte und Haltungen						75.0		70.0									
C		GEP Unterhalt 2. Etappe								75.5									



Projekt	Rechnung 2014		Voranschlag 2015		Finanzplan 2016		Finanzplan 2017		Finanzplan 2018		Finanzplan 2019		Finanzplan 2020		Finanzplan Später			
	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000		
C	GEP Unterhalt 3. Etappe								35.0									
C	Zustandsuntersuchungen priv. Abwasseranlagen				5.0				62.5		62.5		68.7		206.2			
A	Erschliessungsbeiträge Private		30.4		83.0													
A	Anschlussgebühren/-beiträge		12.6	15.0														
	<b>720 ABFALLBESEITIGUNG</b>		<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>		
C	keine Projekte																	
	<b>740 Friedhof</b>		<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>		
C	keine Projekte																	
	<b>790 RAUMPLANUNG</b>		<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>		
C	Revision der Ortsplanung																	
	<b>862 FERNWÄRME</b>		<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>174.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>4.0</b>	<b>0.0</b>	<b>4.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>		
A ja	Leitungsnetz Fernwärmeverbund				174.0				4.0		4.0							
	Kantonsbeiträge																	
	Anschlussgebühren/-beiträge																	
<b>TOTAL</b>			<b>275.4</b>	<b>124.7</b>	<b>750.7</b>	<b>80.2</b>	<b>1'754.5</b>	<b>449.0</b>	<b>1'616.5</b>	<b>347.0</b>	<b>890.5</b>	<b>289.0</b>	<b>162.5</b>	<b>9.0</b>	<b>678.7</b>	<b>240.0</b>	<b>1'366.2</b>	<b>-</b>
<b>NETTOINVESTITIONEN</b>			<b>150.7</b>	<b>670.5</b>	<b>1'305.5</b>	<b>1'269.5</b>	<b>601.5</b>	<b>153.5</b>	<b>438.7</b>	<b>1'366.2</b>								
<b>GESAMTTOTAL 2015 - 2020</b>			<b>4'439.2</b>	<b>Durchschnitt netto je Jahr:</b>		<b>739.9</b>												
<b>SPEZIALFINANZIERUNGEN</b>			<b>191.1</b>	<b>55.6</b>	<b>126.5</b>	<b>80.2</b>	<b>856.5</b>	<b>129.0</b>	<b>595.5</b>	<b>205.0</b>	<b>97.5</b>	<b>9.0</b>	<b>62.5</b>	<b>9.0</b>	<b>518.7</b>	<b>205.0</b>	<b>566.2</b>	<b>-</b>
<b>NETTOINVESTITIONEN</b>			<b>135.5</b>	<b>46.3</b>	<b>727.5</b>	<b>390.5</b>	<b>88.5</b>	<b>53.5</b>	<b>313.7</b>	<b>566.2</b>								
<b>TOTAL 2015 - 2020</b>			<b>1'620.0</b>	<b>Durchschnitt netto je Jahr:</b>		<b>270.0</b>												
<b>STEUERHAUSHALT</b>			<b>84.3</b>	<b>69.1</b>	<b>624.2</b>	<b>-</b>	<b>898.0</b>	<b>320.0</b>	<b>1'021.0</b>	<b>142.0</b>	<b>793.0</b>	<b>280.0</b>	<b>100.0</b>	<b>-</b>	<b>160.0</b>	<b>35.0</b>	<b>800.0</b>	<b>-</b>
<b>NETTOINVESTITIONEN</b>			<b>15.2</b>	<b>624.2</b>	<b>578.0</b>	<b>879.0</b>	<b>513.0</b>	<b>100.0</b>	<b>125.0</b>	<b>800.0</b>								
<b>TOTAL 2015 - 2020</b>			<b>2'819.2</b>	<b>Durchschnitt netto je Jahr</b>		<b>469.9</b>												
	<b>942 ANLAGEN FINANZVERMÖGEN</b>		<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>		
A ja	Erwerb Zufahrtsstrasse																	
A ja	Lehrerhaus Egg, Sanierung																	
A	Zwangsbedarf																	
B	Entwicklungsbedarf																	
C	Wunschbedarf																	

Priorität  
Kreditabschluss

Projekt

Rechnung 2014		Voranschlag 2015		Finanzplan 2016		Finanzplan 2017		Finanzplan 2018		Finanzplan 2019		Finanzplan 2020		Finanzplan Später	
Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000

- ja Verpflichtungskredit beschlossen
- b im Budget 2015 vorgesehen

\* inkl. Büel-Buchen; Nettobetrag

Statistik frühere Jahre	2008		2009		2010		2011		2012		2013		2014	
STEUERHAUSHALT	718.0	339.6	174.0	15.1	609.6	205.9	660.7	41.2	1'503.9	53.6	1'150.5	427.6	84.4	69.2
NETTOINVESTITIONEN	378.4		158.9		403.7		619.5		1'450.3		722.9		15.2	
TOTAL 2008 - 2014	3'748.9		Durchschnitt netto je Jahr		535.6									

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

Beträge in CHF 1'000

			<b>AUFWAND</b>							<b>Wachstumsrate</b>	
<b>Funktion</b>	<b>Funktion</b>	<b>Funktion</b>	<b>Text</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>total</b>	<b>pro Jahr</b>
0	<=999		Allgemeine Verwaltung	594.9	703.1	643.5	649.0	654.5	660.2	11.0%	2.1%
1	<=1999		öffentliche Ordnung/Sicherheit	141.6	147.2	148.2	149.5	150.8	152.1	7.4%	1.4%
2	<=2999		Bildung	966.5	961.6	967.3	974.4	981.6	988.8	2.3%	0.5%
3	<=3999		Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	40.3	52.6	42.8	43.2	43.5	43.8	8.8%	1.7%
4	<=4999		Gesundheit	9.3	9.7	9.7	9.8	9.9	10.0	7.5%	1.5%
5	<=5999		Soziale Sicherheit	904.3	934.8	939.3	943.9	948.5	953.2	5.4%	1.1%
6	<=6999		Verkehr	520.2	524.4	527.5	532.4	537.3	542.3	4.2%	0.8%
7	<=7999		Umwelt u. Raumordnung	136.1	120.1	120.7	121.6	122.6	123.5	-9.2%	-1.9%
8	<=8999		Volkswirtschaft	20.1	19.4	19.6	19.7	19.9	20.1	-0.2%	0.0%
9	<=9999		Finanzen und Steuern	584.5	516.1	517.6	519.2	520.8	522.4	-10.6%	-2.2%
<b>steuerfinanzierter Aufwand:</b>				<b>3'917.8</b>	<b>3'989.0</b>	<b>3'936.2</b>	<b>3'962.7</b>	<b>3'989.4</b>	<b>4'016.4</b>	<b>2.5%</b>	<b>0.5%</b>
<b>Spezialfinanzierungen:</b>											
150	<=1499	<1600	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321			Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
7201	<7200	<7300	Abwasserentsorgung	199.6	194.4	195.8	196.8	197.3	197.8	-0.9%	-0.2%
7101	<7100	<7200	Wasserversorgung	106.1	112.2	112.4	112.7	119.0	119.4	12.5%	2.4%
8790	<8790	<8792	Reserve Spezfin. mit WE 1	147.6	125.5	125.5	125.5	125.5	125.5	-15.0%	-3.2%
			Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
7301	<7300	<7400	Abfallentsorgung	117.8	99.4	99.4	99.5	99.6	99.7	-15.4%	-3.3%
8711			Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721		8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
			Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
			Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
<b>gebührenfinanzierter Aufwand:</b>				<b>571.1</b>	<b>531.4</b>	<b>533.1</b>	<b>534.5</b>	<b>541.4</b>	<b>542.4</b>	<b>-5.0%</b>	<b>-1.0%</b>
<b>Aufwand total</b>				<b>4'488.9</b>	<b>4'520.4</b>	<b>4'469.4</b>	<b>4'497.2</b>	<b>4'530.9</b>	<b>4'558.8</b>	<b>1.6%</b>	<b>0.3%</b>

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

Beträge in CHF 1'000

			ERTRAG							Wachstumsrate	
Funktion	Funktion	Funktion	Text	2016	2017	2018	2019	2020	2021	total	pro Jahr
0	<=999		Allgemeine Verwaltung	100.2	105.8	106.2	106.5	106.9	107.2	7.1%	1.4%
1	<=1999		öffentliche Ordnung/Sicherheit	128.1	133.4	133.6	133.9	134.1	134.3	4.9%	1.0%
2	<=2999		Bildung	122.3	161.3	161.7	162.1	162.5	162.9	33.2%	5.9%
3	<=3999		Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	5.9	7.9	8.0	8.0	8.0	7.4	24.5%	4.5%
4	<=4999		Gesundheit	-	-	-	-	-	-		
5	<=5999		Soziale Sicherheit	6.3	6.3	6.4	6.4	6.4	6.5	2.0%	0.4%
6	<=6999		Verkehr	45.2	44.0	44.0	44.0	44.0	44.0	-2.6%	-0.5%
7	<=7999		Umwelt u. Raumordnung	12.9	18.1	11.4	11.4	11.4	11.4	-12.0%	-2.5%
8	<=8999		Volkswirtschaft	69.5	70.0	70.3	70.7	71.0	71.3	2.6%	0.5%
9	<=9999		Finanzen und Steuern	3'460.1	3'516.2	3'533.7	3'551.4	3'569.1	3'586.9	3.7%	0.7%
<b>steuerfinanzierter Ertrag:</b>				<b>3'950.5</b>	<b>4'063.0</b>	<b>4'075.2</b>	<b>4'094.2</b>	<b>4'113.4</b>	<b>4'131.9</b>	<b>4.6%</b>	<b>0.9%</b>
<b>Spezialfinanzierungen:</b>											
150	<=1499	<1600	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321			Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
710	<7200	<7300	Abwasserentsorgung	199.6	194.4	195.8	196.8	197.3	197.8	-0.9%	-0.2%
720	<7100	<7200	Wasserversorgung	106.1	112.2	112.4	112.7	119.0	119.4	12.5%	2.4%
8791	<8790	<8792	Reserve Spezfin. mit WE 1	147.6	125.5	125.5	125.5	125.5	125.5	-15.0%	-3.2%
			Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	<7300	<7400	Abfallentsorgung	117.8	99.4	99.4	99.5	99.6	99.7	-15.4%	-3.3%
8711			Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721		8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
			Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
			Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
<b>gebührenfinanzierter Ertrag:</b>				<b>571.1</b>	<b>531.4</b>	<b>533.1</b>	<b>534.5</b>	<b>541.4</b>	<b>542.4</b>	<b>-5.0%</b>	<b>-1.0%</b>
<b>Ertrag total</b>				<b>4'521.6</b>	<b>4'594.4</b>	<b>4'608.3</b>	<b>4'628.7</b>	<b>4'654.8</b>	<b>4'674.3</b>	<b>3.4%</b>	<b>0.7%</b>
<b>Handlungsspielraum</b>				<b>32.7</b>	<b>74.1</b>	<b>138.9</b>	<b>131.5</b>	<b>123.9</b>	<b>115.5</b>	<b>Mittel:</b>	<b>102.8</b>
<b>Selbstfinanzierung inkl.Einl./Entn.</b>				<b>370.5</b>	<b>287.5</b>	<b>354.6</b>	<b>349.8</b>	<b>345.9</b>	<b>340.0</b>		<b>341.4</b>

**Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen**

Beträge in CHF 1'000

Sachgr.	Sachgr.	Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Wachstumsrate	
										total	pro Jahr
30	<=3099	Personalaufwand		727.3	741.4	748.8	756.3	763.9	771.5	6.1%	1.2%
31	<=3199	Sach-/Betriebsaufwand		1'037.2	1'160.9	1'101.9	1'112.7	1'123.6	1'134.5	9.4%	1.8%
33	<=3300	Abschreibungen Verw.vermögen		256.2	217.1	217.1	217.1	217.1	217.1	-15.3%	-3.3%
34	<=3499	Finanzaufwand		52.2	47.0	47.3	47.5	47.7	48.0	-8.2%	-1.7%
35	<=3599	Einlagen in Fonds und SF		270.9	193.5	194.5	195.5	196.4	197.4	-27.1%	-6.1%
36	<=3699	Transferaufwand		1'996.0	2'019.3	2'019.3	2'029.4	2'039.6	2'049.8	2.7%	0.5%
37	<=3799	Durchlaufende Beiträge		-	-	-	-	-	-		
38	<=3899	ausserordentlicher Aufwand		62.0	-	-	-	-	-	-100.0%	-100.0%
39	<=3999	Interne Verrechnungen		92.3	92.4	92.4	92.4	92.4	92.4	0.1%	0.0%
		<b>Ertrag nach Sachgruppen:</b>									
40	<=4099	Fiskalertrag		1'638.1	1'751.1	1'759.9	1'768.7	1'777.5	1'786.4	9.1%	1.7%
41	<=4199	Regalien und Konzessionen		59.4	59.4	59.7	60.0	60.3	60.6	2.0%	0.4%
42	<=4299	Entgelte		632.5	649.6	649.6	649.6	649.6	648.8	2.6%	0.5%
43	<=4399	verschiedene Erträge		-	-	-	-	-	-		
44	<=4499	Finanzertrag		64.2	58.4	58.7	58.9	59.2	59.5	-7.3%	-1.5%
45	<=4599	Entnahmen aus Fonds und SF		30.9	28.9	29.0	29.2	29.3	29.5	-4.6%	-0.9%
46	<=4699	Transferertrag		1'915.8	1'917.5	1'920.2	1'929.8	1'939.5	1'949.2	1.7%	0.3%
47	<=4799	Durchlaufende Beiträge		-	-	-	-	-	-		
48	<=4899	ausserordentlicher Ertrag		-	-	-	-	-	-		
49	<=4999	interne Verrechnungen		92.3	84.3	84.3	84.3	84.3	84.3	-8.8%	-1.8%

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 29.09.16

Beträge in CHF 1'000

Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)		2016	2017	2018	2019	2020	2021	Bemerkungen
1.	Bestand flüssige Mittel per 1.1.	2'562	1'106	566	377	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2.	neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	0	0	-702	-742	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3.	<b>Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:</b>	<b>454</b>	<b>463</b>	<b>527</b>	<b>515</b>	<b>499</b>	<b>490</b>	
4.	davon steuerfinanzierter Haushalt	287	286	350	341	328	320	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	167	177	176	174	171	170	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6.	<b>Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:</b>	<b>-1'366</b>	<b>-959</b>	<b>-689</b>	<b>-1'568</b>	<b>-513</b>	<b>-194</b>	
7.	davon steuerfinanzierter Haushalt	-711	-709	-563	-1'470	-200	-125	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	-655	-250	-126	-98	-313	-69	gemäss Tab. 2, Investitionen
9.	<b>Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:</b>	<b>-545</b>	<b>-45</b>	<b>-27</b>	<b>-27</b>	<b>-27</b>	<b>-27</b>	
10.	davon Ergebnis aus Finanzierung	-545	-45	-27	-27	-27	-27	
11.	davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12.	davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	2	1	0	0	0	0	
13.	davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	0	-2	-7	-6	
14.	Bestand flüssige Mittel per 31.12.	1'106	566	377	0	0	0	
15.	Bestand neues Fremdkapital per 31.12.				-702	-742	-472	

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 29.09.16

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2016	2017	2018	2019	2020	2021	
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		33	69	133	125	120	110	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis		12	11	11	11	12	12	
1.c ausserordentliches Ergebnis		45	80	145	136	132	121	
1.c ausserordentliches Ergebnis		-62	0	0	0	0	0	<b>total:</b>
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>-17</b>	<b>80</b>	<b>145</b>	<b>136</b>	<b>132</b>	<b>121</b>	<b>597</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>								<b>total:</b>
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		711	709	563	1'470	200	125	3'778
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		655	250	126	98	313	69	1'509
2.c Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
<b>3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>								
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	0	0	702	742	472	
3.b bestehende Schulden		708	663	636	610	583	557	
3.c total Fremdmittel kumuliert		708	663	636	1'311	1'325	1'028	
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>								
4.a Abschreibungen		32	80	109	127	183	192	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		-2	-1	0	2	7	6	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	<b>total:</b>
4.d Total Investitionsfolgekosten		30	79	109	129	190	199	735
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-17	80	145	136	132	121	597
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten</b>		<b>-47</b>	<b>1</b>	<b>36</b>	<b>7</b>	<b>-59</b>	<b>-77</b>	<b>-139</b>
<b>5. Selbstfinanzierungsgrad (SFG)</b>								<b>total:</b>
5.a SFG ohne zusätzliche Abschreibungen		39%	48%	76%	33%	99%	258%	57%
5.b zusätzliche Abschreibungen		14	10	46	19	0	0	90
5.c SFG mit zusätzlichen Abschreibungen		40%	49%	82%	34%	99%	258%	59%
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		-61	-9	-10	-12	-59	-77	-228
<b>6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)</b>								<b>total:</b>
6.a 1 StAnZI		77	77	78	79	81	82	79
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.		-0.8	-0.1	-0.1	-0.2	-0.7	-0.9	-0.5

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - steuerfinanzierter Haushalt

Version vom 29.09.16

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2016	2017	2018	2019	2020	2021	
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		86	66	131	123	115	107	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis		9	8	8	8	9	8	
1.c ausserordentliches Ergebnis		-62	0	0	0	0	0	<b>total:</b>
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>33</b>	<b>74</b>	<b>139</b>	<b>132</b>	<b>124</b>	<b>116</b>	<b>617</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>								
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		711	709	563	1'470	200	125	
2.b Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
<b>3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>								
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	0	0	702	742	472	
3.b bestehende Schulden		708	663	636	610	583	557	
3.c total Fremdmittel kumuliert		708	663	636	1'311	1'325	1'028	
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>								
4.a Abschreibungen		20	65	93	111	161	170	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		-2	-1	0	2	7	6	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	<b>total:</b>
4.d Total Investitionsfolgekosten		18	64	93	112	168	176	632
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		33	74	139	132	124	116	617
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten</b>		<b>14</b>	<b>10</b>	<b>46</b>	<b>19</b>	<b>-44</b>	<b>-61</b>	<b>-15</b>
<b>5. Selbstfinanzierungsgrad (SFG)</b>								<b>total:</b>
5.a SFG ohne zusätzliche Abschreibungen		55%	50%	80%	31%	253%	408%	54%
5.b zusätzliche Abschreibungen		14	10	46	19	0	0	90
5.c SFG mit zusätzlichen Abschreibungen		57%	51%	88%	33%	253%	408%	57%
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. nach zus. Abschr.		0	0	0	0	-44	-61	-105
<b>6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)</b>								<b>total:</b>
6.a 1 StAnZI		77	77	78	79	81	82	79
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.		0.0	0.0	0.0	0.0	-0.5	-0.7	-0.2



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

Version vom 29.09.16

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2016	2017	2018	2019	2020	2021	
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-53	3	3	1	5	3	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis		3	3	3	3	3	3	
1.c ausserordentliches Ergebnis		-50	6	6	4	8	6	
1.d <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>		0	0	0	0	0	0	<b>total:</b>
		<b>-50</b>	<b>6</b>	<b>6</b>	<b>4</b>	<b>8</b>	<b>6</b>	<b>-20</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>								
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		655	250	126	98	313	69	
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>								
4.a Abschreibungen		11	15	16	16	22	22	<b>total:</b>
4.d Total Investitionsfolgekosten		11	15	16	16	22	22	104
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-50	6	6	4	8	6	-20
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten</b>		<b>-61</b>	<b>-9</b>	<b>-10</b>	<b>-12</b>	<b>-15</b>	<b>-16</b>	<b>-123</b>
<b>5. Selbstfinanzierungsgrad (SFG)</b>								<b>total:</b>
5.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert		158	168	167	165	162	161	981
5.a Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.		24%	67%	133%	169%	52%	234%	65%

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 29.09.16

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2016	2017	2018	2019	2020	2021
<b>TOTAL AKTIVEN</b>	<b>5'739.5</b>	<b>5'061.2</b>	<b>5'380.9</b>	<b>5'716.2</b>	<b>6'750.9</b>	<b>7'071.0</b>	<b>7'063.0</b>
<b>Finanzvermögen</b>	<b>3'457.4</b>	<b>1'468.6</b>	<b>928.4</b>	<b>739.9</b>	<b>362.5</b>	<b>362.5</b>	<b>362.5</b>
<i>Veränderung</i>		<i>-1'988.8</i>	<i>-540.2</i>	<i>-188.6</i>	<i>-377.4</i>	<i>0.0</i>	<i>0.0</i>
<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>2'282.1</b>	<b>3'592.5</b>	<b>4'452.4</b>	<b>4'976.4</b>	<b>6'388.4</b>	<b>6'708.5</b>	<b>6'700.5</b>
<i>Veränderung</i>		<i>1'310.4</i>	<i>859.9</i>	<i>523.9</i>	<i>1'412.0</i>	<i>320.1</i>	<i>-7.9</i>
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	2'171.3	2'862.1	3'506.5	3'976.1	5'335.3	5'374.5	5'329.5
Wasserversorgung	0.0	35.0	281.4	327.9	324.3	564.8	555.2
Abwasserentsorgung	0.0	402.6	397.5	467.1	558.1	614.2	676.5
Abfall	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Elektrizität	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Kabelfernsehen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF WE 1	106.3	302.6	287.0	271.3	255.7	240.1	224.5
Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Feuerwehr (zweiseitige SF)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>TOTAL PASSIVEN</b>	<b>5'739.5</b>	<b>4'795.9</b>	<b>4'889.5</b>	<b>4'998.7</b>	<b>5'807.3</b>	<b>5'901.3</b>	<b>5'667.3</b>
<b>Fremdkapital</b>	<b>3'004.1</b>	<b>1'926.8</b>	<b>1'882.2</b>	<b>1'855.6</b>	<b>2'530.5</b>	<b>2'543.9</b>	<b>2'247.5</b>
<i>Veränderung</i>		<i>-1'077.3</i>	<i>-44.6</i>	<i>-26.6</i>	<i>674.9</i>	<i>13.4</i>	<i>-296.4</i>
kurzfristiges Fremdkapital	1'019.4	486.7	486.7	486.7	486.7	486.7	486.7
langfristiges Fremdkapital best.	1'252.1	707.5	662.9	636.3	609.7	583.1	556.5
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	0.0	0.0	701.5	741.5	471.7
<b>Eigenkapital</b>	<b>2'735.4</b>	<b>2'869.1</b>	<b>3'007.3</b>	<b>3'143.1</b>	<b>3'276.8</b>	<b>3'357.4</b>	<b>3'419.8</b>
<i>Veränderung</i>		<i>133.7</i>	<i>138.2</i>	<i>135.9</i>	<i>133.6</i>	<i>80.6</i>	<i>62.4</i>
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							