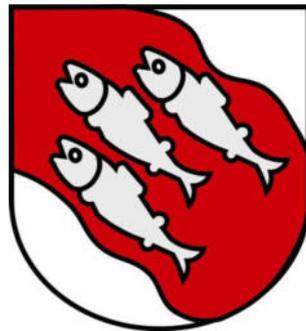


EINWOHNERGEMEINDE
RÖTHENBACH
im Emmental



Finanzplan 2024 - 2029

BESCHLUSS GEMEINDERAT vom 14. Oktober 2024

FINANZVERWALTUNG RÖTHENBACH

Inhalt

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

Vorbericht

zum Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Röthenbach

1. Finanzielle Ausgangslage

Rechnung 2023

Gesamthaushalt

Der Gesamthaushalt schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 137'069 ab, dies entspricht einer Besserstellung gegenüber dem Budget von rund CHF 92'229.

Allgemeiner Haushalt

Die Rechnung 2023 schloss im allgemeinen Haushalt ausgeglichen ab. Vorgängig wurden gut CHF 467'000 in die finanzpolitische Reserve eingelegt. Budgetiert war eine ausgeglichene Rechnung mit zusätzlichen Abschreibungen von CHF 28'100.

Gebührenfinanzierter Haushalt

Die Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser, Abfall und Fernwärme schlossen alle positiv ab.

In der Summe betrug der Ertragsüberschuss CHF 137'069.

Der Bilanzüberschuss bleibt unverändert, er beläuft sich per 31.12.2023 auf 2.48 Mio. CHF und entspricht damit knapp 25 Steueranlagezehnteln. Zudem verfügt die Gemeinde Röthenbach über eine finanzpolitische Reserve von 2.046 Mio.

Ausgewählte Finanzkennzahlen (Durchschnitt 2019-2023)

Selbstfinanzierungsgrad

Der Selbstfinanzierungsgrad von 87 % ist ein guter Wert. Röthenbach konnte die Investitionen der letzten fünf Jahre zu 87 % selber finanzieren.

Der kantonale Durchschnitt lag 2022 bei 96.5 %.

Bruttoverschuldungsanteil

Der Bruttoverschuldungsanteil lag bei den bernischen Gemeinden 2022 bei 105 %. Der Wert von Röthenbach betrug tiefe 23.65 %.

Kapitaldienstanteil

Der Kapitaldienstanteil bewegte sich mit 6.6 % leicht über dem kantonalen Durchschnitt von 5.8%, er darf als tragbar bezeichnet werden.

Investitionsanteil

Der Investitionsanteil liegt mit 26.85 % über dem bernischen Durchschnitt von 11.7 % und zeugt von einer hohen Investitionstätigkeit.

Nettoschuld in Franken pro Einwohner

Röthenbach weist eine Nettoschuld von CHF 41.58 pro Einwohner auf. Der kantonale Durchschnittswert beträgt CHF – 772 (Nettovermögen).

Die Gemeinde Röthenbach hat ein gutes Rechnungsjahr 2023 hinter sich. Die Gemeinde hat insbesondere im Rechnungsjahr 2023 viel investiert, sie weist aber noch eine tiefe Verschuldung auf. Die Rechnung schloss im allgemeinen Haushalt deutlich besser ab als budgetiert, der Hauptgrund liegt bei höheren Steuererträgen. Die finanzpolitischen Reserven stiegen auf über 2.0 Mio. Franken an. Die beiden Eigenkapitalpositionen Bilanzüberschuss sowie finanzpolitische Reserven betragen zusammen per Ende 2023 4.527 Mio. CHF. Die Kennzahlen von Röthenbach bewegen sich in einem guten bis sehr guten Bereich.

2. Prognose der Erfolgsrechnung

Basis	Als Basis dienen die Rechnung 2023, die Budgets 2024 und 2025, die Finanzplanungshilfe FILAG und das Investitionsprogramm des Gemeinderates.
Personalaufwand	Gemäss Budget 2024 und 2025; ab 2026 wird mit einem Zuwachs von 2 % gerechnet. Grössere Abweichungen gemäss Detailprognose, respektive Begründung.
Sachaufwand	Gemäss Budgets 2024 und 2025; Zuwachs zwischen 1.25 bis 1.5 % pro Jahr, wobei 2026 mit einem Zuwachs von 1.5 % und ab 2027 mit 1.25 % gerechnet wurde. Grössere Abweichungen gemäss Detailprognose, respektive Begründung.
Zinsen	2 % für neues Fremdkapital im Prognosezeitraum.
Abschreibungen	<p>Nach den Bestimmungen des Anhangs 2 der Gemeindeverordnung (Nutzungsdauern).</p> <p>In den Spezialfinanzierungen besteht das System der Einlagen in den Werterhalt auf der Basis der Wiederbeschaffungswerte, die Abschreibungen erfolgen nach Nutzungsdauern der Anlagen.</p> <p>Das per Ende 2015 bestehende Verwaltungsvermögen (HRM1) im allgemeinen Haushalt und in der Spezialfinanzierung Fernwärme wird in Röthenbach über 10 Jahr abgeschrieben. Das bestehende Verwaltungsvermögen HRM1 ist demnach Ende 2025 vollständig abgeschrieben.</p> <p>Die Abschreibungen aus der Erweiterung und Sanierung des Mehrzweckgebäudes Hübeli sind ab dem Jahr 2024 eingeplant. Es ist in der Finanzplanung mit einer Nutzungsdauer von 33 Jahren gerechnet worden. Diese gilt insbesondere für Turnhallen bereits heute. Auf kantonaler Ebene ist geplant, dass der Anhang 2 der Gemeindeverordnung per 01.01.2026 angepasst wird. Die Lebensdauer für Mehrzweckhallen (für alle Schulgebäude) wird auf 33 1/3 Jahre gesenkt.</p>

Amortisationen

Die Gemeinde Röthenbach hatte per Ende 2023 keine verzinslichen Darlehen.

Die zinslosen Darlehen betragen Ende 2023 CHF 13'800. Sie werden jährlich gemäss den vertraglichen Bestimmungen amortisiert. Ende 2024 sind sie vollständig zurückbezahlt.

Steuereinnahmen

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

Im Finanzplan wird für die Gemeinde Röthenbach mit einer Stagnation der Bevölkerung gerechnet. Bei den Steuerpflichtigen rechnet man mit einem kleinen Wachstum um 1-2 Steuerpflichtige Personen, ab dem Jahr 2025 wird damit gerechnet, dass die Anzahl Steuerpflichtige Personen stagniert.

Die Prognosen der Steuereinnahmen 2025 beruhen auf der NESKO-Ertragsabrechnung für das Steuerjahr 2024:

Einkommen natürliche Personen: CHF 1'919'706

Vermögen natürliche Personen: CHF 155'300

Für das laufende Jahr wird bei den Einkommenssteuern ein Zuwachs von -0.3 % und den Vermögenssteuern mit einer Zunahme von 1.0 % gerechnet.

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

- Einkommenssteuern N.P.: 0.7 % im Jahr 2025, 2.1 % im Jahr 2026 anschliessend 1.9 % pro Jahr.
- Vermögenssteuern N.P.: 2.0 % über den ganzen Planungszeitraum.

Bei den juristischen Personen wird mit konstanten Steuererträgen von jährlich CHF 22'100 gerechnet.

Finanz- und Lastenausgleich**Finanzausgleich**

Der Harmonisierungsfaktor beträgt 1.65 Einheiten, Abweichungen in der Steuerkraft vom kantonalen Mittel werden mit 37 % ausgeglichen. Die Steuerkraft von Röthenbach bewegt sich um den Wert von 50.0 % bis 56.57 % des Kantonsmittels. Bei einem Wert unter 100% des kantonalen Mittels erhält die Gemeinde einen Zuschuss in der Höhe von 37 % wiederum der Differenz zum kantonalen Mittel.

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

Für die Jahre 2025 bis 2029 wird Röthenbach gemäss Finanzplan für den Disparitätenabbau zwischen CHF 567'944 bis maximal CHF 656'863 (2028) pro Jahr aus dem Finanzausgleich erhalten.

Die Steuerkraft von Röthenbach sinkt ab 2025 leicht ab, die Zahlungen aus dem Disparitätenabbau steigen entsprechend ab 2025 an.

Da die Steuerkraft von Röthenbach trotz den Zahlungen unter 86 % der mittleren kantonalen Steuerkraft verharrt, erhält die Gemeinde jährlich einen Zuschuss Mindestausstattung. Die jährlichen Zahlungen bewegen sich zwischen CHF 443'000 bis CHF 619'000.

Geografisch-topografischer Zuschuss

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

Die Gemeinde Röthenbach kann aus diesem Zuschuss jährlich rund CHF 462'000 erwarten.

Sozio-demographischer Zuschuss

Zur Milderung von durch die Gemeinden kaum beeinflussbaren Faktoren der Sozialhilfe (Anteil Arbeitslose, Ausländer, EL-Bezüger und Anteil Flüchtlinge und vorläufige aufgenommene Personen) erhält Röthenbach voraussichtlich einen jährlichen Zuschuss in der Höhe von durchschnittlich CHF 10'500.

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, ab 2026 wird mit einem Anstieg pro Einwohner auf CHF 654 im Jahr 2029 gerechnet.

Röthenbach wird 2025 gemäss Finanzplan CHF 720'720 an diesen Lastenverteiler einzahlen. Ab dem Jahr 2026 steigt der Betrag auf rund CHF 766'490.

Lastenausgleich Ergänzungsleistungen

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

Der Wert beträgt für das Jahr 2025 CHF 244 pro Einwohner. In den nächsten Jahren steigt der Betrag kontinuierlich an, 2029 wird ein Betrag von CHF 254 pro Einwohner erwartet. Die Ausgleichskasse Bern (AKB) rechnet wieder mit höheren Kosten bei den Ergänzungsleistungen. Die ursprüngliche geplante Kostensenkung aufgrund der EL Reform (Ende

der Übergangsphase) ist per Ende 2023 bereits wieder durch höhere Fallkosten, Anpassung der Heimtaxen und hypothetischen Einkommen ab 2024 mehr als kompensiert worden.

Lastenausgleich Familienzulagen

Die Belastung bleibt stabil bei CHF 5 pro Einwohner, für Röthenbach bedeutet das einen jährlichen Betrag von durchschnittlich CHF 5'860.

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 410 und CHF 52 pro Einwohner in Rechnung gestellt. Die Kosten pro öV-Punkt sinken in den Jahren ab 2025 wieder bis auf CHF 404. Die Kosten pro Einwohner bleiben konstant bei CHF 52 bis 53 pro Einwohner.

Die ÖV-Ausgaben verändern sich in den kommenden Jahren aufgrund folgender Sachverhalte:

- Der Grosse Rat hat im März 2024 den Angebotsbeschluss öffentlicher Verkehr 2022–2025 bis 2026 verlängert. In den Jahren 2024 bis 2026 sollen verschiedene Angebotserweiterungen umgesetzt werden.
- Folgekosten aus Rollmaterialbeschaffungen sowie Depot Neu- und Ausbauten führen zu höheren ÖV-Abgeltungen.
- Mit den anstehenden oder bereits begonnenen Grossprojekten Zugang Bubenbergraben zum Bahnhof Bern, Tram Bern – Ostermundigen und ÖV-Knoten Ostermundigen steigen die Investitionsausgaben ab 2024 gegenüber den Vorjahren nochmals an.

Die Gemeinde Röthenbach wird 2025 gut CHF 81'000 in diesen Verteiler einzahlen, bis ins Jahr 2028 macht der Betrag voraussichtlich CHF 82'000 aus.

Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung

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

Der Prognosewert für das Jahr 2025 beträgt CHF 182 pro Einwohner.

Voraussichtlich sinken die pro Kopf-Beiträge gegen Ende der Prognoseperiode bis auf CHF 180 ab.

Für Röthenbach bedeutet dies, jährliche Zahlungen von CHF 212'000.

Pauschalierung der Interventionskosten

Der Kanton Bern und die Gemeinden beteiligen sich je hälftig an den polizeilichen Sicherheitskosten für Interventionen. Der geschuldete Betrag wird in Abhängigkeit von der Einwohnerzahl berechnet. Für Röthenbach ist im Finanzplan ab 2025 ein Betrag von rund CHF 1'170 berücksichtigt.

3. Neue Investitionen (allgemeiner Haushalt)

neue Investitionen ab 2024

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

Die einzelnen Jahre sehen wie folgt aus:

2024:	CHF	1'043'000
2025:	CHF	307'000
2026:	CHF	442'000
2027:	CHF	320'000
2028:	CHF	339'000
2029:	CHF	683'000

Insgesamt verursachen die Investitionen ab 2025 total einen Abschreibungsbedarf von CHF 795'000, im Durchschnitt pro Jahr CHF 159'000.

4. Spezialfinanzierungen

Wasserversorgung

Die jährliche Einlage in den Werterhalt beläuft sich auf CHF 82'300, sie entspricht damit 60 % der vollen Einlage in den Werterhalt. Die jährlich erwarteten Anschluss- und Löschggebühren von CHF 23'000 werden an die ordentliche Einlage in den Werterhalt angerechnet.

Für den Prognosezeitraum 2024 – 2029 sind Nettoinvestitionen von CHF 300'000 vorgesehen.

Unter diesen Annahmen weist die Wasserrechnung ab 2024, bei einem Unterhalt von jährlich rund CHF 9'000 zu Lasten der Erfolgsrechnung, einen Kostendeckungsgrad von 87 bis 89 % auf.

Der Bestand Rechnungsausgleich nimmt um die jährlichen Aufwandüberschüsse ab. 2029 beträgt er CHF 269'000.

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

Abwasser- entsorgung

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

Für den Prognosezeitraum 2024 – 2029 sind Investitionen von CHF 407'000 vorgesehen.

Unter diesen Annahmen weist die Abwasserrechnung, bei einem konstanten Unterhalt von jährlich rund CHF 17'000, ab 2025 einen Kostendeckungsgrad von 112 bis 115 % auf.

Der Bestand Rechnungsausgleich steigt um die Ertragsüberschüsse auf CHF 723'000 per Ende 2029 an. In der Abwasserrechnung von Röthenbach besteht aktuell kein finanzieller Handlungsbedarf.

Abfallentsorgung

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

Der Rechnungsausgleich steigt bis 2029 auf CHF 469'800, in der Abfallrechnung von Röthenbach besteht kein finanzieller Handlungsbedarf.

Fernwärme

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

Im Prognosezeitraum sind keine Investitionen vorgesehen.

Bei konstanten Gebührenerträgen ab 2024 wird für die SF Fernwärme mit einem Kostendeckungsgrad von 103 % gerechnet.

Der Rechnungsausgleich beträgt 2029 CHF 193'000, in der SF Fernwärme von Röthenbach besteht kein finanzieller Handlungsbedarf.

5. Ergebnisse der Finanzplanung

Allgemeiner Haushalt

finanzieller Handlungsspielraum

Ohne Berücksichtigung der Folgekosten von neuen Investitionen ist im Prognosezeitraum bei gleichbleibender Steueranlage in der Summe aller Prognosejahre mit einem positiven Handlungsspielraum von rund CHF 1'815'000 zu rechnen. Im Durchschnitt beträgt der jährliche Handlungsspielraum CHF 302'000.

Die Selbstfinanzierung im allgemeinen Haushalt beträgt durchschnittlich CHF 358'600.

Folgende Punkte beeinflussen die Prognose der Ergebnisse der Erfolgsrechnung:

Finanz- und Lastenausgleich

Beim Finanzausgleich (Mindestausstattung und Disparitätenabbau) kann Röthenbach in den Jahren 2025 – 2029 im Durchschnitt jährlich rund 1.208 Mio. CHF erwarten. Da die Steuerkraft von Röthenbach im Vergleich zur kantonalen mittleren Steuerkraft leicht abnimmt, steigen die Zahlungen aus dem Finanzausgleich im Prognoseverlauf an.

An die Lastenverteiler Interventionskosten Kapo, Lehrergehälter, EL, Familienzulage, Sozialhilfe, öffentlicher Verkehr und neue

Aufgabenteilung werden Beiträge von jährlich 1.540 Mio. CHF erwartet. Diese steigen von 1.540 Mio. CHF im Jahr 2025 auf 1.607 Mio. CHF im Jahr 2029 an.

Abschreibung des altrechtlichen Verwaltungsvermögens

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

Auflösung Neubewertungsreserve

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

Folgekosten von neuen Investitionen

Die Abschreibungen betragen im Jahr 2024 CHF 127'000. Ab 2025 steigen sie an. Im letzten Prognosejahr betragen die Abschreibungen bereits CHF 199'000, rund 1.7 Steueranlagezehntel.

Rechnungsergebnisse

Im vorliegenden Finanzplan schliessen die Jahre 2024 und 2025 im Gesamthaushalt mit Aufwandüberschüssen ab. Ab dem Rechnungsjahr 2026 sind wieder Ertragsüberschüsse zu erwarten.

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

Gemäss einer geplanten Änderung der Gemeindeverordnung sollen die finanzpolitischen Reserven im Jahr 2026 einmalig zu Gunsten des Bilanzüberschusses aufgelöst werden. Diese Änderung ist im Moment nicht rechtskräftig, weshalb die vorliegende Finanzplanung über den ganzen Planungszeitraum mit dem heute gültigen Mechanismus der Einlagen in die finanzpolitischen Reserven rechnet.

In den Jahren 2026 bis 2029 werden Einlagen in die finanzpolitischen Reserven von CHF 424'000 gerechnet.

In der Summe schliesst der Finanzplan zwischen 2024 – 2029 mit einem kumulierten Ertragsüberschuss von CHF 244'000 ab.

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt						Version vom 18.09.24						
						Beträge in CHF 1'000						
						Prognoseperiode						
						2024	2025	2026	2027	2028	2029	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)												
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		36	-29	252	329	351	344				
1.b	Ergebnis aus Finanzierung		39	7	31	31	31	32				
	operatives Ergebnis		75	-22	283	360	382	376				
1.c	ausserordentliches Ergebnis		31	51	16	16	17	17				
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		106	28	299	377	399	392				1'602
2. Investitionen und Finanzanlagen												
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		1'043	307	442	320	339	683				
2.b	Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0				
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen												
3.a	neuer Fremdmittelbedarf		1'696	1'550	1'581	1'547	1'323	1'592				
3.b	bestehende Schulden		0	0	0	0	0	0				
3.c	total Fremdmittel kumuliert		1'696	1'550	1'581	1'547	1'323	1'592				
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen												
4.a	Abschreibungen		127	138	149	160	168	179				
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss		23	41	31	31	29	29				
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0				
4.d	Total Investitionsfolgekosten		150	179	180	191	197	209				1'106
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		106	28	299	377	399	392				1'602
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		-45	-150	119	185	202	184				495
5. Finanzpolitische Reserve												
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		-45	-150	119	185	202	184				495
5.b	Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		0	0	119	52	69	184				424
5.c	Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	0	0	0	0	0				0
5.d	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-45	-150	0	133	132	0				71
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)												
6.a	1 StAnZl		105	106	108	110	112	114				109
6.b	Gesamtergebnis in StAnZl		-0.4	-1.4	0.0	1.2	1.2	0.0				0.1

Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre

Die Rechnungsergebnisse des allgemeinen Haushaltes wirken sich direkt auf die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre (Eigenkapital) aus. Der Bilanzüberschuss nimmt zu auf 2.552 Mio. CHF, die finanzpolitische Reserve beträgt 2029 2.470 Mio. CHF.

Wie bereits erwähnt, werden die finanzpolitischen Reserven voraussichtlich im Jahr 2026 zu Gunsten des Bilanzüberschusses aufgelöst. Der Bilanzüberschuss beträgt unter diesen Umständen per Ende 2029 5.022 Mio. CHF.

Ein Steueranlagezehntel beträgt in Röthenbach im Durchschnitt für die Prognoseperiode CHF 109'000.

Gebührenfinanzierter Haushalt

finanzieller Handlungsspielraum / Ergebnis

Gemäss Finanzplan schliessen die Spezialfinanzierungen in den Prognosejahren 2024 bis 2029 positiv ab. In der Summe schliessen die gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen im gesamten Finanzplan mit einem Ertragsüberschuss von CHF 173'000 ab.

Die Selbstfinanzierung im gebührenfinanzierten Haushalt beträgt von 2024 – 2029 durchschnittlich CHF 196'000, die Nettoinvestitionen machen im Durchschnitt CHF 207'000 aus.

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt						Version vom	18.09.24				
						Beträge in CHF 1'000					
						Prognoseperiode					
						2024	2025	2026	2027	2028	2029
1.	Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)										
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	40	31	32	32	29	38				
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	2	2	2	2	2	2				
	operatives Ergebnis	42	32	34	34	31	40				
1.c	ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0				
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	42	32	34	34	31	40	total:	213		
2.	Investitionen und Finanzanlagen										
2.a	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	7	30	133	263	69	207				
2.b	gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0				
4.	Folgekosten neue Investitionen/Anlagen										
4.a	Abschreibungen	0	0	5	8	8	20	total:			
4.d	Total Investitionsfolgekosten	0	0	5	8	8	20		40		
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	42	32	34	34	31	40		213		
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	42	32	29	26	23	20	total:	173		
7.	Selbstfinanzierung und SFG										
7.a	Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	198	215	212	209	206	203	total:	1'245		
7.b	Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	2832%	717%	160%	80%	300%	98%		176%		

Folgekosten von neuen Investitionen

Die Abschreibungen betragen im Jahr 2026 CHF 5'000. Sie steigen durch die geplante Investitionstätigkeit im Jahr 2027 auf CHF 8'000 an. Im Jahr 2029 betragen sie CHF 20'000.

Konsolidierter Haushalt

Fremdkapital

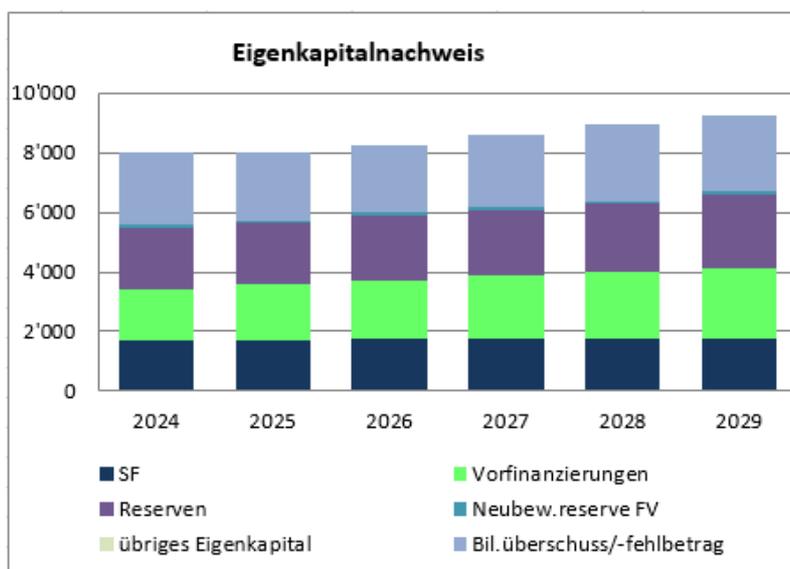
Das verzinsliche Fremdkapital beträgt Ende 2023 CHF 0. Das letzte bestehende Darlehen wurde im 2022 amortisiert.

Gemäss Berechnungen im Finanzplan benötigt die Gemeinde Röthenbach ab 2024 neue Fremdmittel. Ende 2024 beträgt die Neuverschuldung rund 1.5 Mio. CHF. Die Zinsen sind aktuell wieder am Sinken. Unter diesen Annahmen wird im Finanzplan für die Jahre 2025 – 2029 mit entsprechend neuen Zinskosten von durchschnittlich CHF 31'000 pro Jahr gerechnet. Im Jahr 2025 betragen die Zinskosten CHF 29'000.

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt						Version vom 18.09.24					
						Beträge in CHF '000					
						Prognoseperiode					
						2024	2025	2026	2027	2028	2029
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)											
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		76	1	285	361	380	382			
1.b	Ergebnis aus Finanzierung		41	9	33	33	33	34			
	operatives Ergebnis		117	10	317	394	413	416			
1.c	ausserordentliches Ergebnis		31	51	16	16	17	17	total:		
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		147	61	334	411	430	433	1'815		
2. Investitionen und Finanzanlagen											total:
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		1'043	307	442	320	339	683			3'134
2.b	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		7	30	133	263	69	207			707
2.c	Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0			0
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen											
3.a	neuer Fremdmittelbedarf		1'696	1'550	1'581	1'547	1'323	1'592			
3.b	bestehende Schulden		0	0	0	0	0	0			
3.c	total Fremdmittel kumuliert		1'696	1'550	1'581	1'547	1'323	1'592			
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen											
4.a	Abschreibungen		127	138	154	168	176	199			
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss		23	41	31	31	29	29			
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	total:		
4.d	Total Investitionsfolgekosten		151	179	185	199	205	228			1'146
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		147	61	334	411	430	433			1'815
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		-3	-118	148	212	225	204	668		
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)											total:
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		-3	-118	148	212	225	204			668
5.b	Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		0	0	119	52	69	184			424
5.c	Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	0	0	0	0	0			0
5.d	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-3	-118	29	160	156	20	244		
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)											total:
6.a	1 StAnZI		105	106	108	110	112	114			109
6.b	Gesamtergebnis in StAnZI.		0.0	-1.1	0.3	1.4	1.4	0.2			0.4

Eigenkapital

Unter HRM2 wird im Eigenkapitalnachweis die Veränderung des Eigenkapitals (Spezialfinanzierungen, Vorfinanzierungen und die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre) dargestellt. Die finanzpolitischen Reserven zählen ab dem Jahr 2026 voraussichtlich zum Bilanzüberschuss (Änderung Gemeindeverordnung).



6. Beurteilung

Finanzplan 2024 bis 2029 tragbar

Der vorliegende Finanzplan ist geprägt durch folgende Entwicklungen:

- Im Planungszeitraum sind in Röthenbach Nettoinvestitionen von total 5.978 Mio. CHF vorgesehen, auf den Steuerbereich entfallen rund 4.871 Mio. CHF.
- Die Rechnungen im allgemeinen Haushalt schliessen über die ganze Planungsperiode von 2024 – 2029 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 71'000 ab.
- Im Finanzplan sind unter "später" für den allgemeinen Haushalt 2.137 Mio. CHF Investitionen vorgesehen, die noch keine Folgekosten auslösen.
- In den Jahren 2024 und 2025 werden jährlich CHF 34'700 aus der Auflösung Neubewertungsreserve berücksichtigt. Die Beträge sind nicht liquiditätswirksam.
- Per Ende 2025 ist das Verwaltungsvermögen nach HRM1 vollständig abgeschrieben. Die jährlichen Abschreibungen werden ab 2026 um CHF 217'100 entlastet. Die Abschreibungen für die Sanierung und Erweiterung des Mehrzweckgebäudes Hübeli betragen CHF 127'000. Diese Abschreibungen beginnen ab dem Jahr 2024.

Der Finanzplan 2024 - 2029 kann als finanziell tragbar bezeichnet werden:

- Für die Jahre 2024 – 2029 wird insgesamt ein Ertragsüberschuss von CHF 244'000 ausgewiesen.
- Die Gemeinde Röthenbach verfügt per Ende 2023 über flüssige Mittel von rund CHF 535'000. Die Verschuldung per Ende 2023 darf als tief bezeichnet werden.
- Die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre werden durch die Ertragsüberschüsse zunehmen, die Einlagen in die finanzpolitische Reserve betragen bis Ende der Planungsperiode CHF 424'000. Über die ganze Planungsperiode betrachtet sind keine Entnahmen aus den finanzpolitischen Reserven zu erwarten.

Empfehlung

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

Die grossen Investitionsbrocken wurden in den Jahren 2023 und 2024 ausgeführt. Der Investitionsanteil beträgt im Jahr 2023 rund 50 %, im Jahr 2024 resultiert voraussichtlich ein Investitionsanteil von 30 %. Die Folgekosten aus Abschreibungen und Zinsen steigen in der Folge im

allgemeinen Haushalt auf CHF 209'000 bis 2029. Während der Selbstfinanzierungsgrad in den Spezialfinanzierungen bei durchschnittlich 176 % liegt (CHF 207'000 pro Jahr), sinkt die Kennzahl im allgemeinen Haushalt ab auf 68.7 % (CHF 358'000 pro Jahr). Im Gesamthaushalt beträgt der Selbstfinanzierungsgrad im Mittel 88 %, entsprechend steigt die Verschuldung an. Im Finanzplan sind unter "später" rund 2.137 Mio. CHF an Investitionen vorgesehen, die noch keine Folgekosten auslösen und auch noch nicht finanziert werden müssen.

Die Erfolgsrechnungen ab 2024 wurden im Finanzplan bereinigt, Sondereffekte aus dem Budget 2025 im Aufwand und Ertrag eliminiert. Im Finanzplan könnte sich trotzdem ein gewisser Budgeteffekt zeigen: Aufwendungen und Erträge werden vorsichtig budgetiert, also Aufwände eher hoch und Erträge eher tief. Durch die Zuwachsraten im Finanzplan öffnet sich hier die Schere weiter. Die ab 2026 wegfallenden alten Abschreibungen verbessern den Handlungsspielraum ab diesem Zeitpunkt wieder.

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

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

Risikobeurteilung

Die wirtschaftliche Situation ist immer noch schwierig. Das Wirtschaftswachstum des Jahres 2023 war verhalten, die Arbeitslosigkeit war tief und die Produktionskapazitäten waren gut ausgelastet. Risiken bleiben die Entwicklung der Inflation in anderen Ländern und geopolitische Spannungen. Die Zinssätze sind seit Herbst 2024 eher wieder tief. Die weitere Entwicklung der Teuerung, Inflation und Zinsentwicklung ist ungewiss. Die Wirtschaftsprognosen für das laufende Jahr sind tendenziell tief, erst im Jahr 2025 wird mit einer Erholung gerechnet.

Der Gemeinderat von Röthenbach hat den vorliegenden Finanzplan an seiner Sitzung vom 14.10.2024 genehmigt. Der Finanzplan 2024 - 2029 wird der Gemeindeversammlung vom 29.11.2024 zur Kenntnis gebracht.

Röthenbach, den 14. Oktober 2024

GEMEINDERAT RÖTHENBACH i. E.

Matthias Sommer

Christian Bichsel

Gemeindepräsident

Gemeindeverwalter

Tabelle 1: PROGNOSEANNAHMEN FINANZPLAN

Version vom 19.09.24

Finanzplantitel **Einwohnergemeinde Röthenbach i. E. FIPLA 2024-2029**

Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:

Prognoseperiode	1. Prognosejahr					
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Zuwachsraten Erfolgsrechnung:						
Personalaufwand	2.00%	2.50%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
Sachaufwand	1.50%	1.50%	1.50%	1.25%	1.25%	1.25%
starker Zuwachs	2.50%	2.50%	2.50%	2.50%	2.50%	2.50%
schwacher Zuwachs	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Nullwachstum	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zinssätze Fremdkapital:						
bestehendes Fremdkapital	1.500%	1.500%	1.500%	1.500%	1.500%	1.500%
neues Fremdkapital	1.600%	2.500%	2.000%	2.000%	2.000%	2.000%
Zinssätze Guthaben:						
Geldflussrechnung	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Zinssätze für interne Verrechnungen:						
verrechnete Aktivzinsen	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%
verrechnete Passivzinsen	0.20%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%

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

Gemeinde/Schulträger: Röthenbach im Emmental

Schule: Röthenbach im Emmental

Bitte die grünen Felder ausfüllen!		Schuljahr	Schuljahr 2024/25		2025/26		2026/27		2027/28		2028/29		2029/30	
			aktuell laufendes SJ											
Kindergarten			Klassen	SuS	Klassen	SuS	Klassen	SuS	Klassen	SuS	Klassen	SuS	Klassen	SuS
Kinder 2 Jahre vor Schuleintritt	KG			12		13		15		14		9		3
Kinder 1 Jahr vor Schuleintritt	KG		1	17	1	12	1	13	1	15	1	14	1	9
				29		25		28		29		23		12
				Ø 29		Ø 25		Ø 28		Ø 29		Ø 23		Ø 12
Primarstufe			Klassen	SuS	Klassen	SuS	Klassen	SuS	Klassen	SuS	Klassen	SuS	Klassen	SuS
Angaben zur Organisation / Bemerkungen:		1.		7	1	17	1	12		13		15		14
Ab 26/27 muss eine Klasseneröffnung überprüft werden.		2.	1	12		7		17	1	12	1	13	1	15
		3.		4	1	12	1	7	1	17		12		13
		4.	1	8		4		12		7	1	17	1	12
		5.		9		8		4		12		7		17
		6.	1	11	1	9	1	8	1	4	1	12	1	7
			3	51	3	57	3	60	3	65	3	76	3	78
				Ø 17		Ø 19		Ø 20		Ø 21,7		Ø 25,3		Ø 26
Sekundarstufe I			Klassen	SuS	Klassen	SuS	Klassen	SuS	Klassen	SuS	Klassen	SuS	Klassen	SuS
			Sek.	Real	Sek.	Real	Sek.	Real	Sek.	Real	Sek.	Real	Sek.	Real
Angaben zur Organisation / Bemerkungen:		7. *		7		6		5		4		2		6
		8.		7		7		6		5		4		2
		9. **		3	1	7	1	7	1	6	1	5	1	4
			1	17	1	20	1	18	1	15	1	11	1	12
				Ø 17,0		Ø 20,0		Ø 18,0		Ø 15,0		Ø 11,0		Ø 12,0
			* Annahme Übertrittsquote Prim. - Sek I berücksichtigen				** Sek: Quarta-AbgängerInnen berücksichtigen							
Total Regelklassen Volksschule (ohne Kindergarten)			4 Kl.	68	4 Kl.	77	4 Kl.	78	4 Kl.	80	4 Kl.	87	4 Kl.	90
				Ø 17		Ø 19,3		Ø 19,5		Ø 20		Ø 21,8		Ø 22,5
KbF-, E-Klassen			Klassen	SchülerInnen										
KbF-Klassen	KbF		0	0	<input type="checkbox"/> dieser Bereich wird von der SL Spezialunterricht im MR-Verband ausgefüllt. Name dieser Schulleitung:									
Einführungsklassen	EK		0	0										
				0										

Eingabetermin: 15. September 2024

Datum:

Schulleitung:

Steuerertrag HRM2	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Bevölkerung	1'175	1'178	1'168	1'170	1'172	1'172	1'172	1'172	1'172
Steuerpflichtige	689	682	689	690	692	692	692	692	692
Steueranlage nat. Personen	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00
Steueranlage jur. Personen	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00
Einkommenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				-0.30 %	0.70 %	2.10 %	1.90 %	1.90 %	1.90 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	1'279.61	1'424.40	1'381.57	1'377.43	1'387.07	1'416.20	1'443.11	1'470.53	1'498.47
Total	1'763'308	1'942'886	1'903'808	1'900'851	1'919'706	1'960'019	1'997'260	2'035'208	2'073'877
Vermögenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				1.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	95.70	128.00	108.92	110.01	112.21	114.46	116.74	119.08	121.46
Total	131'881	174'590	150'094	151'815	155'300	158'406	161'574	164'806	168'102
Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)									
*Gewinnsteuern	12'577	26'667	26'737	22'000	22'000	22'000	22'000	22'000	22'000
*Kapitalsteuern	-16	87	201	100	100	100	100	100	100
*Holdingsteuern	0	0	0	0	0	0	0	0	0
*Zuwachsrate pro Jahr									
Total	12'561	26'754	26'938	22'100	22'100	22'100	22'100	22'100	22'100
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]	-20'102	-18'518	-19'400	-19'000	-19'000	-19'000	-19'000	-19'000	-19'000
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*	40'291	36'930	37'305	38'200	38'200	38'200	38'200	38'200	38'200
Passive Steuerauscheidungen Einkommen*	-57'829	-45'504	-24'319	-42'500	-42'500	-42'500	-42'500	-42'500	-42'500
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	0								
Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)	0								
Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*	14'038	12'278	15'091	13'800	13'800	13'800	13'800	13'800	13'800
Passive Steuerauscheidungen Vermögen*	-14'067	-13'773	-8'561	-12'100	-12'100	-12'100	-12'100	-12'100	-12'100
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	13'370	19'804	13'076	15'500	15'500	15'500	15'500	15'500	15'500
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	436	728	713	600	600	600	600	600	600
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	32'667	21'646	23'084	25'800	25'800	25'800	25'800	25'800	25'800
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	0								
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*	0								
Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)	0								
Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	442	218	139	250	250	250	250	250	250
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	0								
Quellensteuern juristische Personen*	0								
Eingang abgeschriebene Steuern*	1'996	3'426	7'911	4'400	4'400	4'400	4'400	4'400	4'400
Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP	1'873'322	2'112'847	2'075'718	2'051'566	2'073'906	2'117'326	2'157'734	2'198'914	2'240'879
Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP	45'670	48'618	50'161	48'150	48'150	48'150	48'150	48'150	48'150
Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total	1'918'992	2'161'465	2'125'879	2'099'716	2'122'056	2'165'476	2'205'884	2'247'064	2'289'029
Steueranlagezehntel NP in CHF	93'666	105'642	103'786	102'578	103'695	105'866	107'887	109'946	112'044
Steueranlagezehntel JP in CHF	2'284	2'431	2'508	2'408	2'408	2'408	2'408	2'408	2'408
Steueranlagezehntel NP und JP in CHF	95'950	108'073	106'294	104'986	106'103	108'274	110'294	112'353	114'451
*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!									
Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) > Seite	1'731	1'420	2'146	1'700	1'700	1'700	1'700	1'700	1'700
Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden)	0								

1	Finanzausgleich	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
1.01	Bevölkerung	1'175	1'174	1'172	1'170	1'171	1'172	1'172	
1.02	Ordentlicher Steuerertrag NP	1'988'998	2'020'629	2'080'044	2'067'063	2'080'933	2'116'322	2'157'991	
1.03	Ordentlicher Steuerertrag JP	33'592	48'150	48'976	48'820	48'150	48'150	48'150	
1.04	Zentrumslasten	0	0	0	0	0	0	0	
1.05	Steueranlage nat. Personen	2.0000	2.0000	2.0000	2.0000	2.0000	2.0000	2.0000	
1.06	Steueranlage jur. Personen	2.0000	2.0000	2.0000	2.0000	2.0000	2.0000	2.0000	
1.07	Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag NP	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	
1.08	Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag JP	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	
1.09	Harmonisierungsfaktor Liegenschaftssteuer	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	
1.10	Harm. Ordentlicher Steuerertrag NP	1'640'923	1'667'019	1'716'036	1'705'327	1'716'769	1'745'966	1'780'343	
1.11	Harm. Ordentlicher Steuerertrag JP	277'713	397'223	40'405	40'277	39'724	39'724	39'724	
1.12	Harm. Liegenschaftssteuer	163'914	168'057	113'824	57'785	183	187	190	
1.13	Anteil direkte Bundessteuer	1'444	1'766	1'755	1'849	1'700	1'700	1'700	
1.14	Harm. Steuerertrag Total inkl. Anteil direkte Bundessteuer	1'833'995	1'876'565	1'872'021	1'805'238	1'758'376	1'787'576	1'821'956	
1.15	Harm. Steuerertrag pro Kopf	1'560.85	1'598.89	1'597.29	1'542.94	1'501.17	1'525.24	1'554.57	
1.16	Mittlerer harmonisierter Steuerertrag p.K.	2'780.55	2'826.54	2'907.00	2'964.00	3'002.00	3'040.00	3'061.00	
1.17	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	56.13	56.57	54.95	52.06	50.01	50.17	50.79	
1.18	Disparitätenabbau 37%	530'267	533'117*	567'944	615'178	650'448	656'863	653'248	9300.3622.7 / 4622.7
1.19	HEI nach Disparitätenabbau	72.36	72.64	71.62	69.80	68.50	68.61	69.00	
1.20	Mindestausstattung vor Kürzung HEI 86%	445'486	443'300*	490'059	561'961	615'231	619'638	610'039	
1.21	Bilanzsituation pro Kopf	3'212.56	3'488.05*						
1.22	Indexiert/Standardisiert	-0.21	-0.17	---	---	---	---	---	
1.23	Bruttoverschuldungsanteil	22.77	20.08*						
1.24	Indexiert/Standardisiert	-0.69	-0.73	---	---	---	---	---	
1.25	Nettozinsbelastung	-4.96	-4.87*						
1.26	Indexiert/Standardisiert	0.00	-0.14	---	---	---	---	---	
1.27	Zinsbelastungsanteil	-0.10	-0.09*						
1.28	Indexiert/Standardisiert	-0.36	-0.41	---	---	---	---	---	
1.29	Durchschnitt der 4 Kennzahlen	-0.21	-0.28	---	---	---	---	---	
1.30	Kennzahlen-Mix - Kürzung in %	0.00	---	---	---	---	---	---	
1.31	Kürzung in CHF	0	0	0	0	0	0	0	
1.32	Mindestausstattung nach Kürzung	445'486	443'300*	490'059	561'961	615'231	619'638	610'039	9300.4621.5
1.33	Total (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	975'753	976'417*	1'058'003	1'177'139	1'265'679	1'276'501	1'263'287	

*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 <small>(Median 80% = 0.572 p.K. ha)</small> 3.135	197'561	197'541*	197'600	197'600	197'600	197'600	197'600	
3.02	Zuschuss Strasse p.K. m' <small>(Median 80% = 12.119 p.K. m')</small> 40.639	261'663	263'306*	263'400	264'000	265'000	266'000	267'000	
3.03	Zuschuss Total	459'224	460'847	461'000	461'600	462'600	463'600	464'600	
3.04	Zuschuss Total, höchstens CHF 1'200.-- p/K	459'224	460'847	461'000	461'600	462'600	463'600	464'600	

Einwohnergemeinde Röthenbach i. E. FIPLA 2024-2029

Version vom 19.09.24

3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	56.13	56.57	54.95	52.06	50.01	50.17	50.79	
3.06	HEI - Kürzung in % (ab HEI 140 - HEI 160 linear)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3.07	Total	459'224	460'847*	461'000*	461'600*	462'600*	463'600	464'600	9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

4	Soziodemografischer Zuschuss	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
4.01	Index (pro Kopf)	403.28	376.23						
4.02	Index (absolut)	473'854	441'569						
4.03	%-Anteil	0.06150	0.05821						
4.04	Total	10'147	9'897*	10'100	10'300	10'500	10'700	10'900	9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

5	Lastenausgleichssysteme Grundlagen	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
5.01	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	1'178	1'168	1'170	1'172	1'172	1'172	1'172	
5.02	ÖV-Punkte	50.40	50.40*	50.40	50.40	50.40	50.40	50.40	

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

6	Lastenausgleich Lehrergehälter Kindergarten	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
6.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			46	47	48	49	50	
6.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			74'905	75'781	76'656	77'531	78'406	2110.3611.01
6.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	7 Monate		43'695	44'205	44'716	45'226	45'737	
6.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		31'575	31'940	32'305	32'669	33'034	
6.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		75'270	76'145	77'020	77'896	78'771	gem. Kalkulationstool

7	Lastenausgleich Lehrergehälter Basisstufe	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
7.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
7.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								
7.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	7 Monate		0	0	0	0	0	
7.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		0	0	0	0	0	
7.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool

8	Lastenausgleich Lehrergehälter Primarschule	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
8.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			160'346	162'219	164'093	165'966	167'840	2120.3611.01
8.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			162'219	164'093	165'966	167'840	169'713	
8.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	7 Monate		93'535	94'628	95'721	96'814	97'907	
8.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		67'591	68'372	69'153	69'933	70'714	
8.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		161'126	163'000	164'873	166'747	168'620	gem. Kalkulationstool

9	Lastenausgleich Lehrergehälter Sekundarstufe I	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
9.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			-3'161	-3'198	-3'235	-3'272	-3'309	2130.3611.01
9.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			-3'198	-3'235	-3'272	-3'309	-3'346	

Einwohnergemeinde Röthenbach i. E. FIPLA 2024-2029

Version vom 19.09.24

9.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		-1'844	-1'866	-1'887	-1'909	-1'930	
9.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		-1'333	-1'348	-1'363	-1'379	-1'394	
9.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		-3'176	-3'213	-3'250	-3'287	-3'324	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			720'720	748'908	764'144	761'800	766'488	5799.3611
10.03	Selbstbehalt								
	familienergänzende Betreuungsangebote und								
10.04	Total			0	0	0	0	0	
11	Lastenausgleich EL	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
11.01	Franken pro Einwohner			244	246	250	255	254	
11.02	Total			285'480	288'312	293'000	298'860	297'688	5320.3631
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			5'850	5'860	5'860	5'860	5'860	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%			20'639	20'383	20'383	20'362	20'362	
13.03	Franken pro Einwohner			52	52	52	53	52	
13.04	Anteil Einwohner 33.33%			60'448	60'634	60'777	61'958	60'944	
13.05	Total			81'087	81'017	81'160	82'319	81'306	6291.3631
									Anderung gegenüber 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			212'940	214'476	213'304	212'132	210'960	9300.3621.6

Priorität Kreditabschluss	Projekt		Rechnung 2023		Budget 2024		Finanzplan 2025		Finanzplan 2026		Finanzplan 2027		Finanzplan 2028		Finanzplan 2029		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	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	
	0290 GEMEINDEHAUS	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	115.0	0.0	0.0	0.0
	Erneuerung Dach															115.0			
	0291 MEHRZWECKGEBÄUDE HÜBELI	3'630.1	634.8	1'919.4	876.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
A ja	Sanierung und Erweiterung MZG Hübeli	3630.1	634.8	1919.4	876.4														
	0292 ALTES SCHULHAUS	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Umbau Sanierung																		
	1400 Allgemeines Rechtswesen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
B																			
	1500 FEUERWEHR	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	0.0	0.0
	1610 MILITÄRISCHE VERTEIDIGUNG	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	200.0	172.8
C	Sanierung Kugelfanganlage (Gemeindebeitrag)																	200.0	172.8
	2170 SCHULLIEGENSCHAFTEN	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	316.3	0.0	1'194.8	0.0	
A	Sanierungsarbeiten Schulanlage														316.3		30.8		
C	Ersatzbau für Lehrerwohnhaus Dorf																1164.0		
	2190 SCHULLEITUNG & SCHULVERWALTUNG	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	120.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
B	Anschaffung neue Pulte									120.0									
	3410 SPORT	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

Projekt	Rechnung 2023		Budget 2024		Finanzplan 2025		Finanzplan 2026		Finanzplan 2027		Finanzplan 2028		Finanzplan 2029		Finanzplan Später	
	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000														
6150 GEMEINDESTRASSEN	3.4	0.0	0.0	0.0	405.0	320.0	730.0	313.2	380.0	180.0	444.0	105.0	480.0	228.0	395.0	200.0
B Kiefel-hinter Naters, Strassensanierung PWI									380.0	180.0			480.0	228.0		
B Vorder Naters, Strassensanierung PWI																
A Schwändeli-Weierschwand PWI							370.0	170.5								
B Fambach PWI															300.0	200.0
A ja Chapf PWI (Fischbachboden und Sahlen)	3.4															
Chapf PWI 2. Etappe (Schulhaus Chapf - Heimenrütti)							200.0									
A Hofzufahrten Streithalde					345.0	320.0										
A PWI Gemeindestrasse Vorder Stauffen					60.0											
PWI/Sanierung Buchen-Meienried (Gehrig-Zwahlen), Klasse 2															95.0	
B PWI Lippenlehnholzli											220.0	105.0				
A Hofzufahrt Grabenmatt							160.0	142.7								
B Totalsanierung Gemeindestrasse Moos, Oberei Klasse 2, 100 % Gemeinde											224.0					
A Bankettstabilisierung Würzbrunnenstrasse, Rüegsegg					85.0											
A Bankettstabilisierung Steinengrabenstrasse, Rentschli					97.0											
B Sanierung Gemeindestrasse Hübeli-Schachen															320.0	
6155 Parkplätze	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	50.0	25.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
A Sanierung Parkplatz Kirche							50.0	25.0								
6220 REGIONALVERKEHR	0.0	0.0														
Sanierung Postautohaltestelle Dorf																
7101 WASSERVERSORGUNG	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	100.0	0.0	200.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	600.0	200.0
B Sanierung Quelfassungen Inseli															500.0	200.0
C Überprüfung Schutzzonen															20.0	
C Behältertrennung Reservoir Gauchern															80.0	
Ersatzinvest. Ringleitung Gauchern									200.0							
Zusammenlegung Steuerung Wasserversorgung							100.0									
7201 ABWASSERENTSORGUNG	579.2	186.8	10.0	3.0	30.0	0.0	32.5	0.0	62.5	0.0	68.7	0.0	206.7	0.0	0.0	0.0
A ja GEP Unterhalt 3. Etappe		5.0														
B Zustandsuntersuchungen priv. Abwasseranlagen					30.0		32.5		62.5		68.7		206.7			
A ja Ersatz ARA-Leitung Fraumatt-Häberern	579.2	181.8	10.0	3.0												
7301 ABFALLBESEITIGUNG	0.0	0.0														
C keine Projekte																

Projekt	Rechnung 2023		Budget 2024		Finanzplan 2025		Finanzplan 2026		Finanzplan 2027		Finanzplan 2028		Finanzplan 2029		Finanzplan Später		
	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	
A	7710 Friedhof	0.0	0.0	0.0	0.0	75.0	35.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
	Schindeldach Friedhofmauer Würzbrunnen					75.0	35.0										
C	7900 RAUMPLANUNG	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
	Revision der Ortsplanung																
	8791 FERNWÄRME	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
	Leitungsnetz Fernwärmeverbund																
TOTAL		4'212.8	821.5	1'929.4	879.4	510.0	355.0	912.5	338.2	762.5	180.0	512.7	105.0	1'118.0	228.0	2'389.8	572.8
NETTOINVESTITIONEN		3'391.2		1'050.0		155.0		574.3		582.5		407.7		890.0		1'817.0	
GESAMTTOTAL 2024- 2029		3'659.5		Durchschnitt netto je Jahr:		609.9											
SPEZIALFINANZIERUNGEN		579.2	186.8	10.0	3.0	30.0	-	132.5	-	262.5	-	68.7	-	206.7	-	600.0	200.0
NETTOINVESTITIONEN		392.4		7.0		30.0		132.5		262.5		68.7		206.7		400.0	
TOTAL 2024 - 2029		707.4		Durchschnitt netto je Jahr:		117.9											
STEUERHAUSHALT		3'633.6	634.8	1'919.4	876.4	480.0	355.0	780.0	338.2	500.0	180.0	444.0	105.0	911.3	228.0	1'789.8	372.8
NETTOINVESTITIONEN		2'998.8		1'043.0		125.0		441.8		320.0		339.0		683.3		1'417.0	
TOTAL 2024- 2029		2'952.1		Durchschnitt netto je Jahr		492.0											
A ja	9630 LIEGENSCHAFTEN FINANZVERMÖGEN	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	35.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0		
	Lehrerhaus Egg, Sanierung																
	Neubau Autounterstand							35.0									
A	Zwangsbedarf																
B	Entwicklungsbedarf																
C	Wunschbedarf																
ja	Verpflichtungskredit beschlossen																
b	im Budget 2021 vorgesehen																
* inkl. Büel-Buchen; Nettobetrag																	
Statistik frühere Jahre		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023									
STEUERHAUSHALT		817.4	305.2	867.6	453.0	802.3	347.4	363.8	6.7	745.5	192.8	679.8	23.5	3'633.6	642.8		
NETTOINVESTITIONEN		512.2		414.6		454.9		357.2		552.7		656.3		2'990.8			
TOTAL 2017 - 2023		5'938.7		Durchschnitt netto je Jahr		848.4											

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 19.09.24

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Prognoseannahmen
0	Allgemeine Verwaltung	611.5	709.8	747.7	760.0	772.0	784.2	796.6	
01	Legislative und Exekutive	74.3	88.5	86.7	88.3	89.8	91.4	93.1	
011	Legislative	16.8	15.6	15.1	15.3	15.5	15.7	15.9	
0110	Legislative	16.8	15.6	15.1	15.3	15.5	15.7	15.9	
0110.3000.01	Entschädigungen Tag- und Sitzungsgelder	1.9	0.8	0.9	0.9	1.0	1.0	1.0	1.0 Personalaufwand
0110.3100.01	Stimm- und Wahlmaterial	0.0	1.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
0110.3102.01	Drucksachen, Publikationen	2.3	1.8	1.8	1.8	1.8	1.9	1.9	1.9 Sachaufwand
0110.3130.01	Porti, Dienstleistungen Dritter	7.9	6.4	6.8	6.9	7.0	7.1	7.2	7.2 Sachaufwand
0110.3132.01	Honorare Rechnungsprüfung	4.2	5.4	5.4	5.5	5.5	5.6	5.7	5.7 Sachaufwand
0110.3170.01	Verpflegung Stimm- und Wahlausschuss	0.5	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
012	Exekutive	57.5	73.0	71.6	73.0	74.3	75.7	77.2	
0120	Exekutive	57.5	73.0	71.6	73.0	74.3	75.7	77.2	
0120.3000.01	Entschädigungen Tag- und Sitzungsgelder	49.5	54.8	54.8	55.9	57.0	58.2	59.3	59.3 Personalaufwand
0120.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1.4	1.4	1.3	1.3	1.3	1.3	1.4	1.4 Personalaufwand
0120.3053.01	AG-Beiträge an Unfall-versicherungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
0120.3054.01	AG-Beiträge an Familien- ausgleichskasse	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Personalaufwand
0120.3090.01	Aus- und Weiterbildung	0.2	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.9	0.9 Personalaufwand
0120.3099.01	übriger Personalaufwand	1.6	2.7	2.7	2.8	2.8	2.9	2.9	2.9 Personalaufwand
0120.3130.01	Dienstleistungen Dritter	0.0	3.2	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1	2.1 Sachaufwand
0120.3132.01	Honorare, Klausurtagung	0.0	3.5	3.5	3.6	3.6	3.6	3.7	3.7 Sachaufwand
0120.3170.01	Reisekosten und Spesen	3.9	4.8	4.8	4.9	4.9	5.0	5.1	5.1 Sachaufwand
0120.3199.01	übriger Betriebsaufwand Gemeinderatskredit	0.5	1.4	1.4	1.4	1.4	1.5	1.5	1.5 Sachaufwand
02	Allgemeine Dienste	537.2	621.3	661.0	671.8	682.2	692.8	703.5	
022	Allgemeine Dienste	421.0	497.4	505.8	515.0	524.2	533.5	543.0	
0220	Allgemeine Dienste	421.0	497.4	505.8	515.0	524.2	533.5	543.0	
0220.3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	263.4	301.0	305.0	311.1	317.3	323.7	330.1	330.1 Personalaufwand
0220.3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	2.4	2.4	2.4	2.4	2.5	2.5	2.6	2.6 Personalaufwand

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 19.09.24

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Prognoseannahmen
0220.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16.6	19.9	20.1	20.5	20.9	21.3	21.7	Personalaufwand
0220.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	18.8	21.4	22.3	22.8	23.2	23.7	24.1	Personalaufwand
0220.3053.01	AG-Beiträge an Unfall- versicherungen	2.4	2.6	2.7	2.7	2.8	2.8	2.9	Personalaufwand
0220.3054.01	AG-Beiträge an Familien- ausgleichskasse	3.8	4.5	4.6	4.7	4.8	4.9	5.0	Personalaufwand
0220.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeld- versicherungen	2.5	3.0	3.0	3.0	3.1	3.2	3.2	Personalaufwand
0220.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2.0	2.4	2.9	3.0	3.0	3.1	3.1	Personalaufwand
0220.3091.01	Stelleninseate, Personal- werbung	0.0	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Personalaufwand
0220.3099.01	übriger Personalaufwand	0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Personalaufwand
0220.3100.01	Büromaterial	2.2	2.9	2.8	2.8	2.9	2.9	2.9	Sachaufwand
0220.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften		0.3	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	Sachaufwand
0220.3102.01	Drucksachen, Publikationen	2.1	1.2	1.4	1.4	1.4	1.4	1.5	Sachaufwand
0220.3110.01	Anschaffung Büromöbel, Geräte	0.0	2.0	6.0	6.1	6.2	6.2	6.3	Sachaufwand
0220.3113.01	Anschaffung Hardware	0.1	1.0	3.1	3.1	3.2	3.2	3.2	Sachaufwand
0220.3118.01	Anschaffung Software, Lizenzen	0.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	Sachaufwand
0220.3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankgebühren	7.6	9.0	8.1	8.2	8.3	8.4	8.5	Sachaufwand
0220.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	9.7	35.0	37.0	37.6	38.0	38.5	39.0	Sachaufwand
0220.3134.01	Sach- und Haftpflicht- versicherungen	3.9	3.9	3.9	4.0	4.0	4.1	4.1	Sachaufwand
0220.3150.01	Unterhalt Büromobiliar, Geräte	0.6	1.1	1.2	1.2	1.2	1.2	1.3	Sachaufwand
0220.3153.01	Unterhalt Informatik Hardware	21.2	17.5	15.6	15.8	16.0	16.2	16.4	Sachaufwand
0220.3158.01	Unterhalt Informatik Software	28.7	31.0	28.0	28.4	28.8	29.1	29.5	Sachaufwand
0220.3161.01	Miete Fotokopierapparat	5.8	5.3	4.8	4.9	5.0	5.0	5.1	Sachaufwand
0220.3170.01	Reisekosten und Spesen	0.7	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	Sachaufwand
0220.3611.01	Entschädigungen an Kanton (Servicegebühren)	25.0	25.5	26.1	26.3	26.6	26.8	27.1	schwacher Zuwachs
0220.3636.01	Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge	1.7	1.7	1.7	1.8	1.8	1.8	1.8	schwacher Zuwachs
029	Verwaltungsliegenschaften	116.2	123.9	155.3	156.7	158.0	159.2	160.5	
0290	Verwaltungsliegenschaften	10.8	18.3	36.9	37.4	37.9	38.5	39.0	
0290.3010.01	Löhne Reinigungspersonal	2.9	5.4	5.6	5.7	5.8	6.0	6.1	Personalaufwand
0290.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.2	0.3	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	Personalaufwand
0290.3053.01	AG-Beiträge an Unfall- versicherungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
0290.3054.01	AG-Beiträge an Familien- ausgleichskasse	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand
0290.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchs- material	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Sachaufwand
0290.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte	0.1	0.5	1.0	1.0	1.1	1.1	1.1	Sachaufwand
0290.3120.01	Ver- und Entsorgungskosten	5.0	6.8	6.8	6.9	7.0	7.1	7.2	Sachaufwand
0291.3130.01	Telefon, Porti, Gebühren			0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
0290.3134.01	Sach- und Haftpflicht- versicherungen	1.2	1.2	1.2	1.3	1.3	1.3	1.3	Sachaufwand

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 19.09.24

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Prognoseannahmen
0290.3144.01	Unterhalt Hochbauten	1.1	3.5	21.0	21.3	21.6	21.9	22.1	Sachaufwand
0290.3150.01	Unterhalt Büromobiliär, Geräte	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
0290.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0.0	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
0291	Mehrzweckgebäude Hübeli	79.6	85.8	97.7	98.5	99.1	99.7	100.3	
0291.3000.01	Entschädigung Tag- und Sitzungsgelder	1.1	3.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
0291.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte	0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
0291.3130.01	Telefon, Porti, Gebühren		0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	Sachaufwand
0291.3120.01	Ver- und Entsorgungskosten	24.6	24.5	30.6	31.0	31.4	31.8	32.2	Sachaufwand
0291.3134.01	Sachversicherungsprämien	3.7	6.5	7.3	7.4	7.5	7.6	7.7	Sachaufwand
0291.3144.01	Unterhalt Hochbauten	3.0	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1	Sachaufwand
0291.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2.0	0.5	6.6	6.7	6.8	6.9	6.9	Sachaufwand
0291.3900.01	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge	2.0	2.4	2.8	2.8	2.8	2.8	2.8	Nullwachstum
0291.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen	43.1	45.9	47.4	47.4	47.4	47.4	47.4	Nullwachstum
0292	altes Schulhaus Dorf	25.9	19.8	20.7	20.8	21.0	21.1	21.2	
0292.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
0292.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
0292.3120.01	Ver- und Entsorgungskosten	5.8	7.4	7.4	7.5	7.6	7.7	7.8	Sachaufwand
0292.3134.01	Sach- und Haftpflichtversicherungen	2.0	2.0	2.2	2.2	2.3	2.3	2.3	Sachaufwand
0292.3144.01	Unterhalt Hochbauten	8.1	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
0292.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0.9	0.1	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	Sachaufwand
0292.3900.01	Interne Verrechnung Material und Warenbezüge	0.5	0.6	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	Nullwachstum
0292.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8.5	9.1	9.4	9.4	9.4	9.4	9.4	Nullwachstum
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	159.3	150.4	156.5	158.9	161.1	163.4	165.8	
11	Öffentliche Sicherheit	1.2							
111	Polizei	1.2							
1110	Polizei	1.2							
1110.3631.01	Beitrag an Interventionskosten Kantonspolizei	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2 gemäss FILAG
14	Allgemeines Rechtswesen	38.5	25.0	27.0	27.4	27.7	28.1	28.4	

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 19.09.24

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Prognoseannahmen
140	Allgemeines Rechtswesen	38.5	25.0	27.0	27.4	27.7	28.1	28.4	
1400	Allgemeines Rechtswesen	38.5	25.0	27.0	27.4	27.7	28.1	28.4	
1400.3132.01	Nachführung Vermessungswerk	17.4	6.0	7.0	7.1	7.2	7.3	7.4	Sachaufwand
1400.3132.02	Gebühren Bauwesen	19.8	18.0	19.0	19.3	19.5	19.8	20.0	Sachaufwand
1400.3132.03	Gebühren Aufenthalts- bewilligungen Ausländer	1.2	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	Sachaufwand
15	Feuerwehr	78.8	97.7	94.6	96.2	97.8	99.4	101.0	
150	Feuerwehr	78.8	97.7	94.6	96.2	97.8	99.4	101.0	
1500	Feuerwehr	78.8	97.7	94.6	96.2	97.8	99.4	101.0	
1500.3000.01	Entschädigungen Tag- und Sitzungsgelder	9.1	15.3	15.3	15.6	15.9	16.2	16.6	Personalaufwand
1500.3010.01	Sold, Löhne	15.3	20.0	20.0	20.4	20.8	21.2	21.6	Personalaufwand
1500.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.0	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	Personalaufwand
1500.3053.01	AG-Beiträge an Unfall- versicherungen	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand
1500.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	7.5	15.0	11.1	11.3	11.5	11.8	12.0	Personalaufwand
1500.3099.01	übriger Personalaufwand	0.2	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Personalaufwand
1500.3100.01	Büromaterial	0.4	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Sachaufwand
1500.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchs- material	1.2	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1	Sachaufwand
1500.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
1500.3105.01	Verpflegung, Lebensmittel	1.3	1.5	1.5	1.5	1.5	1.6	1.6	Sachaufwand
1500.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	15.0	7.0	17.0	17.3	17.5	17.7	17.9	Sachaufwand
1500.3112.01	Anschaffung Kleider, Wäsche	4.2	18.0	6.5	6.6	6.7	6.8	6.8	Sachaufwand
1500.3120.01	Ver- und Entsorgung Magazin	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
1500.3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	4.7	4.0	4.0	4.1	4.1	4.2	4.2	Sachaufwand
1500.3134.01	Sachversicherungsprämien	2.5	2.5	2.3	2.3	2.4	2.4	2.4	Sachaufwand
1500.3137.01	Steuern und Abgaben	0.3	0.5	0.5	0.5	0.6	0.6	0.6	Sachaufwand
1500.3144.01	Unterhalt Hochbauten	0.0	2.0	1.5	1.5	1.5	1.6	1.6	Sachaufwand
1500.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1.3	4.1	6.5	6.6	6.7	6.8	6.8	Sachaufwand
1500.3161.01	Mieten, Benützungskosten	0.0	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
1500.3170.01	Reisekosten und Spesen	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.6	1.6	Sachaufwand
1500.3181.01	Tatsächliche Forderungs- verluste	1.1	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	Sachaufwand
1500.3199.01	übriger Betriebsaufwand Feuerwehrkommissionskredit	0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
1500.3409.01	Verrechnete Zinsen	0.3	0.4	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	schwacher Zuwachs

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 19.09.24

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Prognoseannahmen
1500.3510.01	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	12.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
1500.3636.01	Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 schwacher Zuwachs
16	Verteidigung	40.8	26.5	33.7	34.1	34.4	34.8	35.2	
161	Militärische Verteidigung	17.8	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	
1610	Militärische Verteidigung	17.8	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	
1610.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
1610.3130.01	Dienstleistungen Dritter	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
1610.3134.01	Sachversicherungsprämien	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
1610.3144.01	Unterhalt Hochbauten	0.0	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
1610.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
1610.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	17.7	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
162	Zivile Verteidigung	23.0	25.9	33.1	33.4	33.8	34.2	34.5	
1620	Zivilschutz	23.0	25.9	33.1	33.4	33.8	34.2	34.5	
1620.3000.01	Entschädigungen Tag- und Sitzungsgelder	0.0	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Personalaufwand
1620.3105.01	Verpflegung, Lebensmittel	1.5	1.7	1.7	1.7	1.7	1.8	1.8	1.8 Sachaufwand
1620.3120.01	Ver- und Entsorgungskosten ZSA	1.0	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2 Sachaufwand
1620.3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	0.7	0.7	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
1620.3134.01	Sachversicherungsprämien	1.3	1.3	1.4	1.4	1.4	1.5	1.5	1.5 Sachaufwand
1620.3137.01	Steuern und Abgaben	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
1620.3144.01	Unterhalt Hochbauten	0.0	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
1620.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0.1	0.3	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7 Sachaufwand
1620.3632.01	Beitrag an ZSO Region Langnau	18.3	19.9	27.2	27.5	27.7	28.0	28.3	28.3 schwacher Zuwachs
2	Bildung	1'144.2	1'179.9	1'267.6	1'284.2	1'300.1	1'316.3	1'332.6	
21	Obligatorische Schule	1'127.1	1'160.8	1'251.5	1'267.8	1'283.5	1'299.3	1'315.3	
211	Eingangsstufe	70.3	73.8	95.1	96.2	97.3	98.4	99.5	
2110	Kindergarten	70.3	73.8	95.1	96.2	97.3	98.4	99.5	

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Prognoseannahmen
2110.3100.01	Büromaterial Klassenführung	0.0	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
2110.3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	3.2	3.8	3.9	3.9	4.0	4.0	4.0	4.1 Sachaufwand
2110.3110.01	Anschaffung Mobiliar, Geräte	0.3	0.3	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
2110.3119.01	Anschaffung Spielsachen	0.4	0.5	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7 Sachaufwand
2110.3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
2110.3150.01	Unterhalt Mobiliar, Geräte Spielzeuge	0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
2110.3171.01	Exkursionen, Ausflüge	0.3	0.8	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Sachaufwand
2110.3171.02	Projektwoche	0.1	1.6	1.5	1.5	1.5	1.6	1.6	1.6 Sachaufwand
2110.3611.01	Lastenausgleich Lehrergehälter	39.2	33.7	75.3	76.1	77.0	77.9	77.9	78.8 gemäss FILAG
2110.3632.01	Beiträge an andere Gemeinden	26.8	32.3	11.9	12.0	12.1	12.3	12.3	12.4 schwacher Zuwachs
212	Primarstufe	232.7	252.3	260.4	263.4	266.4	269.3	272.3	
2120	Primarstufe	232.7	252.3	260.4	263.4	266.4	269.3	272.3	
2120.3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	15.2	12.4	13.5	13.7	13.9	14.1	14.1	14.3 Sachaufwand
2120.3104.02	Material Gestalten TTG	5.9	5.8	5.4	5.5	5.5	5.6	5.6	5.7 Sachaufwand
2120.3104.03	Lehrmittel Angebot der Schule	0.4	0.6	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Sachaufwand
2120.3171.01	Exkursionen,Schulreisen,Lager	6.4	6.0	5.8	5.9	6.0	6.1	6.1	6.1 Sachaufwand
2120.3171.02	Projektwoche	1.6	3.2	3.3	3.3	3.4	3.4	3.4	3.5 Sachaufwand
2120.3611.01	Lastenausgleich Lehrergehälter	161.5	171.1	161.1	163.0	164.9	166.7	166.7	168.6 gemäss FILAG
2120.3632.01	Beiträge an andere Gemeinden	41.8	53.2	70.9	71.6	72.3	73.0	73.0	73.8 schwacher Zuwachs
213	Oberstufe	329.7	264.9	328.2	331.6	334.9	338.3	341.7	
2130	Sekundarstufe I	329.7	264.9	328.2	331.6	334.9	338.3	341.7	
2130.3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	6.3	5.4	4.6	4.7	4.7	4.8	4.8	4.8 Sachaufwand
2130.3104.02	Material Gestalten TTG	2.7	2.7	2.4	2.4	2.5	2.5	2.5	2.5 Sachaufwand
2130.3104.03	Lehrmittel Angebot der Schule	0.0	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
2130.3105.01	Lebensmittel, Verbrauchs- material Kochschule	0.0	2.1	2.6	2.6	2.6	2.7	2.7	2.7 Sachaufwand
2130.3171.01	Exkursionen,Schulreisen,Lager	3.9	3.2	3.5	3.6	3.6	3.7	3.7	3.7 Sachaufwand
2130.3171.02	Projektwochen	0.6	1.2	1.0	1.0	1.0	1.1	1.1	1.1 Sachaufwand
2130.3611.01	Lastenausgleich Lehrergehälter	57.0	5.2	-3.2	-3.2	-3.3	-3.3	-3.3	-3.3 gemäss FILAG
2130.3632.01	Beiträge an andere Ge- meinden	67.2	58.6	64.3	64.9	65.6	66.2	66.2	66.9 schwacher Zuwachs
2130.3632.02	Beiträge Sekundarschulverband Signau	192.1	186.2	252.8	255.4	257.9	260.5	260.5	263.1 schwacher Zuwachs
214	Musikschulen	13.7	18.7	16.5	16.7	16.8	17.0	17.2	

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 19.09.24

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Prognoseannahmen
2140	Musikschulen	13.7	18.7	16.5	16.7	16.8	17.0	17.2	
2140.3636.01	Beitrag an Musikschulen	13.7	18.7	16.5	16.7	16.8	17.0	17.2	schwacher Zuwachs
217	Schulliegenschaften	171.5	181.7	194.3	197.9	201.4	204.9	208.5	
2170	Schulliegenschaften	171.5	181.7	194.3	197.9	201.4	204.9	208.5	
2170.3010.01	Löhne Betriebs- und Reinigungs personal	105.4	109.1	113.0	115.3	117.6	119.9	122.3	Personalaufwand
2170.3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	1.3	1.3	1.3	1.3	1.4	1.4	1.4	Personalaufwand
2170.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6.6	7.2	7.4	7.6	7.7	7.9	8.0	Personalaufwand
2170.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	5.2	5.3	5.6	5.7	5.8	6.0	6.1	Personalaufwand
2170.3053.01	AG-Beiträge an Unfall- versicherungen	0.9	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	1.1	Personalaufwand
2170.3054.01	AG-Beiträge an Familien- ausgleichskasse	1.5	1.6	1.7	1.7	1.8	1.8	1.8	Personalaufwand
2170.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeld- versicherungen	0.8	0.8	0.8	0.8	0.9	0.9	0.9	Personalaufwand
2170.3099.01	Übriger Personalaufwand	0.2	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Personalaufwand
2170.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchs- material	4.9	6.0	7.0	7.1	7.2	7.3	7.4	Sachaufwand
2170.3111.01	Anschaffung, Maschinen, Geräte	0.1	2.0	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	Sachaufwand
2170.3120.01	Ver- und Entsorgung Schulhaus	22.8	28.7	29.2	29.6	30.0	30.3	30.7	Sachaufwand
2170.3130.01	Telefon, Dienstleistungen Dritter	0.3	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	Sachaufwand
2170.3134.01	Sachversicherungsprämien	4.9	4.9	5.2	5.3	5.4	5.4	5.5	Sachaufwand
2170.3144.01	Unterhalt Hochbauten	4.9	5.4	11.7	11.8	12.0	12.1	12.3	Sachaufwand
2170.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	10.7	6.4	7.6	7.7	7.8	7.9	8.0	Sachaufwand
2170.3160.01	Miete, Pacht Liegenschaften	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	Sachaufwand
2170.3170.01	Reisekosten und Spesen	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
218	Tagesbetreuung	45.7	46.1	36.2	36.8	37.3	37.9	38.4	
2180	Tagesbetreuung	45.7	46.1	36.2	36.8	37.3	37.9	38.4	
2180.3000.01	Entschädigungen Tag- und Sitzungsgelder	7.1	1.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Personalaufwand
2180.3010.01	Löhne Betreuungspersonen Mittagstisch	4.8	11.8	11.8	12.1	12.3	12.6	12.8	Personalaufwand
2180.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicher ungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
2180.3130.01	Mahlzeiten Mittagstisch	30.0	29.7	20.3	20.6	20.8	21.1	21.4	Sachaufwand
2180.3637.01	Beiträge an private Haushalte	3.8	3.5	3.5	3.6	3.6	3.6	3.7	schwacher Zuwachs
219	Obligatorische Schule	263.5	323.2	320.7	325.3	329.4	333.5	337.6	

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Prognoseannahmen
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	114.5	141.1	144.8	146.9	148.8	150.8	152.7	
2190.3010.01	Löhne Schulsekretariat	16.9	19.9	20.3	20.7	21.2	21.6	22.0	Personalaufwand
2190.3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	Personalaufwand
2190.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1.1	1.3	1.3	1.4	1.4	1.4	1.5	Personalaufwand
2190.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.8	0.8	0.8	0.8	0.9	0.9	0.9	Personalaufwand
2190.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Personalaufwand
2190.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Personalaufwand
2190.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	0.9	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.2	Personalaufwand
2190.3099.01	Übriger Personalaufwand	0.3	0.0	1.0	1.0	1.0	1.1	1.1	Personalaufwand
2190.3100.01	Büromaterial	1.7	2.5	2.5	2.5	2.6	2.6	2.6	Sachaufwand
2190.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1.0	3.6	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	Sachaufwand
2190.3105.01	Lebensmittel Turntag	1.2	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3	Sachaufwand
2190.3110.01	Anschaffung Schulmobiliar	0.1	15.9	15.5	15.7	15.9	16.1	16.3	Sachaufwand
2190.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte	6.6	3.5	6.3	6.4	6.4	6.5	6.6	Sachaufwand
2190.3113.01	Anschaffung Hardware inkl. Toner	13.1	10.0	12.5	12.7	12.8	13.0	13.2	Sachaufwand
2190.3118.01	Anschaffung Software, Lizenzen	13.3	11.7	12.7	12.9	13.1	13.2	13.4	Sachaufwand
2190.3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	0.6	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	1.2	Sachaufwand
2190.3134.01	Sachversicherungsprämien	0.6	0.6	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	Sachaufwand
2190.3150.01	Unterhalt Büromobiliar, Geräte	2.0	4.0	6.0	6.1	6.2	6.2	6.3	Sachaufwand
2190.3161.01	Miete Fotokopierapparat	8.0	8.4	8.4	8.5	8.6	8.7	8.8	Sachaufwand
2190.3171.01	Turntag und Examen	2.0	1.9	1.9	1.9	1.9	1.9	1.9	Sachaufwand
2190.3632.01	Beiträge an andere Gemeinden	43.4	51.6	48.5	49.0	49.5	50.0	50.5	schwacher Zuwachs
2192	Schulbibliothek	1.9	2.7	4.5	4.5	4.6	4.6	4.7	
2192.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1.8	2.5	2.5	2.5	2.5	2.6	2.6	Sachaufwand
2192.3110.01	Anschaffung Mobiliar	0.0	0.2	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1	Sachaufwand
2195	Schülertransporte	135.0	147.1	158.5	160.8	162.7	164.7	166.7	
2195.3130.01	Schülertransporte	130.5	140.0	140.0	142.1	143.9	145.7	147.5	Sachaufwand
2195.3637.01	Entschädigung Schülertransporte an Private	4.6	7.1	18.5	18.7	18.9	19.1	19.3	schwacher Zuwachs
2197	Schulsozialdienst	12.1	32.4	12.9	13.1	13.2	13.3	13.5	
2197.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindevereinigungen Schulsoziala	12.1	12.4	12.9	13.1	13.2	13.3	13.5	schwacher Zuwachs

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 19.09.24

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Prognoseannahmen
22	Sonderschulen	0.0	5.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
220	Sonderschulen	0.0	5.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2200	Sonderschulen	0.0	5.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2200.3636.01	Beiträge an private Organisationen	0.0	5.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29	Übriges Bildungswesen	17.1	14.1	16.1	16.3	16.6	17.0	17.3	
291	Verwaltung	8.1	12.8	14.8	15.1	15.4	15.7	16.0	
2910	Verwaltung	8.1	12.8	14.8	15.1	15.4	15.7	16.0	
2910.3000.01	Entschädigungen Tag- und Sitzungsgelder	5.4	8.0	8.0	8.2	8.3	8.5	8.7	8.7 Personalaufwand
2910.3099.01	übriger Personalaufwand	1.4	3.0	5.0	5.1	5.2	5.3	5.4	5.4 Personalaufwand
2910.3170.01	Reisekosten und Spesen	1.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
2910.3199.01	übriger Betriebsaufwand Schulkommissionskredit	0.0	1.5	1.5	1.5	1.5	1.6	1.6	1.6 Sachaufwand
2910.3636.01	Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 schwacher Zuwachs
299	Bildung	9.0	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3	
2990	Übrige Bildung	8.8	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	
2990.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Geme indeverbände	8.8	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 schwacher Zuwachs
2991	Erwachsenenbildung	0.3							
2991.3636.01	Mitgliedschafts- und Jahresbei Jahresbeiträge	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 schwacher Zuwachs
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	58.5	75.8	48.4	48.9	49.5	50.0	50.6	
32	Kultur, übrige	26.5	25.5	25.7	26.1	26.4	26.7	27.1	
321	Bibliotheken	6.6	8.8	9.6	9.7	9.9	10.0	10.2	

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Prognoseannahmen
3210	Bibliotheken	6.6	8.8	9.6	9.7	9.9	10.0	10.2	
3210.3010.01	Löhne Bibliothekarinnen	3.0	4.6	4.8	4.8	4.9	5.0	5.1	Personalaufwand
3210.3053.01	AG-Beiträge an Unfall- versicherungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
3210.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.1	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Sachaufwand
3210.3102.01	Drucksachen, Publikationen	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
3210.3103.01	Bücher, Fachliteratur Zeitschriften	2.6	2.6	2.6	2.6	2.7	2.7	2.7	Sachaufwand
3210.3110.01	Anschaffung Büromöbel, Geräte	0.3	0.3	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	Sachaufwand
3210.3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
3210.3150.01	Unterhalt Büromobiliar, Geräte	0.1	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Sachaufwand
329	Kultur	19.9	16.6	16.2	16.3	16.5	16.7	16.9	
3290	Übrige Kultur	19.9	16.6	16.2	16.3	16.5	16.7	16.9	
3290.3101.01	Dorfschmuck	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Sachaufwand
3290.3102.01	Drucksachen, Publikationen	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Sachaufwand
3290.3130.01	Jungbürgerfeier, Neuzuzügerabend	2.8	4.5	4.0	4.1	4.1	4.2	4.2	Sachaufwand
3290.3634.01	Kulturbeitrag Regional- konferenz Emmental	2.1	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	schwacher Zuwachs
3290.3636.01	Beiträge an private Organisationen	5.4	3.3	3.3	3.3	3.4	3.4	3.4	schwacher Zuwachs
3290.3636.02	Beiträge an Ortsvereine	9.2	6.1	6.1	6.2	6.2	6.3	6.3	schwacher Zuwachs
33	Medien	5.9	6.5	5.9	5.9	5.9	5.9	5.9	
332	Massenmedien	5.9	6.5	5.9	5.9	5.9	5.9	5.9	
3320	Massenmedien	5.9	6.5	5.9	5.9	5.9	5.9	5.9	
3320.3130.01	Porti, Gebühren Internet	1.4	1.6	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	Sachaufwand
3320.3132.01	Honorare	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
3320.3900.01	Interne Verrechnung Druck- kosten LOS Röthebach	4.0	4.4	4.4	4.4	4.4	4.4	4.4	Nullwachstum
34	Sport und Freizeit	26.1	43.9	16.8	17.0	17.2	17.4	17.6	
341	Sport	2.8	1.9	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8	
3410	Sport	2.8	1.9	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8	

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 19.09.24

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Prognoseannahmen
3410.3636.01	Beiträge an Sportvereine		2.8	1.9	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8 schwacher Zuwachs
342	Freizeit		23.3	42.0	15.1	15.2	15.4	15.6	15.7
3420	Freizeit		23.3	42.0	15.1	15.2	15.4	15.6	15.7
3420.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		0.1	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1 Sachaufwand
3420.3120.01	Ver- und Entsorgung Dorf- brunnen		0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
3420.3130.01	Seniorenausflug, Seniorenessen		3.1	5.3	3.3	3.3	3.4	3.4	3.5 Sachaufwand
3420.3134.01	Sachversicherungsprämien		0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
3420.3143.01	Unterhalt Wanderwege		14.2	30.1	5.1	5.2	5.2	5.3	5.4 Sachaufwand
3420.3632.01	Beiträge Ferienpass Gemeinde Langnau		0.5	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8 schwacher Zuwachs
3420.3636.01	Beitrag an Berner Wanderwege		0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 schwacher Zuwachs
3420.3636.02	Beitrag Spielgruppe		3.3	2.7	2.7	2.8	2.8	2.8	2.9 schwacher Zuwachs
3420.3910.01	Interne Verrechnung Dienst- leistungen		1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5 Nullwachstum
4	Gesundheit		8.5	8.8	9.5	9.6	9.8	9.9	10.0
41	Spitäler, Kranken- und Pflege- heime		0.1						
412	Alters-, Kranken- und Pflege- heime		0.1						
4120	Alters-, Kranken- und Pflege- heime		0.1						
4120.3636.01	Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 schwacher Zuwachs
42	Ambulante Krankenpflege		0.8	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5
421	Ambulante Krankenpflege		0.1						
4210	Ambulante Krankenpflege		0.1						
4210.3636.01	Vereinsbeitrag Samariter Spitex		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 schwacher Zuwachs
422	Rettungsdienste		0.7	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4
4220	Rettungsdienste		0.7	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 19.09.24

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Prognoseannahmen
4220.3636.01	Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge		0.7	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 schwacher Zuwachs
43	Gesundheit		7.6	8.2	8.9	9.0	9.1	9.2	9.4
433	Schulgesundheitsdienst		4.4	6.3	7.0	7.1	7.2	7.3	7.4
4330	Schulgesundheitsdienst		1.5	1.7	2.4	2.4	2.5	2.5	2.5
4330.3106.01	Medizinisches Verbrauchs- material		0.0	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
4330.3136.01	Honorar Schularzt		1.5	1.4	2.1	2.1	2.2	2.2	2.2 Sachaufwand
4331	Schulzahnpflege		2.9	4.6	4.6	4.7	4.7	4.8	4.8
4331.3106.01	Medizinisches Verbrauchs- material		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
4331.3136.01	Honorar Schulzahnarzt		2.8	3.5	3.5	3.6	3.6	3.6	3.7 Sachaufwand
4331.3637.01	Behandlungskostenbeiträge		0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 schwacher Zuwachs
4331.3637.02	Beiträge Kieferorthopädie		0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 schwacher Zuwachs
434	Lebensmittelkontrolle		3.2	1.9	1.9	1.9	2.0	2.0	2.0
4340	Lebensmittelkontrolle		3.2	1.9	1.9	1.9	2.0	2.0	2.0
4340.3132.01	Honorar Wasserproben		3.1	1.8	1.8	1.8	1.8	1.9	1.9 Sachaufwand
4340.3636.01	Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 schwacher Zuwachs
5	Soziale Sicherheit		960.6	1'031.7	1'119.0	1'150.8	1'171.6	1'175.9	1'180.2
53	Alter + Hinterlassene		273.5	295.1	315.5	318.3	323.0	328.9	327.8
531	Alters- und Hinterlassenen- versicherung AHV		24.4	27.1	27.5	27.5	27.5	27.5	27.5
5310	Alters- und Hinterlassenen- versicherung AHV		24.4	27.1	27.5	27.5	27.5	27.5	27.5
5310.3636.01	Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge		0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 schwacher Zuwachs
5310.3900.01	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge		2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5 Nullwachstum
5310.3910.01	Interne Verrechnung Dienst- leistungen		21.9	24.5	24.9	24.9	24.9	24.9	24.9 Nullwachstum
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV		247.1	265.5	285.5	288.3	293.0	298.9	297.7

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 19.09.24

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Prognoseannahmen
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	247.1	265.5	285.5	288.3	293.0	298.9	297.7	
5320.3631.01	Lastenausgleich EL	247.1	265.5	285.5	288.3	293.0	298.9	297.7	gemäss FILAG
534	Wohnen im Alter	2.1	2.5	2.5	2.5	2.6	2.6	2.6	
5340	Wohnen im Alter	2.1	2.5	2.5	2.5	2.6	2.6	2.6	
5340.3170.01	Besuchsdienst Krankenhaus und Heimstätte	2.1	2.5	2.5	2.5	2.6	2.6	2.6	Sachaufwand
54	Familie und Jugend	687.1	736.7	803.5	832.5	848.5	847.0	852.4	
541	Familienzulagen	4.7	2.9	5.9	5.9	5.9	5.9	5.9	
5410	Familienzulagen	4.7	2.9	5.9	5.9	5.9	5.9	5.9	
5410.3631.01	Lastenausgleich FAMZU	4.7	2.9	5.9	5.9	5.9	5.9	5.9	gemäss FILAG
544	Jugendschutz	0.4							
5440	Jugendschutz allgemein	0.4							
5440.3636.01	Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	schwacher Zuwachs
545	Leistungen an Familien	36.4	40.9	40.6	41.0	41.4	41.9	42.3	
5450	Leistungen an Familien all- gemein	36.3	40.8	40.6	41.0	41.4	41.8	42.2	
5450.3632.01	Betriebskosten Betreuungsgutscheine	0.0	0.8	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	schwacher Zuwachs
5450.3637.01	Beiträge an private Haushalte	36.3	40.0	40.0	40.4	40.8	41.2	41.6	schwacher Zuwachs
5458	Tageselternverein	0.1							
5458.3636.01	Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	schwacher Zuwachs
572	Wirtschaftliche Hilfe	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.4	0.4	

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 19.09.24

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Prognoseannahmen
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.4	0.4
5721.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.4	0.4 schwacher Zuwachs
579	Sozialhilfe	645.2	692.2	756.3	784.8	800.4	798.5	803.5	
5796	Regionaler Sozialdienst	10.6	25.5	35.6	35.9	36.3	36.7	37.0	
5796.3632.01	Betriebskosten Regionaler Sozialdienst	10.6	25.5	35.6	35.9	36.3	36.7	37.0	37.0 schwacher Zuwachs
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	634.6	666.7	720.7	748.9	764.1	761.8	766.5	
5799.3611.01	Lastenausgleich Sozialhilfe	634.6	666.7	720.7	748.9	764.1	761.8	766.5	766.5 gemäss FILAG
6	Verkehr und Nachrichten- übermittlung	495.8	533.7	530.2	537.3	543.9	551.6	557.2	
61	Strassenverkehr	419.9	446.4	442.5	449.6	455.9	462.3	468.9	
615	Gemeindestrassen	419.3	445.2	441.3	448.3	454.7	461.1	467.6	
6150	Gemeindestrassen	401.6	432.0	418.4	425.1	431.1	437.3	443.5	
6150.3010.01	Löhne Gemeindewegmeister	78.3	90.0	90.0	91.8	93.6	95.5	97.4	97.4 Personalaufwand
6150.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3.6	4.3	4.3	4.4	4.5	4.6	4.6	4.6 Personalaufwand
6150.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	2.9	3.0	2.8	2.9	2.9	3.0	3.0	3.0 Personalaufwand
6150.3053.01	AG-Beiträge an Unfall- versicherungen	0.7	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9 Personalaufwand
6150.3054.01	AG-Beiträge an Familien- ausgleichskasse	0.8	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1 Personalaufwand
6150.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchs- material	32.6	50.0	50.0	50.8	51.4	52.0	52.7	52.7 Sachaufwand
6150.3102.01	Drucksachen, Publikationen	1.3	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
6150.3111.01	Anschaffung, Maschinen, Geräte Fahrzeuge	11.8	4.4	4.5	4.6	4.6	4.7	4.7	4.7 Sachaufwand
6150.3112.01	Sicherheitsbekleidung	0.0	1.5	1.5	1.5	1.5	1.6	1.6	1.6 Sachaufwand
6150.3120.01	Energie Strassenbeleuchtung	3.5	4.0	4.0	4.1	4.1	4.2	4.2	4.2 Sachaufwand
6150.3120.02	Ver- und Entsorgung	0.9	9.0	9.0	9.1	9.2	9.4	9.5	9.5 Sachaufwand
6150.3130.01	Winterdienst	52.8	70.0	70.0	71.1	71.9	72.8	73.7	73.7 Sachaufwand
6150.3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	0.6	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	1.1 Sachaufwand
6150.3134.01	Sach- und Haftpflicht- versicherungen	0.5	0.5	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7 Sachaufwand
6150.3137.01	Steuern und Abgaben	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
6150.3141.01	Unterhalt Strassenbau inkl. Beleuchtung	106.5	95.0	74.5	75.6	76.6	77.5	78.5	78.5 Sachaufwand

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Prognoseannahmen
6150.3141.02	Unterhalt Unwetterschäden Oberei	0.8	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
6150.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1.7	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.1	3.2 Sachaufwand
6150.3160.01	Miete Salzlager	7.2	9.4	6.4	6.4	6.5	6.6	6.6	6.7 Sachaufwand
6150.3161.01	Fahrzeugmieten Privatpersonen	65.8	67.0	66.0	67.0	67.8	68.7	68.7	69.5 Sachaufwand
6150.3170.01	Reisekosten und Spesen	12.4	13.0	13.0	13.2	13.4	13.5	13.5	13.7 Sachaufwand
6150.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0.2	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 schwacher Zuwachs
6150.3636.01	Unterhaltsbeiträge Weg- genossenschaften	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 schwacher Zuwachs
6150.3637.01	Unterhaltsbeiträge Privatwege	16.5	4.0	15.0	15.2	15.3	15.5	15.5	15.6 schwacher Zuwachs
6155	Parkplätze	17.7	13.2	22.9	23.2	23.5	23.8	24.1	
6155.3120.01	Ver- und Entsorgungskosten	0.3	0.7	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Sachaufwand
6155.3134.01	Sachversicherungsprämien	0.0	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
6155.3140.01	Unterhalt Parkplätze	6.1	1.3	10.8	11.0	11.1	11.2	11.2	11.4 Sachaufwand
6155.3160.01	Miete, Pacht Liegenschaften	11.3	11.3	11.6	11.8	11.9	12.0	12.0	12.2 Sachaufwand
619	Strassen, übriges	0.7	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.3
6191	Werkhof	0.7	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.3
6191.3120.01	Ver- und Entsorgungskosten	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
6191.3134.01	Sachversicherungsprämien	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
6191.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
6191.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
62	Öffentlicher Verkehr	75.8	87.2	87.7	87.8	88.0	89.2	88.3	
622	Regionalverkehr	0.9							
6220	Regionalverkehr	0.9							
6220.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchs- material	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
6220.3160.01	Miete, Pacht Liegenschaften	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8 Sachaufwand
6220.3635.01	Beitrag an private Unternehmungen	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 schwacher Zuwachs
629	Öffentlicher Verkehr	75.0	86.4	86.9	86.9	87.1	88.4	87.4	
6290	Öffentlicher Verkehr	0.0	5.8	5.8	5.9	6.0	6.0	6.1	

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 19.09.24

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Prognoseannahmen
6290.3130.01	Tageskarten Gemeinden			5.8	5.8	5.9	6.0	6.0	6.1 Sachaufwand
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	75.0	80.6	81.1	81.0	81.2	82.3	81.3	
6291.3631.01	Lastenausgleich Öffentlicher Verkehr	75.0	80.6	81.1	81.0	81.2	82.3	81.3	gemäss FILAG
7	Umweltschutz und Raumordnung	663.7	542.7	525.0	561.0	567.2	573.4	579.6	
71	Wasserversorgung	173.8	138.2	134.8	136.4	137.9	139.4	140.9	
710	Wasserversorgung	173.8	138.2	134.8	136.4	137.9	139.4	140.9	
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	173.8	138.2	134.8	136.4	137.9	139.4	140.9	
7101.3010.01	Lohn Brunnenmeister	6.7	5.4	5.6	5.8	5.9	6.0	6.1	Personalaufwand
7101.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.5	0.3	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	Personalaufwand
7101.3053.01	AG-Beiträge an Unfall- versicherungen	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand
7101.3054.01	AG-Beiträge an Familienausglei chskasse	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand
7101.3102.01	Drucksachen, Publikationen	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
7101.3111.01	Anschaffung Werkzeuge, Geräte, Wasserzähler	1.6	1.3	1.3	1.3	1.3	1.4	1.4	Sachaufwand
7101.3120.01	Ver- und Entsorgung	7.5	7.3	7.5	7.6	7.7	7.8	7.9	Sachaufwand
7101.3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	0.5	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	Sachaufwand
7101.3132.01	Nachführung Leitungskataster	2.1	2.3	3.9	3.9	4.0	4.0	4.1	Sachaufwand
7101.3134.01	Sach- und Haftpflicht- versicherungen	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
7101.3143.01	Unterhalt Pumpwerk, Reservoirs Quellen	46.1	9.0	9.0	9.1	9.2	9.4	9.5	Sachaufwand
7101.3143.02	Unterhalt Hydranten, Geräte Mobiliar	0.1	4.1	4.1	4.2	4.2	4.3	4.3	Sachaufwand
7101.3170.01	Reisekosten und Spesen	1.6	0.7	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	Sachaufwand
7101.3199.01	MWST Wasser Vorsteuerkürzung	-17.4	8.0	2.6	2.6	2.7	2.7	2.7	Sachaufwand
7101.3510.10	Einlage Werterhalt (SF WE)	18.1	62.3	59.3	59.9	60.5	61.1	61.7	schwacher Zuwachs
7101.3510.50	Einlagen in Werterhalt aus Ans schlussgebühren	64.1	20.0	23.0	23.2	23.5	23.7	23.9	schwacher Zuwachs
7101.3612.90	Verrechneter Verwaltungs- aufwand	11.0	11.6	11.8	11.9	12.0	12.1	12.2	schwacher Zuwachs
7101.3631.01	Wasserrechtszins Kanton	2.8	2.8	2.9	2.9	2.9	2.9	3.0	schwacher Zuwachs
7101.3632.01	Beitrag Löschschtz Buch- holterberg und Oberlangenegg	0.0	2.1	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8	schwacher Zuwachs
7101.9010.01	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss	28.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
7101.9011.01	Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 19.09.24

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Prognoseannahmen
72	Abwasserentsorgung	265.4	223.6	201.6	203.7	205.9	208.0	210.2	
720	Abwasserentsorgung	265.4	223.6	201.6	203.7	205.9	208.0	210.2	
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	265.4	223.6	201.6	203.7	205.9	208.0	210.2	
7201.3010.01	Löhne ARA-Anlagewart	3.7	3.4	3.6	3.6	3.7	3.8	3.9	Personalaufwand
7201.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.3	0.3	Personalaufwand
7201.3053.01	AG-Beiträge an Unfall- versicherungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
7201.3054.01	AG-Beiträge an Familien- ausgleichskasse	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand
7201.3111.01	Anschaffung, Maschinen, Geräte	0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
7201.3120.01	Ver- und Entsorgung	1.2	0.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
7201.3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	0.1	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
7201.3132.01	Nachführung Leitungskataster	4.9	3.3	4.9	5.0	5.0	5.1	5.2	Sachaufwand
7201.3134.01	Sach- und Haftpflicht- versicherungen	0.2	0.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
7201.3143.01	Unterhalt Pumpwerk, Kanäle Schächte	17.8	4.0	4.0	4.1	4.1	4.2	4.2	Sachaufwand
7201.3143.02	Unterhalt ARA-Verband Emmental	12.1	39.6	13.3	13.5	13.7	13.8	14.0	Sachaufwand
7201.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	0.0	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
7201.3170.01	Reisekosten und Spesen	0.0	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
7201.3510.10	Einlage Werterhalt (SF WE)	35.4	55.7	55.7	56.2	56.8	57.4	57.9	schwacher Zuwachs
7201.3510.11	Einlagen Werterhalt SF WE ARAME	28.8	28.8	28.8	29.0	29.3	29.6	29.9	schwacher Zuwachs
7201.3510.50	Einlage in Werterhalt aus An- schlussgebühren	45.3	25.0	25.0	25.3	25.5	25.8	26.0	schwacher Zuwachs
7201.3612.90	Verrechneter Verwaltungs- aufwand	11.2	11.9	12.0	12.1	12.3	12.4	12.5	schwacher Zuwachs
7201.3632.01	Betriebsbeitrag ARA-Verband	37.9	44.1	47.1	47.6	48.1	48.6	49.0	schwacher Zuwachs
7201.3636.01	Gebühren Abwasserentsorgung Drittgemeinden	1.0	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	schwacher Zuwachs
7201.3637.01	Beiträge an private Abwasserleitungen	0.0	5.0	5.0	5.1	5.1	5.2	5.2	schwacher Zuwachs
7201.9010.01	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss	65.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
73	Abfall	112.2	91.4	93.8	94.9	95.9	96.9	98.0	
730	Abfall	112.2	91.4	93.8	94.9	95.9	96.9	98.0	
7301	Abfall (Gemeindebetrieb)	112.2	91.4	93.8	94.9	95.9	96.9	98.0	
7301.3010.01	Löhne Betriebspersonal	3.5	4.1	4.1	4.2	4.3	4.4	4.4	Personalaufwand
7301.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Personalaufwand
7301.3053.01	AG-Beiträge an Unfall- versicherungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
7301.3054.01	AG-Beiträge an Familien- ausgleichskasse	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Prognoseannahmen
7301.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchs- material	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
7301.3102.01	Drucksachen, Publikationen	1.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Sachaufwand
7301.3111.01	Anschaffung, Maschinen, Geräte	0.0	0.5	4.5	4.6	4.6	4.7	4.7	4.7 Sachaufwand
7301.3120.01	Ver- und Entsorgung	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
7301.3130.01	Porti	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
7301.3130.02	Dienstleistungen Dritter	1.7	4.2	4.3	4.3	4.4	4.4	4.5	4.5 Sachaufwand
7301.3134.01	Sachversicherungsprämien	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
7301.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
7301.3160.01	Miete, Pacht Liegenschaften	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 Sachaufwand
7301.3161.01	Fahrzeugmieten Privatpersonen	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
7301.3170.01	Reisekosten und Spesen	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
7301.3602.01	Entsorgungskosten Hauskehr	44.9	47.2	45.5	45.9	46.4	46.8	47.3	47.3 schwacher Zuwachs
7301.3612.90	Verrechneter Verwaltungs- aufwand	11.0	11.7	11.8	11.9	12.0	12.1	12.3	12.3 schwacher Zuwachs
7301.3632.01	Betriebskosten Regionaler Konfiskatraum	16.5	19.0	19.0	19.2	19.4	19.6	19.8	19.8 schwacher Zuwachs
7301.3637.01	Gemeindebeiträge an Hofabfuhr	2.6	2.5	2.5	2.5	2.6	2.6	2.6	2.6 schwacher Zuwachs
7301.9010.01	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss	29.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
74	Verbauungen	25.3	3.0	3.0	33.0	33.4	33.7	34.1	
741	Gewässerverbauungen	25.3	0.0	0.0	30.0	30.3	30.6	30.9	
7410	Gewässerverbauungen	25.3	0.0	0.0	30.0	30.3	30.6	30.9	
7410.3632.01	Beitrag an Schwellengemeinde	25.3	0.0	0.0	30.0	30.3	30.6	30.9	30.9 schwacher Zuwachs
745	Naturgefahren	0.0	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.2	
7450	Naturgefahren	0.0	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.2	
7450.3134.01	Beitrag an Einsatzkosten- versicherung	0.0	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.2	3.2 Sachaufwand
75	Arten- und Landschaftsschutz	1.0	1.6	1.6	1.6	1.6	1.6	1.7	
750	Arten- und Landschaftsschutz	1.0	1.6	1.6	1.6	1.6	1.6	1.7	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	1.0	1.6	1.6	1.6	1.6	1.6	1.7	
7500.3130.01	Dienstleistungen Dritter	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 19.09.24

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Prognoseannahmen
7500.3637.01	Beitrag an ökologische Ausgleichsmassnahmen		0.9	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.6 schwacher Zuwachs
77	Übriger Umweltschutz		74.2	56.5	61.8	62.6	63.4	64.2	65.0
771	Friedhof und Bestattung		69.7	50.8	56.1	56.9	57.6	58.3	59.1
7710	Friedhof und Bestattung all- gemein		69.7	50.8	56.1	56.9	57.6	58.3	59.1
7710.3010.01	Löhne Betriebs-und Reinigungs- personal		3.7	3.6	3.7	3.8	3.8	3.9	4.0 Personalaufwand
7710.3053.01	AG-Beiträge an Unfall- versicherungen		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
7710.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchs- material		0.0	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Sachaufwand
7710.3102.01	Drucksachen, Publikationen		0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
7710.3111.01	Anschaffung, Maschinen, Geräte		1.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
7710.3120.01	Ver- und Entsorgung		0.7	2.0	1.9	1.9	1.9	1.9	2.0 Sachaufwand
7710.3130.01	Dienstleistungen Dritter		11.6	11.5	11.5	11.7	11.8	12.0	12.1 Sachaufwand
7710.3130.02	Unterhalt Gräber mit Grabfonds		6.3	7.0	7.0	7.1	7.2	7.3	7.4 Sachaufwand
7710.3134.01	Sach- und Haftpflicht- versicherungen		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
7710.3140.01	Unterhalt Friedhofanlage		17.1	18.0	23.0	23.3	23.6	23.9	24.2 Sachaufwand
7710.3144.01	Unterhalt Hochbauten		0.0	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
7710.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge		0.4	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 Sachaufwand
7710.3160.01	Miete, Pacht Liegenschaften		0.0	0.0	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
7710.3637.01	Bestattungskosten Privater		0.9	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 schwacher Zuwachs
7710.3893.01	Einlagen in Grabfonds		27.2	5.6	5.6	5.7	5.7	5.8	5.8 schwacher Zuwachs
779	Umweltschutz		4.5	5.7	5.7	5.8	5.8	5.9	5.9
7792	Hundetoiletten		4.5	5.7	5.7	5.8	5.8	5.9	5.9
7792.3101.01	Verbrauchsmaterial Robidog		1.4	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1 Sachaufwand
7792.3111.01	Anschaffung Robidogbehälter		1.6	3.2	3.2	3.2	3.3	3.3	3.4 Sachaufwand
7792.3910.01	Interne Verrechnung Dienst- leistungen		1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5 Nullwachstum
79	Raumordnung		11.9	28.4	28.4	28.8	29.1	29.5	29.8
790	Raumordnung		11.9	28.4	28.4	28.8	29.1	29.5	29.8
7900	Raumordnung allgemein		3.5	20.0	20.0	20.3	20.6	20.8	21.1

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 19.09.24

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Prognoseannahmen
7900.3102.01	Drucksachen, Publikationen	0.3	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 Sachaufwand
7900.3132.01	Honorar externe Berater Fachexperten	2.3	18.5	18.5	18.8	19.0	19.2	19.5	Sachaufwand
7900.3636.01	Mitgliederbeitrag KPG	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	1.0	1.0	schwacher Zuwachs
7907	Regionalkonferenzen	8.3	8.4	8.4	8.5	8.5	8.6	8.7	
7907.3636.01	Beitrag Regionalkonferenz Emmental	8.3	8.4	8.4	8.5	8.5	8.6	8.7	schwacher Zuwachs
8	Volkswirtschaft	177.0	174.0	157.4	159.7	161.7	163.7	165.8	
81	Landwirtschaft	2.3	4.1	4.3	4.3	4.4	4.5	4.6	
812	Strukturverbesserungen	0.0	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	
8120	Strukturverbesserungen	0.0	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	
8120.3010.01	Löhne Elementarschädenschätzer	0.0	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.7	Personalaufwand
8120.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
8120.3053.01	AG-Beiträge an Unfall- versicherungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
8120.3054.01	AG-Beiträge an Familien- ausgleichskasse	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
8120.3170.01	Reisekosten und Spesen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	2.3	3.5	3.6	3.6	3.7	3.8	3.9	
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	2.3	3.5	3.6	3.6	3.7	3.8	3.9	
8140.3010.01	Löhne Erhebungsstellenleiter	2.1	3.0	3.1	3.1	3.2	3.2	3.3	Personalaufwand
8140.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Personalaufwand
8140.3053.01	AG-Beiträge an Unfall- versicherungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
8140.3054.01	AG-Beiträge an Familien- ausgleichskasse	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand
8140.3170.01	Reisekosten und Spesen	0.0	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
8140.3636.01	Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	schwacher Zuwachs
82	Forstwirtschaft	0.0							
820	Forstwirtschaft	0.0							
8200	Forstwirtschaft	0.0							

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 19.09.24

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Prognoseannahmen
8200.3636.01	Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
83	Jagd und Fischerei	0.0							
830	Jagd und Fischerei	0.0							
8300	Jagd und Fischerei	0.0							
84	Tourismus	31.8	45.8	33.5	33.9	34.3	34.7	35.1	
840	Tourismus	31.8	45.8	33.5	33.9	34.3	34.7	35.1	
8400	Tourismus	21.6	29.3	22.8	23.0	23.3	23.5	23.7	
8400.3130.01	Dienstleistungen Dritter	1.7	3.2	1.7	1.7	1.7	1.8	1.8	1.8 Sachaufwand
8400.3134.01	Sach- und Haftpflicht- versicherungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
8400.3635.01	Beitrag Wanderbus	19.9	26.0	21.1	21.3	21.5	21.7	21.9	21.9 schwacher Zuwachs
8401	Turm Chuderhüsi	10.2	16.5	10.7	10.9	11.0	11.2	11.4	
8401.3010.01	Löhne Betriebspersonal	3.3	3.6	3.7	3.8	3.8	3.9	4.0	4.0 Personalaufwand
8401.3053.01	AG-Beiträge an Unfall- versicherungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
8401.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchs- material	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
8401.3111.01	Anschaffung, Maschinen, Geräte	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
8401.3120.01	Ver- und Entsorgung	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
8401.3134.01	Sachversicherungsprämien	0.5	0.5	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8 Sachaufwand
8401.3144.01	Unterhalt Hochbauten	2.5	8.2	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1	2.1 Sachaufwand
8401.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
8401.3160.01	Miete, Pacht Liegenschaften	3.6	3.7	3.7	3.8	3.8	3.9	3.9	3.9 Sachaufwand
87	Brennstoffe und Energie	142.9	124.0	119.7	121.5	123.0	124.5	126.0	
871	Elektrizität	0.0							
8710	Elektrizität allgemein	0.0							

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 19.09.24

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Prognoseannahmen
873	Nichtelektrische Energie	0.3							
8730	Nichtelektrische Energie all- gemein	0.3							
8730.3636.01	Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 schwacher Zuwachs
879	Energie	142.6	123.7	119.4	121.1	122.7	124.2	125.7	
8791	Fernwärmebetrieb Energie (Gemeindebetrieb)	142.6	123.7	119.4	121.1	122.7	124.2	125.7	
8791.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Wärmeeinkauf	103.8	117.8	113.9	115.6	117.0	118.5	119.9	Sachaufwand
8791.3102.01	Drucksachen, Publikationen	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
8791.3132.01	Nachführung Leitungskataster	1.4	0.5	2.0	2.0	2.0	2.0	2.1	Sachaufwand
8791.3143.01	Unterhalt Leitungen	3.6	3.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	Sachaufwand
8791.3409.90	Verrechnete Zinsen	0.1	0.2	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 schwacher Zuwachs
8791.3612.90	Verrechneter Verwaltungs- aufwand	1.9	2.0	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.2 schwacher Zuwachs
8791.3893.01	Einlagen Werterhalt (SF WE)	17.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
8791.9010.01	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss	14.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
9	Finanzen und Steuern	569.4	592.5	620.4	381.7	380.9	373.5	372.8	
91	Steuern	20.1	25.2	21.2	21.2	21.2	21.2	21.3	
910	Steuern	20.1	25.2	21.2	21.2	21.2	21.2	21.3	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	18.6	25.0	21.0	21.0	21.1	21.1	21.1	
9100.3180.01	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben	-0.8	6.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1	2.1 Sachaufwand
9100.3181.01	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	19.4	19.0	19.0	19.0	19.0	19.0	19.0	19.0 gemäss Steuerprog.
9101	Sondersteuern	1.5	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	
9101.3181.01	Tatsächliche Forderungsverlust e Sonderveranlagungen	1.5	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
9102	Liegenschaftssteuern	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	
9102.3181.01	Forderungsverluste Liegen- schaftssteuern	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 19.09.24

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Prognoseannahmen
9103	Hundetaxe	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
93	Finanz- und Lastenausgleich	216.9	215.9	212.9	214.5	213.3	212.1	211.0	
930	Finanz- und Lastenausgleich	216.9	215.9	212.9	214.5	213.3	212.1	211.0	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	216.9	215.9	212.9	214.5	213.3	212.1	211.0	
9300.3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	216.9	215.9	212.9	214.5	213.3	212.1	211.0	gemäss FILAG
95	Ertragsanteile, übrige	0.0	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	0.0
9500	Ertragsanteile, übrige	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
96	Vermögens- und Schuldenverwal- tung	20.7	26.3	61.2	38.0	38.4	38.8	39.2	
961	Zinsen	4.4	7.9	18.8	18.9	19.1	19.3	19.5	
9610	Zinsen	4.4	7.9	18.8	18.9	19.1	19.3	19.5	
9610.3401.01	Zinsen kurzfristige Schulden (Sachgruppe 201)	0.0	4.0	14.5	14.6	14.8	14.9	15.1	schwacher Zuwachs
9610.3406.01	Zinsen mittel- u. langfristige Schulden	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	nur auf best. FK
9610.3409.01	Zinsen auf Sonderrechnungen	1.5	1.6	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	schwacher Zuwachs
9610.3409.90	Verrechnete Zinsen Spezial- finanzierungen	1.7	1.3	1.8	1.8	1.8	1.8	1.9	schwacher Zuwachs
9610.3499.01	Vergütungszinsen Steuern	1.2	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	schwacher Zuwachs
963	Liegenschaften des Finanzver- mögens	15.8	18.4	42.5	19.1	19.3	19.5	19.7	
9630	Liegenschaften des Finanzver- mögens	15.8	18.4	42.5	19.1	19.3	19.5	19.7	
9630.3134.01	Sachversicherungsprämien	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	Sachaufwand
9630.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge			0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
9630.3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	0.5	2.0	25.5	2.0	2.0	2.0	2.1	schwacher Zuwachs

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 19.09.24

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Prognoseannahmen
9630.3439.01	Ver- und Entsorgung FV	4.5	5.6	5.6	5.6	5.6	5.7	5.7	5.8 schwacher Zuwachs
9630.3612.90	Verrechneter Verwaltungs- aufwand	2.2	2.3	2.3	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4 schwacher Zuwachs
9630.3893.01	Einlagen in Vorfinanzierung Werterhalt	7.4	7.4	7.4	7.5	7.5	7.5	7.6	7.7 schwacher Zuwachs
969	Finanzvermögen	0.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
9690	Finanzvermögen	0.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
9690.3440.01	Wertberichtigungen Finanz- anlagen FV	0.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
97	Rückverteilungen	0.0							
971	Rückverteilungen aus CO2-Ab- gabe	0.0							
9710	Rückverteilungen aus CO2-Ab- gabe	0.0							
99	Nicht aufgeteilte Posten	311.6	325.1	325.1	108.0	108.0	101.3	101.3	
990	Nicht aufgeteilte Posten	217.1	217.1	217.1	0.0	0.0	0.0	0.0	
9900	Nicht aufgeteilte Posten	0.0							
9900.3894.01	einlage in finanzpol. Reserve zusätzliche Abschreibungen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
9901	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen	217.1	217.1	217.1	0.0	0.0	0.0	0.0	
9901.3300.90	Abschreibungen auf bestehendem VV HRM1	217.1	217.1	217.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 nur auf best. VV HRM1
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	94.5	108.0	108.0	108.0	108.0	101.3	101.3	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	94.5	108.0	108.0	108.0	108.0	101.3	101.3	
9950.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	94.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
	Abschreibungen auf bestehendem VV HRM2		108.0	108.0	108.0	108.0	101.3	101.3	101.3 autom. Übertrag aus Anlagen

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 19.09.24

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Prognoseannahmen
0	Allgemeine Verwaltung	126.0	133.5	139.1	139.9	140.8	141.7	142.7	
01	Legislative und Exekutive	0.0							
011	Legislative	0.0							
0110	Legislative	0.0							
012	Exekutive	0.0							
0120	Exekutive	0.0							
02	Allgemeine Dienste	126.0	133.5	139.1	139.9	140.8	141.7	142.7	
022	Allgemeine Dienste	68.5	73.3	74.3	74.7	75.1	75.6	76.0	
0220	Allgemeine Dienste	68.5	73.3	74.3	74.7	75.1	75.6	76.0	
0220.4250.01	Verkaufserlöse	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Nullwachstum
0220.4260.01	Rückerstattungen Dritter	1.3	1.0	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	Nullwachstum
0220.4611.01	Entschädigung Registerführung Kirchensteuern	1.2	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3	schwacher Zuwachs
0220.4612.01	Entschädigungen Aufwand Spezialfinanzierungen	37.3	39.5	40.0	40.3	40.8	41.2	41.6	schwacher Zuwachs
0220.4900.01	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge	6.5	6.9	6.9	6.9	6.9	6.9	6.9	Nullwachstum
0220.4910.01	Interne Verrechnung Dienst- leistungen	21.9	24.5	24.9	24.9	24.9	24.9	24.9	Nullwachstum
029	Verwaltungsliegenschaften	57.5	60.2	64.7	65.2	65.7	66.2	66.7	
0290	Verwaltungsliegenschaften	0.6							
0290.4470.01	Mietzinse	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	schwacher Zuwachs
0291	Mehrzweckgebäude Hübeli	45.7	50.2	53.7	54.1	54.5	54.9	55.3	
0291.4240.01	Benützungsgebühren	6.2	5.0	8.0	8.0	8.0	8.0	8.0	Nullwachstum
0291.4250.01	Stromverkäufe	0.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	
0291.4260.01	Rückerstattungen Dritter, Nebenkosten	3.3	3.7	3.7	3.7	3.7	3.7	3.7	Nullwachstum

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 19.09.24

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Prognoseannahmen
0291.4470.01	Mietzinse	13.8	15.6	15.6	15.8	15.9	16.1	16.2	schwacher Zuwachs
0291.4612.01	Rückerstattung Kirchgemeinde	22.4	22.8	23.4	23.7	23.9	24.1	24.4	schwacher Zuwachs
0292	altes Schulhaus Dorf	11.2	9.4	10.4	10.5	10.6	10.6	10.7	
0292.4240.01	Benützungsgebühren	1.2	0.4	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	Nullwachstum
0292.4260.01	Rückerstattungen Dritter, Nebenkosten	2.1	1.2	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	Nullwachstum
0292.4470.01	Mietzinse	7.8	7.8	7.8	7.9	8.0	8.0	8.1	schwacher Zuwachs
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	155.3	168.1	167.0	167.3	167.7	168.0	168.4	
11	Öffentliche Sicherheit	0.0							
111	Polizei	0.0							
1110	Polizei	0.0							
14	Allgemeines Rechtswesen	50.2	44.1	46.1	46.1	46.1	46.2	46.2	
140	Allgemeines Rechtswesen	50.2	44.1	46.1	46.1	46.1	46.2	46.2	
1400	Allgemeines Rechtswesen	50.2	44.1	46.1	46.1	46.1	46.2	46.2	
1400.4210.01	Gebühren Einwohnerkontrolle	3.5	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	Nullwachstum
1400.4210.02	Gebühren Vormundschaft	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Nullwachstum
1400.4210.03	Gebühren Bauverwaltung	23.5	20.0	22.0	22.0	22.0	22.0	22.0	Nullwachstum
1400.4210.04	Gebühren für übrige Amtshandlungen	0.5	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Nullwachstum
1400.4260.01	Rückerstattungen Dritter	20.5	18.5	18.5	18.5	18.5	18.5	18.5	Nullwachstum
1400.4614.01	Beitrag GVB für Feueraufsicht	2.0	2.4	2.4	2.4	2.4	2.5	2.5	schwacher Zuwachs
15	Feuerwehr	105.1	124.0	120.9	121.2	121.5	121.8	122.2	
150	Feuerwehr	105.1	124.0	120.9	121.2	121.5	121.8	122.2	
1500	Feuerwehr	105.1	124.0	120.9	121.2	121.5	121.8	122.2	
1500.4200.01	Feuerwehersatzabgaben	83.4	80.0	83.0	83.0	83.0	83.0	83.0	Nullwachstum

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 19.09.24

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Prognoseannahmen
1500.4260.01	Rückerstattungen Dritter, Verrechenbare Einsätze	2.7	7.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	Nullwachstum
1500.4270.01	Bussen	0.6	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Nullwachstum
1500.4510.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	0.0	18.2	14.0	14.1	14.2	14.4	14.5	schwacher Zuwachs
1500.4614.01	Betriebsbeitrag Gebäudeversicherung GVB	18.4	18.3	18.4	18.6	18.8	19.0	19.1	schwacher Zuwachs
16	Verteidigung	0.0							
161	Militärische Verteidigung	0.0							
1610	Militärische Verteidigung	0.0							
162	Zivile Verteidigung	0.0							
1620	Zivilschutz	0.0							
1620.4612.01	Rückerstattungen ZSO Langnau	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
2	Bildung	135.9	143.7	138.9	139.5	140.1	140.8	141.4	
21	Obligatorische Schule	135.9	143.7	138.9	139.5	140.1	140.8	141.4	
211	Eingangsstufe	0.0							
2110	Kindergarten	0.0							
212	Primarstufe	0.0							
2120	Primarstufe	0.0							
213	Oberstufe	0.0							
2130	Sekundarstufe I	0.0							
214	Musikschulen	0.0							

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 19.09.24

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Prognoseannahmen
2140	Musikschulen	0.0							
217	Schulliegenschaften	58.0	66.7	60.3	60.3	60.3	60.3	60.3	
2170	Schulliegenschaften	58.0	66.7	60.3	60.3	60.3	60.3	60.3	
2170.4310.01	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	3.9	8.8	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
2170.4900.01	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge	2.5	3.0	3.5	3.5	3.5	3.5	3.5	Nullwachstum
2170.4910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen	51.6	54.9	56.8	56.8	56.8	56.8	56.8	Nullwachstum
218	Tagesbetreuung	21.9	21.0	14.0	14.0	14.0	14.0	14.0	
2180	Tagesbetreuung	21.9	21.0	14.0	14.0	14.0	14.0	14.0	
2180.4260.01	Rückerstattung Elternbeiträge	21.9	21.0	14.0	14.0	14.0	14.0	14.0	Nullwachstum
219	Obligatorische Schule	56.1	56.0	64.6	65.2	65.9	66.5	67.2	
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	0.2	0.0	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	
2190.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeiträge an Dritten	0.2	0.0	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	Nullwachstum
2192	Schulbibliothek	0.0							
2195	Schülertransporte	55.9	56.0	63.4	64.0	64.7	65.3	66.0	
2195.4631.01	Kantonsbeitrag	55.9	56.0	63.4	64.0	64.7	65.3	66.0	schwacher Zuwachs
2197	Schulsozialdienst	0.0							
29	Übriges Bildungswesen	0.0							
291	Verwaltung	0.0							

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 19.09.24

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Prognoseannahmen
2910	Verwaltung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
299	Bildung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2990	Übrige 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	5.8	7.7	5.5	5.5	5.6	5.6	5.7	
32	Kultur, übrige	0.9	1.4	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	
321	Bibliotheken	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	
3210	Bibliotheken	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	
3210.4240.01	Benützungsgebühren	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	Nullwachstum
329	Kultur	0.2	0.7	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	
3290	Übrige Kultur	0.2	0.7	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	
3290.4502.01	Entnahme Fonds Gemeinde- entwicklung	0.2	0.7	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	schwacher Zuwachs
33	Medien	1.8	0.8	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3	
332	Massenmedien	1.8	0.8	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3	
3320	Massenmedien	1.8	0.8	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3	
3320.4260.01	Benützungsgebühren, Sponsoring LOS Rötthbach	0.1	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Nullwachstum
3320.4632.01	Gewinnanteil Anzeiger Oberes Emmental	1.6	0.5	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	schwacher Zuwachs
34	Sport und Freizeit	3.1	5.5	3.3	3.3	3.4	3.4	3.4	

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 19.09.24

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Prognoseannahmen
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	3.1	5.5	3.3	3.3	3.4	3.4	3.4	
3420	Freizeit	3.1	5.5	3.3	3.3	3.4	3.4	3.4	
3420.4502.01	Entnahme Legat Aegerter	3.1	3.0	3.3	3.3	3.4	3.4	3.4	schwacher Zuwachs
3420.4632.01	Beitrag Kirchgemeinde	0.0	2.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
4	Gesundheit	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
41	Spitäler, Kranken- und Pflege- heime	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
412	Alters-, Kranken- und Pflege- heime	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
4120	Alters-, Kranken- und Pflege- heime	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
42	Ambulante Krankenpflege	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
421	Ambulante Krankenpflege	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
4210	Ambulante Krankenpflege	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
422	Rettungsdienste	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
4220	Rettungsdienste	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
43	Gesundheit	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
433	Schulgesundheitsdienst	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
4330	Schulgesundheitsdienst	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 19.09.24

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Prognoseannahmen
4331	Schulzahnpflege	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
434	Lebensmittelkontrolle	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
4340	Lebensmittelkontrolle	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
5	Soziale Sicherheit	34.4	39.2	38.1	38.5	38.9	39.3	39.6	
53	Alter + Hinterlassene	5.7	6.2	6.1	6.2	6.2	6.3	6.3	
531	Alters- und Hinterlassenen- versicherung AHV	3.6	3.7	3.6	3.6	3.7	3.7	3.7	
5310	Alters- und Hinterlassenen- versicherung AHV	3.6	3.7	3.6	3.6	3.7	3.7	3.7	
5310.4611.01	Rückerstattung Kanton an Verwaltungskosten	3.6	3.7	3.6	3.6	3.7	3.7	3.7	schwacher Zuwachs
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
534	Wohnen im Alter	2.1	2.5	2.5	2.5	2.6	2.6	2.6	
5340	Wohnen im Alter	2.1	2.5	2.5	2.5	2.6	2.6	2.6	
5340.4502.01	Entnahme Legat Aegerter	2.1	2.5	2.5	2.5	2.6	2.6	2.6	schwacher Zuwachs
54	Familie und Jugend	28.7	33.0	32.0	32.3	32.6	33.0	33.3	
541	Familienzulagen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
5410	Familienzulagen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 19.09.24

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Prognoseannahmen
544	Jugendschutz	0.0							
5440	Jugendschutz allgemein	0.0							
545	Leistungen an Familien	28.7	33.0	32.0	32.3	32.6	33.0	33.3	
5450	Leistungen an Familien all- gemein	28.7	33.0	32.0	32.3	32.6	33.0	33.3	
5450.4611.01	Kantonsbeitrag Betreuungs- gutscheine	28.7	33.0	32.0	32.3	32.6	33.0	33.3	schwacher Zuwachs
5458	Tageselternverein	0.0							
572	Wirtschaftliche Hilfe	0.0							
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	0.0							
579	Sozialhilfe	0.0							
5796	Regionaler Sozialdienst	0.0							
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	0.0							
6	Verkehr und Nachrichten- übermittlung	19.2	24.2	29.7	29.8	29.8	29.9	30.0	
61	Strassenverkehr	19.2	18.2	23.7	23.8	23.8	23.9	24.0	
615	Gemeindestrassen	19.2	18.2	23.7	23.8	23.8	23.9	24.0	
6150	Gemeindestrassen	15.5	15.6	15.4	15.4	15.4	15.4	15.4	
6150.4240.01	Dienstleistungen für Dritte	10.1	10.8	10.5	10.5	10.5	10.5	10.5	Nullwachstum
6150.4260.01	Rückerstattungen Dritter	0.4	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Nullwachstum
6150.4631.01	Kantonsbeitrag Strassen- beleuchtung	2.0	1.8	1.8	1.8	1.8	1.9	1.9	schwacher Zuwachs

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 19.09.24

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Prognoseannahmen
6150.4910.01	Interne Verrechnung Dienst- leistungen	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	Nullwachstum
6155	Parkplätze	3.6	2.6	8.4	8.4	8.5	8.5	8.6	
6155.4240.01	Benützungsgebühren	2.6	2.2	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	Nullwachstum
6155.4260.01	Rückerstattung Dritter, Nebenkosten	1.0	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Nullwachstum
6155.4612.01	Rückerstattung Kirchgemeinde	0.0	0.2	5.7	5.7	5.8	5.8	5.9	schwacher Zuwachs
619	Strassen, übriges	0.0							
6191	Werkhof	0.0							
62	Öffentlicher Verkehr	0.0	6.0	6.0	6.0	6.0	6.0	6.0	
622	Regionalverkehr	0.0							
6220	Regionalverkehr	0.0							
629	Öffentlicher Verkehr	0.0	6.0	6.0	6.0	6.0	6.0	6.0	
6290	Öffentlicher Verkehr	0.0	6.0	6.0	6.0	6.0	6.0	6.0	
6290.4250.01	Verkaufserlöse	0.0	6.0	6.0	6.0	6.0	6.0	6.0	Nullwachstum
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	0.0							
7	Umweltschutz und Raumordnung	636.3	554.2	503.0	503.5	504.1	504.6	505.1	
71	Wasserversorgung	179.3	127.5	123.3	123.4	123.6	123.7	123.9	
710	Wasserversorgung	179.3	127.5	123.3	123.4	123.6	123.7	123.9	
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	179.3	127.5	123.3	123.4	123.6	123.7	123.9	
7101.4240.01	Grund- und Verbrauchsgebühren	27.6	30.0	27.6	27.6	27.6	27.6	27.6	Nullwachstum

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 19.09.24

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Prognoseannahmen
7101.4240.02	wiederkehrende Löschgebühren	57.6	57.4	57.6	57.6	57.6	57.6	57.6	Nullwachstum
7101.4240.50	Anschlussgebühren	35.9	10.0	8.0	8.0	8.0	8.0	8.0	Nullwachstum
7101.4240.51	einmalige Löschgebühren	28.2	15.0	15.0	15.0	15.0	15.0	15.0	Nullwachstum
7101.4409.90	verrechnete Zinsen	0.5	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	schwacher Zuwachs
7101.4510.01	Entnahme Werterhalt (SF WE)	29.5	14.5	14.5	14.6	14.8	14.9	15.1	schwacher Zuwachs
7101.9010.01	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
7101.9011.01	Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
72	Abwasserentsorgung	292.7	290.6	246.4	246.7	247.0	247.3	247.6	
720	Abwasserentsorgung	292.7	290.6	246.4	246.7	247.0	247.3	247.6	
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	292.7	290.6	246.4	246.7	247.0	247.3	247.6	
7201.4240.01	Verbrauchsgebühren	74.0	75.0	75.0	75.0	75.0	75.0	75.0	Nullwachstum
7201.4240.02	Grundgebühren	116.2	114.0	116.0	116.0	116.0	116.0	116.0	Nullwachstum
7201.4240.50	Anschlussgebühren	45.3	25.0	25.0	25.0	25.0	25.0	25.0	Nullwachstum
7201.4260.01	Betriebskostenanteil Gemeinde Wachseldorn	2.3	1.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
7201.4409.90	verrechnete Zinsen	0.9	0.7	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	schwacher Zuwachs
7201.4510.01	Entnahme Werterhalt (SF WE)	39.4	32.9	13.8	14.0	14.1	14.2	14.4	schwacher Zuwachs
7201.4510.02	Entnahmen Werterhalt ARAME	14.6	42.1	15.8	15.9	16.1	16.3	16.4	schwacher Zuwachs
7201.9010.01	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
73	Abfall	112.2	107.5	104.7	104.7	104.7	104.7	104.7	
730	Abfall	112.2	107.5	104.7	104.7	104.7	104.7	104.7	
7301	Abfall (Gemeindebetrieb)	112.2	107.5	104.7	104.7	104.7	104.7	104.7	
7301.4240.01	Grundgebühren Haushalte	57.0	57.0	57.0	57.0	57.0	57.0	57.0	Nullwachstum
7301.4240.02	Grundgebühren Gewerbe	4.1	7.1	7.0	7.0	7.0	7.0	7.0	Nullwachstum
7301.4240.03	Grundgebühren Landwirtschaft	17.3	15.3	15.9	15.9	15.9	15.9	15.9	Nullwachstum
7301.4240.04	Verkaufserlös Containermarken	22.3	22.8	21.1	21.1	21.1	21.1	21.1	Nullwachstum
7301.4240.05	Verkaufserlös Recycling-Sack	0.7	0.5	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Nullwachstum
7301.4260.01	Rückerstattungen Dritter	3.0	4.5	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	Nullwachstum
7301.4409.90	verrechnete Zinsen	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	schwacher Zuwachs
7301.4490.01	Aufwertungen Verwaltungs- vermögen	7.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
7301.9010.01	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 19.09.24

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Prognoseannahmen
74	Verbauungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
741	Gewässerverbauungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
7410	Gewässerverbauungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
745	Naturgefahren	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
7450	Naturgefahren	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
75	Arten- und Landschaftsschutz	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
750	Arten- und Landschaftsschutz	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
77	Übriger Umweltschutz	52.2	28.6	28.6	28.7	28.8	28.8	28.9	
771	Friedhof und Bestattung	52.2	28.6	28.6	28.7	28.8	28.8	28.9	
7710	Friedhof und Bestattung all- gemein	52.2	28.6	28.6	28.7	28.8	28.8	28.9	
7710.4240.01	Bestattungsgebühren	18.6	16.0	16.0	16.0	16.0	16.0	16.0	Nullwachstum
7710.4240.02	Einzahlungen Grabfonds	27.1	5.5	5.5	5.5	5.5	5.5	5.5	Nullwachstum
7710.4409.01	Zinsertrag Grabfonds	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	schwacher Zuwachs
7710.4502.01	Entnahme Legat Baudere Roger	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
7710.4893.01	Entnahmen aus Grabfonds	6.3	7.0	7.0	7.1	7.1	7.2	7.3	schwacher Zuwachs
779	Umweltschutz	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
7792	Hundetoiletten	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
79	Raumordnung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 19.09.24

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Prognoseannahmen
790	Raumordnung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
7900	Raumordnung allgemein	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
7907	Regionalkonferenzen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
8	Volkswirtschaft	226.6	222.9	209.7	211.6	213.6	215.5	217.6	
81	Landwirtschaft	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
812	Strukturverbesserungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
8120	Strukturverbesserungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
82	Forstwirtschaft	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
820	Forstwirtschaft	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
8200	Forstwirtschaft	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
8200.4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
83	Jagd und Fischerei	3.6	1.6	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7	
830	Jagd und Fischerei	3.6	1.6	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7	
8300	Jagd und Fischerei	3.6	1.6	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7	
8300.4430.01	Pachtzinse für Fischrechte	3.6	1.6	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7	schwacher Zuwachs

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 19.09.24

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Prognoseannahmen
84	Tourismus	10.2	16.5	10.4	10.5	10.6	10.7	10.8	
840	Tourismus	10.2	16.5	10.4	10.5	10.6	10.7	10.8	
8400	Tourismus	0.0							
8400.4250.01	Erlös aus Kalenderverkauf	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
8401	Turm Chuderhüsi	10.2	16.5	10.4	10.5	10.6	10.7	10.8	
8401.4240.01	Benützungsgebühren	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	Nullwachstum
8401.4260.01	Rückerstattungen Dritter	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	Nullwachstum
8401.4502.01	Entnahme Stiftung Turm	8.7	15.1	9.0	9.1	9.2	9.3	9.4	schwacher Zuwachs
87	Brennstoffe und Energie	212.8	204.7	197.6	199.4	201.3	203.2	205.0	
871	Elektrizität	54.3	57.6	55.0	55.6	56.1	56.7	57.2	
8710	Elektrizität allgemein	54.3	57.6	55.0	55.6	56.1	56.7	57.2	
8710.4120.01	Konzessionsgebühr BKW	54.3	57.6	55.0	55.6	56.1	56.7	57.2	schwacher Zuwachs
873	Nichtelektrische Energie	0.0							
8730	Nichtelektrische Energie all- gemein	0.0							
879	Energie	158.4	147.1	142.6	143.9	145.2	146.5	147.8	
8791	Fernwärmebetrieb Energie (Gemeindebetrieb)	158.4	147.1	142.6	143.9	145.2	146.5	147.8	
8791.4240.01	Grundgebühren	13.9	13.9	13.9	13.9	13.9	13.9	13.9	Nullwachstum
8791.4240.02	Wärmeverkauf	126.4	133.3	128.7	130.0	131.3	132.6	133.9	bescheidener Zuwachs
8791.4893.01	Entnahmen aus Werterhalt	18.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
8791.9010.01	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
9	Finanzen und Steuern	4'133.6	3'887.2	4'046.7	4'178.7	4'312.2	4'368.8	4'402.2	

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 19.09.24

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Prognoseannahmen
91	Steuern	2'487.0	2'366.5	2'416.8	2'463.0	2'506.2	2'550.2	2'595.0	
910	Steuern	2'487.0	2'366.5	2'416.8	2'463.0	2'506.2	2'550.2	2'595.0	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	2'154.3	2'115.4	2'146.8	2'190.3	2'230.8	2'272.1	2'314.1	
9100.4000.01	Einkommenssteuern	1'903.8	1'900.9	1'919.7	1'960.0	1'997.3	2'035.2	2'073.9	gem. Steuerprog.
9100.4000.20	Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern	16.9	1.0	10.0	10.1	10.2	10.3	10.4	schwacher Zuwachs
9100.4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern	37.3	38.2	38.2	38.2	38.2	38.2	38.2	gem. Steuerprog.
9100.4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern	-24.3	-42.5	-42.5	-42.5	-42.5	-42.5	-42.5	gem. Steuerprog.
9100.4001.01	Vermögenssteuern	150.1	151.8	155.3	158.4	161.6	164.8	168.1	gem. Steuerprog.
9100.4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern	15.1	13.8	13.8	13.8	13.8	13.8	13.8	gem. Steuerprog.
9100.4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern	-8.6	-12.1	-12.1	-12.1	-12.1	-12.1	-12.1	gem. Steuerprog.
9100.4002.01	Quellensteuern	13.1	15.5	15.5	15.5	15.5	15.5	15.5	gem. Steuerprog.
9100.4002.10	Quellensteuern aus BGSA	0.7	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	gem. Steuerprog.
9100.4010.01	Gewinnsteuern	26.7	22.1	22.1	22.1	22.1	22.1	22.1	gem. Steuerprog.
9100.4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern	23.1	25.8	25.8	25.8	25.8	25.8	25.8	gem. Steuerprog.
9100.4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	gem. Steuerprog.
9100.4011.01	Kapitalsteuern	0.2	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	schwacher Zuwachs
9100.4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern	0.1	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	gem. Steuerprog.
	Rückstellungen Steuerteilungen NP		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	gem. Steuerprog.
	Rückstellungen Steuerteilungen JP		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	gem. Steuerprog.
	Pauschale Steueranrechnung NP		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	gem. Steuerprog.
	Pauschale Steueranrechnung JP		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	gem. Steuerprog.
	Passive Steuerauscheidungen Kapital JP		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	gem. Steuerprog.
	Quellensteuern JP		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	gem. Steuerprog.
9101	Sondersteuern	133.9	60.4	74.4	75.1	75.8	76.5	77.2	
9101.4022.01	Grundstückgewinnsteuern	67.2	22.0	30.0	30.3	30.6	30.9	31.2	schwacher Zuwachs
9101.4022.10	Sonderveranlagungen	58.8	34.0	40.0	40.4	40.8	41.2	41.6	schwacher Zuwachs
9101.4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern	7.9	4.4	4.4	4.4	4.4	4.4	4.4	gem. Steuerprog.
9102	Liegenschaftssteuern	192.9	185.1	190.1	192.0	193.9	195.8	197.8	
9102.4021.01	Liegenschaftssteuern	192.8	185.0	190.0	191.9	193.8	195.8	197.7	schwacher Zuwachs
9102.4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	schwacher Zuwachs

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 19.09.24

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Prognoseannahmen
9103	Hundetaxe	6.0	5.6	5.6	5.7	5.7	5.8	5.8	
9103.4033.01	Hundetaxe	6.0	5.6	5.6	5.7	5.7	5.8	5.8	schwacher Zuwachs
93	Finanz- und Lastenausgleich	1'445.1	1'447.2	1'529.1	1'649.0	1'738.8	1'750.8	1'738.8	
930	Finanz- und Lastenausgleich	1'445.1	1'447.2	1'529.1	1'649.0	1'738.8	1'750.8	1'738.8	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'445.1	1'447.2	1'529.1	1'649.0	1'738.8	1'750.8	1'738.8	
9300.4621.50	Zuschuss Mindestausstattung	445.5	443.3	490.1	562.0	615.2	619.6	610.0	gem. FILAG
9300.4621.60	Zuschuss geografisch- topografische Lasten	459.2	460.8	461.0	461.6	462.6	463.6	464.6	gem. FILAG
9300.4621.61	Zuschuss soziodemografische Lasten	10.1	9.9	10.1	10.3	10.5	10.7	10.9	gem. FILAG
9300.4622.70	Zuschuss Disparitätenabbau	530.3	533.1	567.9	615.2	650.4	656.9	653.2	gem. FILAG
95	Ertragsanteile, übrige	28.2	2.7	6.7	6.8	6.8	6.9	6.9	
950	Ertragsanteile, übrige	28.2	2.7	6.7	6.8	6.8	6.9	6.9	
9500	Ertragsanteile, übrige	28.2	2.7	6.7	6.8	6.8	6.9	6.9	
9500.4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern	26.0	1.0	5.0	5.1	5.1	5.2	5.2	schwacher Zuwachs
9500.4600.01	Ertragsanteile dir. Bundessteu	2.1	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7	gem. Steuerprog.
96	Vermögens- und Schuldenverwal- tung	43.8	35.9	59.0	59.6	60.1	60.7	61.2	
961	Zinsen	15.7	7.1	10.2	10.3	10.4	10.5	10.6	
9610	Zinsen	15.7	7.1	10.2	10.3	10.4	10.5	10.6	
9610.4400.01	Zinsen flüssige Mittel	4.3	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	schwacher Zuwachs
9610.4401.01	Verzugszinsen Steuern	10.3	6.0	8.0	8.1	8.2	8.2	8.3	schwacher Zuwachs
9610.4407.01	Zinsen langfristige Finanz- anlagen	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	schwacher Zuwachs
9610.4409.01	verrechnete Zinsen (Fernwärme)	0.4	0.2	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	schwacher Zuwachs
9610.4451.01	Zins aus Beteiligungen VV	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	schwacher Zuwachs
963	Liegenschaften des Finanzver- mögens	28.0	28.8	48.8	49.3	49.7	50.2	50.6	

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 19.09.24

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Prognoseannahmen
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	28.0	28.8	48.8	49.3	49.7	50.2	50.6	
9630.4260.01	Rückerstattungen Dritter, Nebenkosten	5.6	4.5	4.5	4.5	4.5	4.5	4.5	Nullwachstum
9630.4430.01	Mietzinse	22.3	22.3	22.3	22.5	22.8	23.0	23.2	schwacher Zuwachs
9630.4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierung Werterhalt	0.1	2.0	22.0	22.2	22.4	22.7	22.9	schwacher Zuwachs
969	Finanzvermögen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
9690	Finanzvermögen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
97	Rückverteilungen	0.3	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.3	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.3	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	
9710.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	0.3	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	schwacher Zuwachs
99	Nicht aufgeteilte Posten	129.2	34.7	34.7	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	
9900	Nicht aufgeteilte Posten	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
9901	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	129.2	34.7	34.7	0.0	0.0	0.0	0.0	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	129.2	34.7	34.7	0.0	0.0	0.0	0.0	
9950.4390.01	Übriger Ertrag	94.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
9950.4896.01	Entnahmen aus Neubewertungsreserven	34.7	34.7	34.7	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Prognoseannahmen
9999		0.0							
9990		0.0							
Ende	Ende	Ende							

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 19.09.24
 Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
290	Erneuerung Dach Gemeindehaus		25			115		115							115
291	Sanierung und Erweiterung MZG Hübeli		33		3'157	1'919	876	1'043	1'919	-876					
161	Sanierung Kugelfang		20			200	173	27							200 -173
2170	Sanierungsarbeiten Schulanlage		33			347		347							316 31
2170	Ersatzbau Lehrerwohnhaus Dorf		33			1'164		1'164							1'164
2190	Anschaffung Stühle und Pulte		20			120		120				120			
6150	Kiefel-hinter Naters, Strassensanierung PWI		40			380	180	200				380			
6150	Vorder Naters PWI		40			480	228	252							480 -228
6150	Schwändeli-Weierschwand PWI		40			370	171	200			370				
6150	Fambach, PWI		40			300	200	100							300 -200
6150	Chapf PWI (Schulhaus Chapf-Heimenrütti)		40			200		200			200				
6150.3660.60	Ausbau Hofzufahrt Streithalde		40			345	320	25		345					
6150	PWI Gemeindestrasse Vorder Stauffen		40			60		60		60					
6150	PWI/Sanierung Buchen-Meienried (Gehrig-Zwahlen), Klasse 2		40			95		95							95

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 19.09.24
 Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)											
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später	
6150	PWI Lippenlehnholzli		40			220	105	115					220			
6150	Hofzufahrt Grabenmatt		40			160	143	17			160		-105			
6150	Totalsanierung Gemeindestr. Moos, Oberei Klasse 2, 100 % Gemeinde		40			224		224					224			
6150	Bankettstabilisierung Rügsegg		40			85		85		85						
6150	Bankettstabilisierung Rentschli		40			97		97		97						
6150	Sanierung Gemeindestrasse Hübeli-Schachen		40			320		320							320	
6155	Sanierung Parkplatz Kirche		40			50	25	25			50		-25			
7710	Schindeldach Friedhofmauer Würzbrunnen		10			75	35	40		75						
								-								
								-								
								-								
Total						3'157	7'327	2'456	4'871	1'043	307	442	320	339	683	1'737

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

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen):

7101

Version vom

19.09.24

Beträge in CHF 1'000

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	5.8	6.2	6.3	6.4	6.5	6.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	1.3	1.3	1.3	1.3	1.4	1.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	13.1	13.1	13.3	13.5	13.6	13.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	19.2	15.6	15.9	16.1	16.3	16.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	5.5	5.5	10.5	13.0	13.0	13.0	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	82.3	82.3	82.3	82.3	82.3	82.3	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	4.9	4.6	4.7	4.7	4.7	4.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	11.6	11.8	11.9	12.0	12.1	12.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	143.7	140.3	146.0	149.2	149.9	150.6	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	112.4	108.2	108.2	108.2	108.2	108.2	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsggeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	14.5	14.5	19.5	22.0	22.0	22.0	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	126.9	122.6	127.6	130.1	130.1	130.1	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-16.8	-17.6	-18.4	-19.1	-19.7	-20.4	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.6	0.7	0.6	0.5	0.5	0.6	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.6	0.7	0.6	0.5	0.5	0.6	
OPERATIVES ERGEBNIS	-16.2	-17.0	-17.8	-18.6	-19.2	-19.8	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-16.2	-17.0	-17.8	-18.6	-19.2	-19.8	

Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	9.0	9.0	9.0	9.0	9.0	9.0	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	89%	88%	88%	88%	87%	87%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss) Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierung	57.1	56.3	55.5	54.7	54.1	53.4	
Selbstfinanzierungsgrad	100%	100%	56%	27%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	362.1	345.1	327.3	308.8	289.5	269.7	
Bestand Werterhalt	652.5	720.3	783.1	843.4	903.7	964.0	
- in % Wiederbeschaffungswerte	6.8%	7.5%	8.2%	8.8%	9.5%	10.1%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	410.2	404.7	399.3	488.8	675.8	662.8	
Nettoinvestitionen	-	-	100.0	200.0	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	5.5	5.5	10.5	13.0	13.0	13.0	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	404.7	399.3	488.8	675.8	662.8	649.9	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	3.7	3.9	4.0	4.0	4.1	4.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	43.6	17.3	17.6	17.8	18.0	18.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	4.3	5.2	5.3	5.3	5.4	5.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	27.7	12.5	12.1	12.1	12.1	24.3	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	109.3	109.3	109.3	109.3	109.3	109.3	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	50.2	53.2	53.8	54.3	54.8	55.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	11.9	12.0	12.1	12.3	12.4	12.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	251.3	214.0	214.7	215.7	216.7	229.9	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	214.0	216.0	216.0	216.0	216.0	216.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	1.0	-	-	-	-	-	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	71.3	29.8	29.4	29.4	29.4	41.6	
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	286.3	245.8	245.4	245.4	245.4	257.6	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	35.1	31.8	30.8	29.7	28.7	27.6	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.7	0.8	0.9	1.0	1.0	0.9	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.7	0.8	0.9	1.0	1.0	0.9	
OPERATIVES ERGEBNIS	35.8	32.7	31.7	30.7	29.7	28.6	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	35.8	32.7	31.7	30.7	29.7	28.6	

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	67%	67%	67%	67%	67%	67%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	43.6	17.3	17.3	17.3	17.3	17.3	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	114%	115%	115%	114%	114%	112%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	101.5	124.7	123.7	122.7	121.8	120.6	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	1451%	416%	381%	196%	177%	58%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	569.9	602.6	634.3	665.0	694.7	723.3	
Bestand Werterhalt	946.7	1'026.2	1'106.0	1'185.9	1'265.8	1'333.6	
- in % Wiederbeschaffungswerte	8.2%	8.9%	9.6%	10.3%	11.0%	11.5%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	810.4	789.6	807.1	827.4	877.8	934.4	
Nettoinvestitionen	7.0	30.0	32.5	62.5	68.7	206.7	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	27.7	12.5	12.1	12.1	12.1	24.3	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	789.6	807.1	827.4	877.8	934.4	1'116.8	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	4.5	4.5	4.6	4.7	4.8	4.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	0.5	4.5	4.6	4.6	4.7	4.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	6.1	6.1	6.2	6.3	6.3	6.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
36 Beiträge	68.7	67.0	67.6	68.3	69.0	69.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	11.7	11.8	11.9	12.0	12.1	12.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	91.4	93.8	94.9	95.9	96.9	98.0	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	102.6	101.3	101.3	101.3	101.3	101.3	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	4.5	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	107.1	104.3	104.3	104.3	104.3	104.3	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	15.7	10.5	9.4	8.4	7.4	6.3	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.4	0.4	0.4	0.5	0.5	0.5	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.4	0.4	0.4	0.5	0.5	0.5	
OPERATIVES ERGEBNIS	16.1	10.9	9.9	8.9	7.8	6.8	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	16.1	10.9	9.9	8.9	7.8	6.8	

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
--	------	------	------	------	------	------	-------------

Kostendeckungsgrad	118%	112%	110%	109%	108%	107%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	16.1	10.9	9.9	8.9	7.8	6.8	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	100%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	425.5	436.4	446.3	455.2	463.0	469.8	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	-	-	-	-	-	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-	-	-	-	-	-	

Tabelle 7: RESERVE SF WE 1

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	3.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	118.4	115.9	117.6	119.1	120.6	122.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	8.9	8.9	8.9	8.9	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	7.0	7.0	7.0	7.0	7.0	7.0	best. und neues VV.
35 Einlage Werterhalt aus Erweiterungsinv. (100%)	-	-	-	-	-	-	= Abschr. Erweiterungsinvest.
Einlage Werterhalt ohne neue Investitionen	17.6	17.6	17.6	17.6	17.6	17.6	gemäss Reglement
36 Beiträge	2.0	2.1	2.1	2.1	2.1	2.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3910 verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	157.0	152.5	154.3	155.8	148.4	150.0	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	147.1	142.6	143.9	145.2	146.5	147.8	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	15.9	15.9	15.9	15.9	7.0	7.0	im Rahmen der Abschreib.
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	163.0	158.5	159.8	161.1	153.5	154.8	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	6.0	6.0	5.5	5.3	5.1	4.9	
34 Finanzaufwand	0.2	0.3	0.2	0.0	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	0.0	0.0	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-0.2	-0.3	-0.2	-0.0	0.0	0.0	
OPERATIVES ERGEBNIS	5.9	5.7	5.3	5.2	5.1	4.9	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	5.9	5.7	5.3	5.2	5.1	4.9	

Tabelle 7: RESERVE SF WE 1

Eckdaten / Übersicht Reserve SF WE 1

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	104%	104%	103%	103%	103%	103%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	23.5	23.3	23.0	22.9	22.7	22.5	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	100%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	167	172	178	183	188	193	
Bestand Werterhalt	6	7	9	11	21	32	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	267	251	235	219	204	197	
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	15.9	15.9	15.9	15.9	7.0	7.0	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	251	235	219	204	197	190	

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

			AUFWAND						Wachstumsrate		
Funktion	Funktion	Funktion	Text	2024	2025	2026	2027	2028	2029	total	pro Jahr
0	<=999		Allgemeine Verwaltung	709.8	747.7	760.0	772.0	784.2	796.6	12.2%	2.3%
1	<=1999		öffentliche Ordnung/Sicherheit	150.4	156.5	158.9	161.1	163.4	165.8	10.2%	2.0%
2	<=2999		Bildung	1'159.9	1'267.6	1'284.2	1'300.1	1'316.3	1'332.6	14.9%	2.8%
3	<=3999		Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	75.8	48.4	48.9	49.5	50.0	50.6	-33.3%	-7.8%
4	<=4999		Gesundheit	8.8	9.5	9.6	9.8	9.9	10.0	13.5%	2.6%
5	<=5999		Soziale Sicherheit	1'031.7	1'119.0	1'150.8	1'171.6	1'175.9	1'180.2	14.4%	2.7%
6	<=6999		Verkehr	533.7	530.2	537.3	543.9	551.6	557.2	4.4%	0.9%
7	<=7999		Umwelt u. Raumordnung	89.5	94.8	126.1	127.6	129.0	130.5	45.9%	7.8%
8	<=8999		Volkswirtschaft	50.2	38.1	38.6	39.0	39.5	40.0	-20.3%	-4.4%
9	<=9999		Finanzen und Steuern	592.5	620.4	381.7	380.9	373.5	372.8	-37.1%	-8.9%
steuerfinanzierter Aufwand:				4'402.3	4'632.1	4'496.2	4'555.5	4'593.4	4'636.3	5.3%	1.0%
Spezialfinanzierungen:											
150	<=1499	<1600	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321			Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	<7200	<7300	Abwasserentsorgung	287.1	246.7	246.4	246.4	246.5	258.5	-9.9%	-2.1%
710	<7101	<7200	Wasserversorgung	143.7	140.3	146.0	149.2	149.9	150.6	4.8%	0.9%
8791	<8790	<8792	Reserve Spezfin. mit WE 1	163.0	158.5	159.8	161.1	153.5	154.9	-5.0%	-1.0%
			Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	<7301	<7400	Abfallentsorgung	107.5	104.7	104.7	104.7	104.8	104.8	-2.6%	-0.5%
8711			Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721		8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
			Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
			Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Aufwand:				701.3	650.1	656.9	661.4	654.6	668.7	-4.6%	-0.9%
Aufwand total				5'103.6	5'282.2	5'153.1	5'216.9	5'248.0	5'305.0	3.9%	0.8%

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

			ERTRAG						Wachstumsrate		
Funktion	Funktion	Funktion	Text	2024	2025	2026	2027	2028	2029	total	pro Jahr
0		<=999	Allgemeine Verwaltung	133.5	139.1	139.9	140.8	141.7	142.7	6.9%	1.3%
1		<=1999	öffentliche Ordnung/Sicherheit	168.1	167.0	167.3	167.7	168.0	168.4	0.2%	0.0%
2		<=2999	Bildung	143.7	138.9	139.5	140.1	140.8	141.4	-1.6%	-0.3%
3		<=3999	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	7.7	5.5	5.5	5.6	5.6	5.7	-26.2%	-5.9%
4		<=4999	Gesundheit	-	-	-	-	-	-		
5		<=5999	Soziale Sicherheit	39.2	38.1	38.5	38.9	39.3	39.6	1.1%	0.2%
6		<=6999	Verkehr	24.2	29.7	29.8	29.8	29.9	30.0	24.2%	4.4%
7		<=7999	Umwelt u. Raumordnung	28.6	28.6	28.7	28.8	28.8	28.9	1.1%	0.2%
8		<=8999	Volkswirtschaft	75.8	67.1	67.7	68.4	69.1	69.7	-8.0%	-1.6%
9		<=9999	Finanzen und Steuern	3'887.2	4'046.7	4'178.7	4'312.2	4'368.8	4'402.2	13.2%	2.5%
steuerfinanzierter Ertrag:				4'508.0	4'660.6	4'795.6	4'932.3	4'992.1	5'028.7	11.6%	2.2%
Spezialfinanzierungen:											
150	<=1499	<1600	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321			Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	<7200	<7300	Abwasserentsorgung	287.1	246.7	246.4	246.4	246.5	258.5	-9.9%	-2.1%
710	<7101	<7200	Wasserversorgung	143.7	140.3	146.0	149.2	149.9	150.6	4.8%	0.9%
8791	<8790	<8792	Reserve Spezfin. mit WE 1	163.0	158.5	159.8	161.1	153.5	154.9	-5.0%	-1.0%
			Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	<7301	<7400	Abfallentsorgung	107.5	104.7	104.7	104.7	104.8	104.8	-2.6%	-0.5%
8711			Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721		8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
			Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
			Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Ertrag:				701.3	650.1	656.9	661.4	654.6	668.7	-4.6%	-0.9%
Ertrag total				5'209.3	5'310.7	5'452.5	5'593.7	5'646.7	5'697.4	9.4%	1.8%
Handlungsspielraum				105.7	28.5	299.4	376.8	398.7	392.4	Mittel:	266.9
<i>(allg. Haushalt vor neuen Invest.)</i>											

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Beträge in CHF 1'000

Sachgr.	Sachgr.	Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Wachstumsrate	
										total	pro Jahr
30		<=3099	Personalaufwand	784.1	791.6	807.4	823.5	840.0	856.8	9.3%	1.8%
31		<=3199	Sach-/Betriebsaufwand	1'344.4	1'307.4	1'326.7	1'343.0	1'359.6	1'376.3	2.4%	0.5%
33		<=3300	Abschreibungen Verw.vermögen	325.1	325.1	108.0	108.0	101.3	101.3	-68.8%	-20.8%
34		<=3499	Finanzaufwand	16.0	51.2	27.9	28.2	28.5	28.8	79.6%	12.4%
35		<=3599	Einlagen in Fonds und SF	191.7	191.7	193.6	195.6	197.5	199.5	4.1%	0.8%
36		<=3699	Transferaufwand	2'212.6	2'406.6	2'480.4	2'511.1	2'526.5	2'539.7	14.8%	2.8%
37		<=3799	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
38		<=3899	ausserordentlicher Aufwand	13.0	13.0	13.1	13.3	13.4	13.5	4.2%	0.8%
39		<=3999	Interne Verrechnungen	92.3	95.1	95.1	95.1	95.1	95.1	3.0%	0.6%
			Ertrag nach Sachgruppen:								
40		<=4099	Fiskalertrag	2'367.5	2'421.8	2'468.0	2'511.3	2'555.3	2'600.2	9.8%	1.9%
41		<=4199	Regalien und Konzessionen	57.6	55.0	55.6	56.1	56.7	57.2	-0.6%	-0.1%
42		<=4299	Entgelte	794.0	784.7	786.0	787.3	788.6	789.9	-0.5%	-0.1%
43		<=4399	verschiedene Erträge	8.8	-	-	-	-	-	-100.0%	-100.0%
44		<=4499	Finanzertrag	56.8	60.1	60.7	61.3	61.9	62.5	10.2%	2.0%
45		<=4599	Entnahmen aus Fonds und SF	129.0	73.1	73.8	74.5	75.3	76.0	-41.0%	-10.0%
46		<=4699	Transferertrag	1'631.0	1'724.0	1'845.9	1'937.6	1'951.6	1'941.5	19.0%	3.5%
47		<=4799	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
48		<=4899	ausserordentlicher Ertrag	43.7	63.7	29.3	29.6	29.9	30.2	-31.0%	-7.1%
49		<=4999	interne Verrechnungen	92.3	95.1	95.1	95.1	95.1	95.1	3.0%	0.6%

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 19.09.24

Beträge in CHF 1'000

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)							
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	-1'203	0	0	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	-1'696	-1'550	-1'581	-1'547	-1'323	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	570	483	543	617	631	621	
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	372	268	331	408	425	418	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	198	215	212	209	206	203	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-1'050	-337	-574	-583	-408	-890	
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	-1'043	-307	-442	-320	-339	-683	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-7	-30	-133	-263	-69	-207	gemäss Tab. 2, Investitionen
9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	-14	0	0	0	0	0	
10. davon Ergebnis aus Finanzierung	-14	0	0	0	0	0	
11. davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12. davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	0	0	0	0	0	0	
13. davon Passivzins neues Fremdkapital	-23	-41	-31	-31	-29	-29	
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	0	0	0	0	0	0	
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.	-1'696	-1'550	-1'581	-1'547	-1'323	-1'592	

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 19.09.24

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	76	1	285	361	380	382	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	41	9	33	33	33	34	
1.c ausserordentliches Ergebnis	117	10	317	394	413	416	
	31	51	16	16	17	17	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	147	61	334	411	430	433	1'815
2. Investitionen und Finanzanlagen							total:
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	1'043	307	442	320	339	683	3'134
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	7	30	133	263	69	207	707
2.c Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen							
3.a neuer Fremdmittelbedarf	1'696	1'550	1'581	1'547	1'323	1'592	
3.b bestehende Schulden	0	0	0	0	0	0	
3.c total Fremdmittel kumuliert	1'696	1'550	1'581	1'547	1'323	1'592	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen	127	138	154	168	176	199	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	23	41	31	31	29	29	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten	151	179	185	199	205	228	1'146
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	147	61	334	411	430	433	1'815
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-3	-118	148	212	225	204	668
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)							total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-3	-118	148	212	225	204	668
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	119	52	69	184	424
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-3	-118	29	160	156	20	244
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)							total:
6.a 1 StAnZI	105	106	108	110	112	114	109
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.	0.0	-1.1	0.3	1.4	1.4	0.2	0.4

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 19.09.24

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	36	-29	252	329	351	344	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	39	7	31	31	31	32	
1.c ausserordentliches Ergebnis	75	-22	283	360	382	376	
	31	51	16	16	17	17	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	106	28	299	377	399	392	1'602
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	1'043	307	442	320	339	683	
2.b Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen							
3.a neuer Fremdmittelbedarf	1'696	1'550	1'581	1'547	1'323	1'592	
3.b bestehende Schulden	0	0	0	0	0	0	
3.c total Fremdmittel kumuliert	1'696	1'550	1'581	1'547	1'323	1'592	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen	127	138	149	160	168	179	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	23	41	31	31	29	29	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten	150	179	180	191	197	209	1'106
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	106	28	299	377	399	392	1'602
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-45	-150	119	185	202	184	495
5. Finanzpolitische Reserve							total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-45	-150	119	185	202	184	495
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	119	52	69	184	424
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-45	-150	0	133	132	0	71
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)							total:
6.a 1 StAnZI	105	106	108	110	112	114	109
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.	-0.4	-1.4	0.0	1.2	1.2	0.0	0.1

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 19.09.24

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode							
	2024	2025	2026	2027	2028	2029		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	40	31	32	32	29	38		
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	2	2	2	2	2	2		
1.c ausserordentliches Ergebnis	42	32	34	34	31	40		
1.c ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	total:	
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	42	32	34	34	31	40		213
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	7	30	133	263	69	207		
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen	0	0	5	8	8	20	total:	
4.d Total Investitionsfolgekosten	0	0	5	8	8	20		40
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	42	32	34	34	31	40		213
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	42	32	29	26	23	20		173
7. Selbstfinanzierung und SFG							total:	
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	198	215	212	209	206	203		1'245
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	2832%	717%	160%	80%	300%	98%		176%

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 19.09.24

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TOTAL AKTIVEN	10'823.0	10'835.9	10'675.9	10'954.7	11'228.3	11'334.0	11'899.0
Finanzvermögen	2'860.8	2'325.3	2'325.3	2'325.3	2'325.3	2'325.3	2'325.3
<i>Veränderung</i>		-535.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Verwaltungsvermögen	7'962.2	8'510.7	8'350.7	8'629.5	8'903.0	9'008.8	9'573.8
<i>Veränderung</i>		548.5	-160.0	278.8	273.5	105.8	565.0
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	3'265.3	7'013.0	6'857.0	7'041.8	7'093.8	7'162.9	7'565.5
Wasserversorgung	410.2	404.7	399.3	488.8	675.8	662.8	649.9
Abwasserentsorgung	810.4	789.6	807.1	827.4	877.8	934.4	1'116.8
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	267.1	251.2	235.3	219.4	203.6	196.5	189.5
Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Feuerwehr (zweiseitige SF)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
TOTAL PASSIVEN	10'823.0	10'835.9	10'675.9	10'954.7	11'228.3	11'334.0	11'899.0
Fremdkapital	2'909.4	2'832.2	2'670.9	2'687.2	2'637.6	2'398.5	2'651.7
<i>Veränderung</i>		-77.2	-161.3	16.4	-49.6	-239.2	253.2
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	2'291.2	552.9	552.9	552.9	552.9	552.9	552.9
langfristiges Fremdkapital best.	13.8	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	1'696.2	1'549.9	1'581.4	1'547.1	1'323.4	1'592.3
Eigenkapital	7'913.6	8'003.7	8'005.1	8'267.5	8'590.6	8'935.5	9'247.4
<i>Veränderung</i>		90.1	1.3	262.4	323.1	344.9	311.8
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Beträge in CHF '000

	Prognoseperiode												
	2023 Basisjahr	2024		2025		2026		2027		2028		2029	
	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	
29 Eigenkapital	7'914	8'004	8'005	8'267	8'591	8'936	9'247						
290 Spezialfinanzierungen													
29000 Spezialfinanzierungen im EK	194.6	-18.2	176.5	-14.0	162.5	-14.1	148.4	-14.2	134.2	-14.4	119.8	-14.5	105.2
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	
29001 Wasserversorgung	378.3	-16.2	362.1	-17.0	345.1	-17.8	327.3	-18.6	308.8	-19.2	289.5	-19.8	269.7
29002 Abwasserentsorgung	534.1	35.8	569.9	32.7	602.6	31.7	634.3	30.7	665.0	29.7	694.7	28.6	723.3
29003 Abfallentsorgung	409.4	16.1	425.5	10.9	436.4	9.9	446.3	8.9	455.2	7.8	463.0	6.8	469.8
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	
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	
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	
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	
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	
2900x Reserve SF WE 1	160.9	5.9	166.7	5.7	172.4	5.3	177.8	5.2	183.0	5.1	188.1	4.9	193.0
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	
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	
293 Vorfinanzierungen													
29300 Allgemeiner Haushalt	125.7	4.0	129.7	-16.0	113.7	-16.2	97.5	-16.3	81.1	-16.5	64.6	-16.7	48.0
29300 Allg. Haushalt (Reserve 1)	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29300 Allg. Haushalt (Reserve 2)	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29301 Wasserversorgung Werterhalt	584.7	67.8	652.5	67.8	720.3	62.8	783.1	60.3	843.4	60.3	903.7	60.3	964.0
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	908.7	38.0	946.7	79.5	1'026.2	79.9	1'106.0	79.9	1'185.9	79.9	1'265.8	67.8	1'333.6
2930x Reserve SF WE 1 Werterhalt	3.8	1.7	5.6	1.7	7.3	1.7	9.0	1.7	10.8	10.6	21.4	10.6	32.0
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	2'046.5	0.0	2'046.5	0.0	2'046.5	119.1	2'165.7	52.0	2'217.7	69.2	2'286.8	183.9	2'470.7
296 Neubewertungsreserve FV													
29600 Neubewertungsreserve FV	69.4		69.4		69.4		69.4		69.4		69.4		69.4
29601 Schwankungsreserve	16.3		16.3		16.3		16.3		16.3		16.3		16.3
2961x Marktwertreserve	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
298 übriges Eigenkapital													
2980x übriges Eigenkapital	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag		2'436.4	2'286.3	2'286.3	2'419.8	2'552.2	2'552.2						
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	2'481.2	-44.8	2'436.4	-150.0	2'286.3	0.0	2'286.3	133.5	2'419.8	132.3	2'552.2	0.0	2'552.2

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 19.09.24
 Beträge in CHF '000

1)	KontoNr.	Projekt	Total:			2)	3)							
			Ausg.	Einn.	Netto			Anlagen im Bau	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	290	Erneuerung Dach Gemeindehaus	115	-	115	VV	-	-	-	-	-	-	-	110
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	5
	291	Sanierung und Erweiterung MZG Hübeli	1'919	876	1'043	VV	3'157	4'072.87	3'946	3'818	3'691	3'564	3'436	
						Abschr.		127	127.28	127	127	127	127	127
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
	161	Sanierung Kugelfang	200	173	27	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
	2170	Sanierungsarbeiten Schulanlage	347	-	347	VV	-	-	-	-	-	-	-	316
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
	2170	Ersatzbau Lehrerwohnhaus Dorf	1'164	-	1'164	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
	2190	Anschaffung Stühle und Pulte	120	-	120	VV	-	-	-	-	114	108	102	
						Abschr.		-	-	-	6	6	6	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
	6150	Kiefel-hinter Naters, Strassensanierung PWI	380	180	200	VV	-	-	-	-	195	190	185	
						Abschr.		-	-	-	5	5	5	
	6150	Vorder Naters PWI	480	228	252	VV	-	-	-	-	-	-	-	246
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	6
	6150	Schwändeli-Weierschwand PWI	370	171	200	VV	-	-	-	195	190	185	180	
						Abschr.		-	-	5	5	5	5	
	6150	Fambach, PWI	300	200	100	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
	6150	Chapf PWI (Schulhaus Chapf-Heimenrütti)	200	-	200	VV	-	-	-	195	190	185	180	
						Abschr.		-	-	5	5	5	5	
	6150.3660.60	Ausbau Hofzufahrt Streithalde	345	320	25	VV	-	-	24.38	24	23	23	22	
						Abschr.		-	0.625	1	1	1	1	
	6150	PWI Gemeindestrasse Vorder Stauffen	60	-	60	VV	-	-	58.50	57	56	54	53	
						Abschr.		-	1.50	2	2	2	2	
	6150	PWI/Sanierung Buchen-Meienried (Gehrig-Zwahlen), Klasse 2	95	-	95	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
	6150	PWI Lippenlehnhölzli	220	105	115	VV	-	-	-	-	-	112	109	

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 19.09.24
Beträge in CHF '000

1) KontoNr.	Projekt	Total:			2) Anlagen im Bau	3)	2024	2025	2026	2027	2028	2029
		Ausg.	Einn.	Netto								
					Abschr.	-	-	-	-	3	3	
6150	Hofzufahrt Grabenmatt	160	143	17	VV	-	-	17	16	16	16	
					Abschr.	-	-	0	0	0	0	
6150	Totalsanierung Gemeindestr. Moos, Oberei Klasse 2, 100 % Gemeinde	224	-	224	VV	-	-	-	-	218	213	
					Abschr.	-	-	-	-	6	6	
6150	Bankettstabilisierung Rügsegge	85	-	85	VV	-	83	81	79	77	74	
					Abschr.	-	2	2	2	2	2	
6150	Bankettstabilisierung Rentschli	97	-	97	VV	-	95	92	90	87	85	
					Abschr.	-	2	2	2	2	2	
6150	Sanierung Gemeindestrasse Hübeli-Schachen	320	-	320	VV	-	-	-	-	-	-	
					Abschr.	-	-	-	-	-	-	
6155	Sanierung Parkplatz Kirche	50	25	25	VV	-	-	24	24	23	23	
					Abschr.	-	-	1	1	1	1	
					VV	-	-	-	-	-	-	
					Abschr.	-	-	-	-	-	-	
7710	Schindeldach Friedhofmauer Würzbrunnen	75	35	40	VV	-	36	32	28	24	20	
					Abschr.	-	4.00	4	4	4	4	
					VV	-	-	-	-	-	-	
					Abschr.	-	-	-	-	-	-	
					VV	-	-	-	-	-	-	
					Abschr.	-	-	-	-	-	-	
					VV	-	-	-	-	-	-	
					Abschr.	-	-	-	-	-	-	
T o t a l Abschreibungen		7'327	2'456	4'871			127	138	149	160	168	179
	Bestand neues Verwaltungsvermögen						4'073	4'242	4'535	4'695	4'865	5'369
	Veränderung neues Verwaltungsvermögen						4'073	169	293	160	171	504

1) gemäss Tab. Investitionen: * = bereits beschlossene Projekte; A = Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich berücksichtigt werden.
 2) Annahme: Inbetriebnahme und damit Beginn der Abschreibungen erfolgen im Jahr mit den letzten Zahlungen; Ausnahmen: Sammelpositionen gem. Spalte 1
 3) Bestand VV im letzten Jahr vor Prognoseperiode (nach Abschreibung); nur für Projekte, die erst in Prognoseperiode abgeschlossen (in Betrieb genommen) werden!

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 19.09.24
Beträge in CHF 1'000

1)			2)			3)		4) früher:					
KontoNr.	Projekt	Art	Total: Ausg.	Einn.	Netto		Anlagen im Bau	2024	2025	2026	2027	2028	2029
7201	Zustandsuntersuchungen priv. Abwasserleitungen		400	-	400	VV	-	-	30	63	125	194	388
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	12
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
7201	Ersatz ARA-Leitung Fraumatt-Häberen		10	3	7	VV	-	7	7	7	7	7	6
						Abschr.	-	0	0	0	0	0	0
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-				