



**Finanzplan 2018 - 2023  
der  
Einwohnergemeinde Twann-Tüscherz**

## Inhaltsverzeichnis

### **Vorbericht Finanzplan 2018 - 2023**

#### Tabellen, Grafiken und Anhänge

|             |                                                                                                                 |  |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| Tabelle 1   | Übersicht über die Prognoseannahmen                                                                             |  |
| Tabellen 2  | Investitionsplanung 2018 - 2023 .....                                                                           |  |
|             | Steuerprognosen .....                                                                                           |  |
|             | Finanz- und Lastenausgleich mit Steuerprognosen                                                                 |  |
| Tabellen 7  | Spezialfinanzierungen.....                                                                                      |  |
| Tabellen 8  | Prognoseperiode: Ertrag der laufenden Rechnung (ohne neue Investitionen und Anlagen).....                       |  |
|             | Prognoseperiode: Aufwand der laufenden Rechnung (ohne neue Investitionen und Anlagen, inkl. neue Aufgaben)..... |  |
| Tabelle 9   | Mittelflussrechnung (Zinsaufwand und neues Fremdkapital).....                                                   |  |
| Tabellen 10 | Ergebnisse .....                                                                                                |  |
| Tabelle 11  | Planbilanz .....                                                                                                |  |
| Tabelle 12  | Eigenkapitalnachweis                                                                                            |  |
| Tabelle 13  | Finanzkennzahlen .....                                                                                          |  |

# Vorbericht über den Finanzplan 2018 - 2023

## 1. Einführung und Überblick über die Finanzplanung

Gemäss Artikel 64 der kantonalen Gemeindeverordnung erstellen die Gemeinden einen Finanzplan, der durch das zuständige Organ zu behandeln ist. Nach den Weisungen des kantonalen Amtes für Gemeinden und Raumordnung (AGR) ist der Finanzplan vom zuständigen Organ (Gemeinderat) zu beschliessen und zu unterzeichnen.

### *Der Finanzplan soll*

- einen Überblick über die **mutmassliche** Entwicklung der Gemeindefinanzen in den nächsten vier bis acht Jahren geben,
- Auskunft geben über die geplante Investitionstätigkeit, deren Auswirkungen auf das Finanzhaushaltsgleichgewicht, sowie deren Tragbarkeit, die Folgekosten und die Finanzierung der Investitionen,
- geplante neue Aufgaben zeigen und deren Wirkung auf den Finanzhaushalt aufzeigen,
- die Entwicklung von Aufwand und Ertrag, Ausgaben und Einnahmen sowie Bestandesgrössen aufzeigen.

### *Der Finanzplan ist*

- ein **Planungsmittel** mit entsprechender Ungenauigkeit und Unverbindlichkeit!
- **keine** Kreditfreigabe!
- Der Bürger muss sich bewusst sein, dass er etwas zur Kenntnis nimmt, was in dieser Form vielleicht nicht eintreten wird. Für den Gemeinderat ist jedoch klar, dass die finanzpolitische Führungsarbeit auf dem Planwerk basieren muss, Abweichungen aufgrund von neuen Erkenntnissen aber immer möglich bleiben müssen.

## 2. Finanzielle Ausgangslage

Die Finanzielle Ausgangslage mit Stand per 01.01.2018 zeigt sich wie folgt:

|                                                                                               |     |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------------|
| Kurzfristiges Nettovermögen (Flüssige Mittel + Guthaben – Laufende Verpflichtungen)           | CHF | 3.26 Mio.  |
| Langfristiges Nettovermögen (Kurzfristiges Nettovermögen – Mittel- und langfristige Schulden) | CHF | -1.89 Mio. |
| Eigenkapital Allgemeiner Haushalt                                                             | CHF | 3.19 Mio.  |

### **3. Grundlagen**

- Gemeindegesetz (GG) und Gemeindeverordnung (GV) des Kanton Bern
- Rechnung 2017
- Voranschlag 2018
- Voranschlag 2019
- Letzter Finanzplan (2017 - 2022)
- Prognoseannahmen (Empfehlungen) der Kantonalen Planungsgruppe KPG und der kant. Steuerverwaltung
- Hilfsmittel/Software: Finanzplanungsmodell der Kantonalen Planungsgruppe KPG sowie Finanzplanungshilfe und FILAG-Berechnungshilfe der kant. Finanzdirektion.

### **4. Basisperiode**

Als Basis gilt die Rechnungsperiode 2017.

### **5. Allgemeine Prognoseannahmen Zielvorgaben**

Die nachfolgenden Annahmen basieren auf verschiedenen Erhebungen und teilweise auf Erfahrungswerten. Mit den Einnahmen soll haushälterisch umgegangen werden und die Ausgaben sollen den tatsächlichen Bedürfnissen so nahe wie möglich kommen. Vor allem im Bereich der Ausgaben für Konsum und Investitionen soll mit dem Finanzplan das Machbare an sich, sowie dessen Tragbarkeit für den zukünftigen Finanzhaushalt aufgezeigt werden.

#### **Aufwand**

##### **Personalaufwand**

Die Einwohnergemeinde Twann-Tüscherz legt den Prognoseannahmen einen Zuwachswert von 0.5% zugrunde.

##### **Sachaufwand**

Das durchschnittliche Wachstum im Sachaufwand über die Planungsperiode wird mit einem Zuwachs von 2.4% ausgewiesen. Ein generelles Wachstum wurde dem Sachaufwand nicht zu Grunde gelegt. Dieser wird jährlich im Budgetprozess im Detail eruiert.

## Abschreibungen

Gemäss den Richtlinien für das harmonisierte Rechnungsmodell (HRM1) muss bis 31.12.2015 vom Verwaltungsvermögen (ohne Darlehen und Beteiligungen) jährlich 10% des Restbuchwerts als harmonisierte Abschreibungen getätigt werden.

Das bestehende Verwaltungsvermögen per 31.12.2015 wird als altrechtliches Verwaltungsvermögen deklariert und je nach Festsetzung der Laufzeit linear abgeschrieben. Investitionen ab dem 01.01.2016 wird eine Nutzungsdauer zugeschrieben, aufgrund welcher sie dann neu linear über diese Zeit abgeschrieben werden.

(Übergangsbestimmungen Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV)

Das am 1.1.2016 **bestehende Verwaltungsvermögen** wird zu Buchwerten in HRM2 übernommen. Davon ausgenommen sind Darlehen und Beteiligungen.

|                                                            |     |              |
|------------------------------------------------------------|-----|--------------|
| Verwaltungsvermögen, Kontogruppe 11 (HRM1), Stand 1.1.2016 | CHF | 4'164'225.01 |
| Abzüglich:                                                 |     |              |
| ./.. Darlehen und Beteiligungen im Verwaltungsvermögen     | CHF | 30'302.00    |
| ./.. Verwaltungsvermögen im Bereich Abwasser               | CHF | 232'318.01   |
| Verwaltungsvermögen netto                                  | CHF | 3'901'605.00 |

|                                        |     |              |
|----------------------------------------|-----|--------------|
| Das bestehende Verwaltungsvermögen von | CHF | 3'901'605.00 |
|----------------------------------------|-----|--------------|

wird gemäss Gemeindeversammlungsbeschluss vom 30. November 2015 innert 12 Jahren, d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2027, abgeschrieben.

Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von 8.33% oder CHF 325'133.75

Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Uebergangsbestimmungen Ziff. 4.2.1 bis 4.2.3 GV)

Verwaltungsvermögen im Bereich Abwasser:

Lineare Abschreibung in der Höhe der Einlage in die Spezialfinanzierung im Jahr vor der Einführung

## Neues Verwaltungsvermögen

Ab dem Budget 2016 werden die ordentlichen Abschreibungen nach Anlagekategorien (Anhang 2 GV) und Nutzungsdauer (gemäss Anhang 2 GV) der neuen, d.h. nach Einführung von HRM2 erstellten Vermögenswerte, berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

## Lastenausgleichssysteme

Die Lastenausgleichssysteme (ohne Lehrerbesoldungen) steigen im Planungszeitraum von rund CHF 1.256 Mio auf CHF 1.292 Mio an. Der schwache Zuwachs ist darauf zurück zu führen, dass der Kanton mit einem Rückgang bei der Sozialhilfe rechnet (pro Kopf Beitrag 2019 CHF 526.00, 2023 CHF 513.00). Die Lehrerbesoldungen sind schwer zu prognostizieren. Diese werden jährlich aufgrund von Pensenmeldungen erhoben. Dabei ergeben sich aufgrund veränderter Schülerzahlen (Klasseneröffnung oder Klassenschliessungen) oder neuer Anforderungen an den Unterricht starken Schwankungen.

## Finanzausgleich

Trifft der prognostizierten Steuerertrag zu, schwankt der Finanzausgleich im Planungszeitraum zwischen CHF 183'710 und CHF 264'150.

## Ertrag

### Steuern

| <b>Einkommenssteuern natürliche Personen</b> | <b>2018</b> | <b>2019</b> | <b>2020</b> | <b>2021</b> | <b>2022</b> | <b>2023</b> |
|----------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Zuwachsraten                                 | -3.0%       | 1.0%        | 1.0%        | 1.0%        | 1.0%        | 1.0%        |
| Bevölkerungszuwachs                          | 0.5%        | 0.5%        | 0.5%        | 0.0%        | 0.0%        | 0.0%        |
| Total Zuwachs pro Jahr                       | -2.5%       | 1.5%        | 1.5%        | 1.0%        | 1.0%        | 1.0%        |

| <b>Vermögenssteuern natürliche Personen</b> | <b>2018</b> | <b>2019</b> | <b>2020</b> | <b>2021</b> | <b>2022</b> | <b>2023</b> |
|---------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Zuwachsraten                                | -1.0%       | 0.5%        | 0.5%        | 0.5%        | 0.5%        | 0.5%        |
| Bevölkerungszuwachs                         | 0.5%        | 0.5%        | 0.5%        | 0.0%        | 0.0%        | 0.0%        |
| Total Zuwachs pro Jahr                      | -0.5%       | 1.0%        | 1.0%        | 0.5%        | 0.5%        | 0.5%        |

## 6. Investitionsprogramm inkl. Spezialfinanzierungen

Das Investitionsprogramm dient der Berechnung der Investitionsfolgekosten wie Passivzinsen und Abschreibungen, welche die Gemeinderechnung belasten werden. Mit dem Finanzplan kann aufgezeigt werden, ob die vorgesehenen Investitionen finanziell tragbar sind.

Die Investitionsvorhaben, die im Investitionsprogramm aufgeführt sind, weisen zum Zeitpunkt der Finanzplanausarbeitung unterschiedliche Planungs- bzw. Realisierungszustände auf. Es gibt Investitionsvorhaben, deren Kredite bereits genehmigt wurden und die sich vielleicht schon in der Realisierungsphase befinden. Bei diesen Investitionen sind die zu erwartenden Ausgaben bekannt. Andere Investitionsvorhaben stehen hingegen erst am Beginn der Planungsphase und die erwarteten Ausgaben basieren lediglich auf Kostenschätzungen. Das Investitionsprogramm ist deshalb bloss ein Hilfsmittel, um die künftigen Investitionsausgaben und deren Folgekosten ermitteln zu können.

Die Erfahrung zeigt, dass das Investitionsprogramm meist zu dicht ist. Im Nachhinein muss oft festgestellt werden, dass sich zahlreiche Projekte verzögern, sei es mangels eigener Personalressourcen, sei es aufgrund von Verzögerungen bei Dritten, von denen die Gemeindeinvestitionen abhängig sind. Je weiter in die Zukunft geplant wird, desto ungenauer lassen sich Investitionsprognosen erstellen.

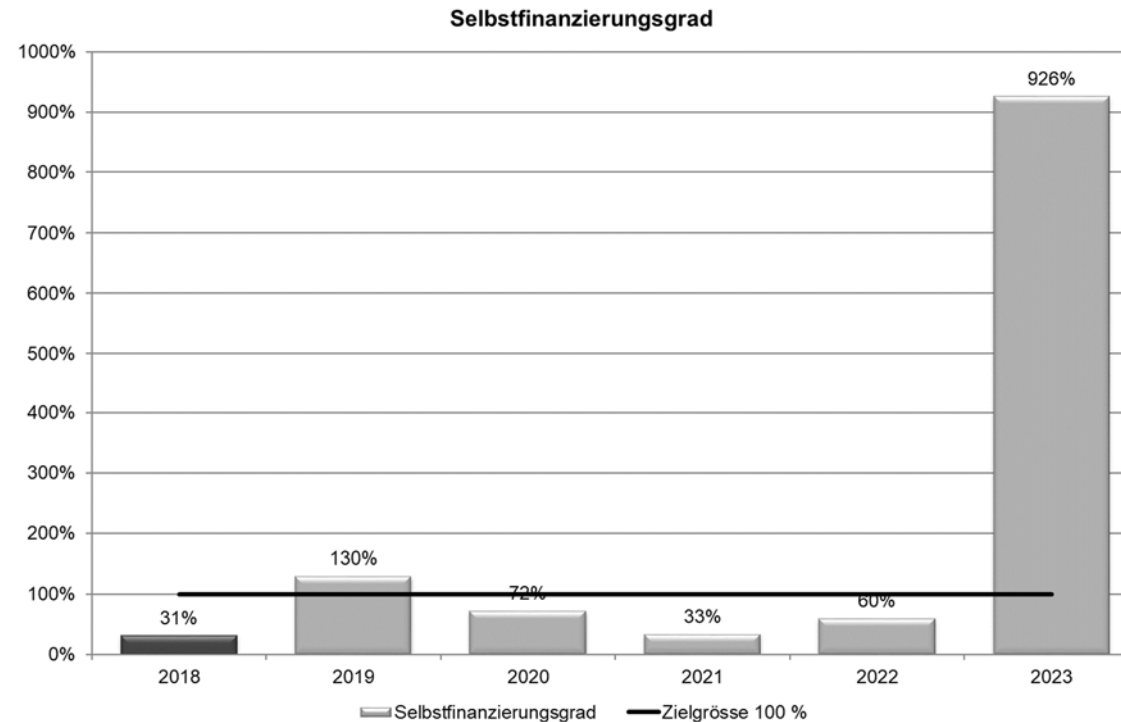
| <b>Geplante Nettoinvestitionen pro Jahr</b> | <b>2018</b>      | <b>2019</b>    | <b>2020</b>    | <b>2021</b>      | <b>2022</b>    | <b>2023</b>   | <b>später</b> |
|---------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|---------------|---------------|
| Steuerfinanzierter Haushalt                 | 1'433'000        | 473'000        | 663'000        | 1'607'000        | 825'000        | 58'000        | 0             |
| Abwasserentsorgung                          | 314'000          | -95'000        |                |                  |                |               |               |
| Bootsplätze / Hafenanlage                   | 80'000           |                | 60'000         |                  | 80'000         |               |               |
| <b>Total</b>                                | <b>1'827'000</b> | <b>378'000</b> | <b>723'000</b> | <b>1'607'000</b> | <b>885'000</b> | <b>58'000</b> | <b>0</b>      |

## 7. Selbstfinanzierung 2018 - 2023

Ein Selbstfinanzierungsgrad von unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung bzw. zu einem Kapitalverzehr, ein solcher von über 100 % zu einer Entschuldung bzw. zur Kapitalzunahme.

Die nachfolgende Grafik stellt die prognostizierte Entwicklung des Selbstfinanzierungsgrads dar. Der durchschnittliche Selbstfinanzierungsgrad der Jahre 2018 bis 2023 beträgt 58.1 %, was weniger als die Zielgrösse von 100 % ist. Die Gründe dafür sind die hohen Investitionssummen, die

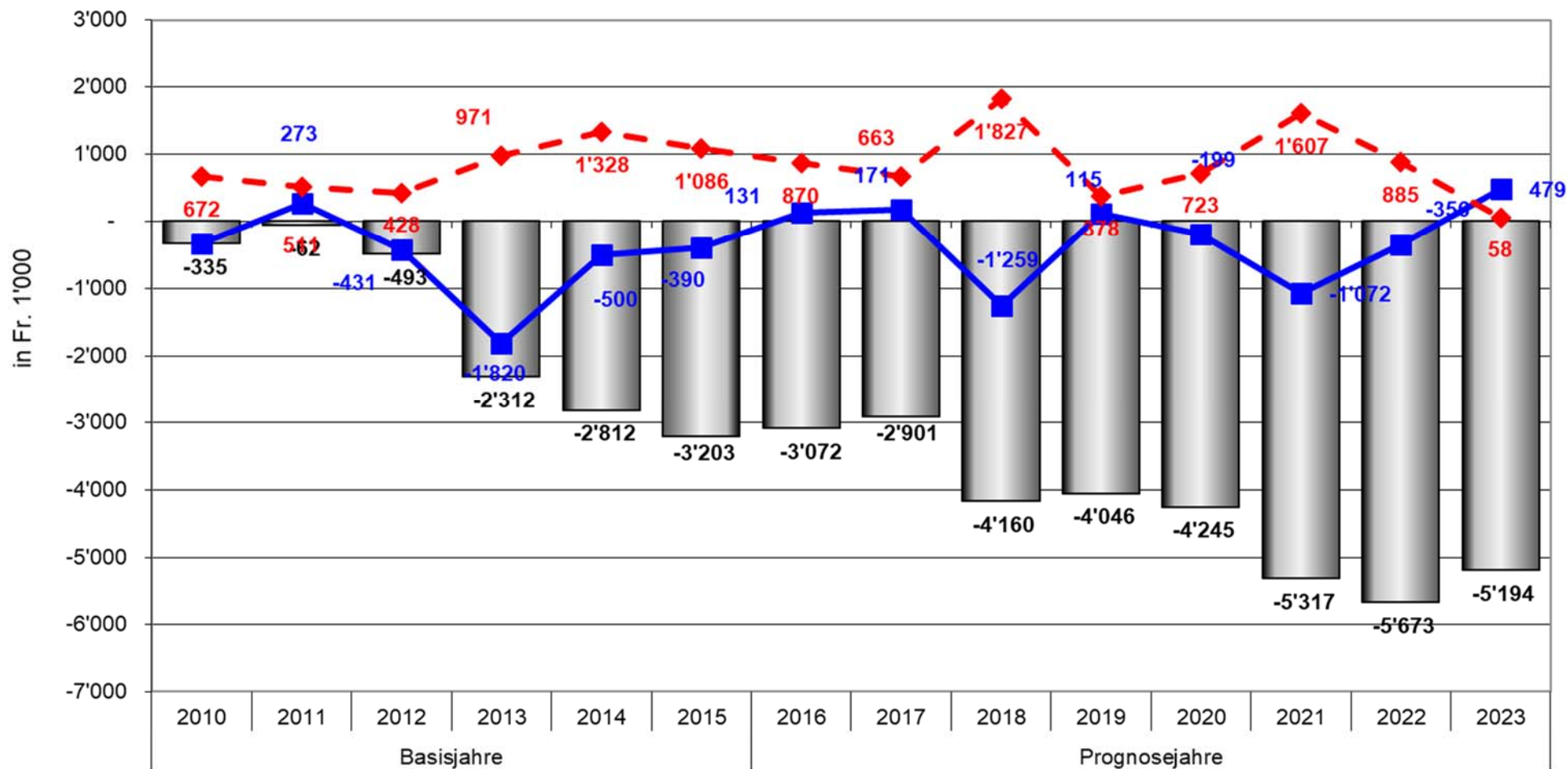
finanziert werden müssen. Die selbst erarbeiteten Mittel reichen nicht aus, um die geplanten Investitionen innerhalb der Finanzplanperiode zu finanzieren. Der Finanzierungsfehlbetrag kann voraussichtlich durch den Vermögensverzehr gedeckt werden. Die Erfahrung zeigt, dass Investitionen oft nicht in der geplanten Dichte umgesetzt werden können.



Die nachfolgende Grafik zeigt, dass der kumulierte Saldo der Selbstfinanzierung seit 2010 inkl. Finanzplanperiode 2018 bis 2023 zu einer Verschuldung führte und diese sich noch erhöhen wird.

Im Betrachtungszeitraum der Jahre 2010 bis 2023 beträgt das umgesetzte und geplante Investitionsvolumen CHF 12.007 Mio., wovon gemäss Rechnungsabschlüssen und Finanzplan rund CHF 6.812 Mio. selbst finanziert werden konnten, resp. können. Dies entspricht einem Selbstfinanzierungsgrad von durchschnittlich 57 % und somit einer schwachen Selbstfinanzierung, die sich auch in der weiter unten erläuterten Mittelflussrechnung widerspiegelt.

# **Saldo der Selbstfinanzierung** Beträge in Fr. 1'000.-



Saldo der Selbstfinanzierung kumulativ
 

 Saldo Selbstfinanzierung pro Jahr
 

 Nettoinvestitionen

## **8. Mittelflussrechnung**

Die Mittelflussrechnung zeigt auf, dass auch künftige Investitionen zu einer Neuverschuldung führen. Sollten alle Investitionen im geplanten Rahmen umgesetzt werden, muss auch unter Berücksichtigung der Auflösung von Finanzanlagen, erhöhter Mittelzuflüsse aufgrund von Gebührenerhöhungen sowie der 2018 erhöhten Liegenschaftssteuer mit einer zusätzlichen Verschuldung von rund 2.0 Mio Franken gerechnet werden.

## **9. Entwicklung Eigenkapital**

Mit den im vorliegenden Finanzplan prognostizierten Ergebnissen reduziert sich das Eigenkapital von CHF 3.192 Mio. (Stand 31.12.2017) bis 2023 voraussichtlich auf CHF 2.950 Mio..

## **10. Schlussfolgerungen aus der Finanzplanung 2018 - 2023**

- Dem Unterhalt der Gemeindeinfrastruktur wird hohe Priorität beigemessen, was sich unter anderem in den hohen Investitionssummen des Investitionsprogramms äussert. Die prognostizierte Entwicklung des Saldos der Selbstfinanzierung widerspiegelt den hohen Investitionsbedarf in der Prognoseperiode, der sich auch in der Mittelflussrechnung darstellt.
- Der vorliegende Finanzplan basiert auf den auf der bisherigen Steueranlage von 1.65 und der Liegenschaftssteuer auf 1.5%. Die prognostizierten Aufwandüberschüsse und der hohe Investitionsbedarf zeigen, dass der Finanzhaushalt keine Senkung der Steuerbelastung zulässt.
- Das beinahe ausgeglichene Budget 2019 verführt dazu, den Finanzhaushalt als zu positiv zu betrachten. Die Selbstfinanzierung ist jedoch schwach und führt, wenn alle Investitionen tatsächlich ausgeführt werden, zu einer Neuverschuldung. Der Gemeinderat ist sich dieser Tatsache bewusst und deshalb sehr darauf bedacht, die Investitionen jeweils auf ihre Notwendigkeit und Dringlichkeit hin zu überprüfen. Hierbei spielt auch eine grosse Rolle, ob durch ein Verschieben grösserer Schaden erwächst und dies zu Mehrkosten führt oder diese ohne Kostenfolge verzögert werden können.
- Finanzielle Reserven einer Gemeinde sind nicht Selbstzweck, sondern sollen der Entwicklung der Gemeinde und dem Erhalt der Gemeindeinfrastruktur dienen.

Twann-Tüscherz, 01.10.2018

**Namens des Gemeinderates**

Die Präsidentin

Der Geschäftsführer

Die Finanzverwalterin

*Margrit Bohnenblust*

*Bernhard Demmler*

*Alexandra Zürcher*

**Tabelle 1: PROGNOSEANNAHMEN FINANZPLAN**

Version vom 01.10.18

 Finanzplantitel **Twann-Tüscherz**
**Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:**

| 1. Prognosejahr                             |        |        |        |        |        |        |
|---------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Prognoseperiode                             | 2018   | 2019   | 2020   | 2021   | 2022   | 2023   |
| <b>Zuwachsraten Erfolgsrechnung:</b>        |        |        |        |        |        |        |
| Personalaufwand                             | 0.00%  | 0.50%  | 0.50%  | 0.50%  | 0.50%  | 0.50%  |
| Sachaufwand                                 | 0.00%  | 0.00%  | 0.00%  | 0.00%  | 0.00%  | 0.00%  |
| starker Zuwachs                             | 0.00%  | 0.20%  | 0.20%  | 0.20%  | 0.20%  | 0.20%  |
| schwacher Zuwachs                           | 0.00%  | 0.00%  | 0.00%  | 0.00%  | 0.00%  | 0.00%  |
| Nullwachstum                                | 0.00%  | 0.00%  | 0.00%  | 0.00%  | 0.00%  | 0.00%  |
| <b>Zinssätze Fremdkapital:</b>              |        |        |        |        |        |        |
| bestehendes Fremdkapital                    | 0.350% | 0.350% | 0.350% | 0.350% | 0.350% | 0.350% |
| neues Fremdkapital                          | 0.000% | 0.500% | 0.800% | 1.000% | 1.000% | 1.500% |
| <b>Zinssätze Guthaben:</b>                  |        |        |        |        |        |        |
| Geldflussrechnung                           | 0.00%  | 0.00%  | 0.00%  | 0.00%  | 0.00%  | 0.00%  |
| <b>Zinssätze für interne Verrechnungen:</b> |        |        |        |        |        |        |
| verrechnete Aktivzinsen                     | 0.20%  | 0.20%  | 0.20%  | 0.20%  | 0.20%  | 0.20%  |
| verrechnete Passivzinsen                    | 0.20%  | 0.20%  | 0.20%  | 0.20%  | 0.20%  | 0.20%  |

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 01.10.18  
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 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | später |
|    | 6150.5010. | Öffentliche Beleuchtung                                  | B          | 25       |       |                | 95        |            | 95    | -    | 35   | 60   |      |      |      |        |
|    | 6150.5060. | Werkhof - Waschanlage                                    | A          | 10       |       |                | 150       |            | 150   |      |      |      | 150  |      |      |        |
|    | 6150.5040. | Neuer Werkhof                                            | C          | 40       |       |                | 500       |            | 500   |      |      |      |      | 500  |      |        |
|    | 6150.5010. | Anschlusswerk Maillart: Gierscher-Brücke                 | A          | 25       |       |                | 40        |            | 40    | 40   |      |      |      |      |      |        |
|    | 6150.5010. | Sanierung Strasse auf dem Twannberg                      | A          | 40       |       |                | 930       | 470        | 460   | 930  | -470 |      |      |      |      |        |
|    | 6150.5010. | Sanierung Thomasgasse                                    | A          | 40       |       |                | 530       |            | 530   |      | 30   |      | 500  |      |      |        |
|    | 6150.5010. | Twannbergstrasse, Mikropfählung zw. Burg und Oberi Chros | A          | 40       |       |                | 90        |            | 90    |      | 90   |      |      |      |      |        |
|    | 6150.5010. | Rebenweg, Höllhütte                                      | B          | 40       |       |                | 180       |            | 180   |      |      |      | 180  |      |      |        |
|    | 7900.5290. | Ortsplanungsrevision                                     | A          | 10       |       |                | 30        |            | 30    | 30   |      |      |      |      |      |        |
|    | 7900.5290. | Uferschutzplanung                                        | A          | 10       |       |                | 30        |            | 30    |      | 30   |      |      |      |      |        |
|    | 7900.5290. | Vermessung Petersinsel                                   | A          | 10       |       |                | 60        |            | 60    | 60   |      |      |      |      |      |        |
|    | 7900.5290. | ÖREB                                                     | A          | 10       |       |                | 17        |            | 17    |      | 17   |      |      |      |      |        |
|    | 7900.5290. | Vermessung Twann                                         | A          | 10       |       |                | 290       |            | 290   |      | 58   | 58   | 58   | 58   | 58   |        |
|    | 6150.5010. | Trockenmauer Gaucheten                                   | A          | 40       |       |                | 54        |            | 54    |      | 54   |      |      |      |      |        |
|    | 7710.5030. | Treppenaufgänge Friedhof Twann                           | A          | 40       |       |                | 20        |            | 20    |      | 20   |      |      |      |      |        |
|    | 7710.5030. | Grabsektor 6, Grabaufhebung und Begrün.                  | A          | 40       |       |                | 26        |            | 26    | 26   |      |      |      |      |      |        |
|    | 8110.5030. | Saisonale Wasserbezugsstellen                            | A          | 33       |       |                | 66        |            | 66    | 26   | 20   | 20   |      |      |      |        |

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 01.10.18  
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 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | später |
| 1610.5030. | Sanierung Kugelfang Acheren                                | B          | 40       |       |                | 267       |            | 267   |      |      |      |      | 267  |      |        |
| 8110.5290. | Inventar Rebmauern, inkl. Überarbeitung Schutzzonenplan    | A          | 10       |       |                | 45        |            | 45    |      | 45   |      |      |      |      |        |
| 8110.5290. | Rebgüterzusammenlegung (Teuerung)                          | A          | 10       |       |                | 114       |            | 114   |      | 114  |      |      |      |      |        |
| 0290.5040. | Sanierung Gemeindehaus Twann                               | A          | 33       |       |                | 180       |            | 180   |      | 180  |      |      |      |      |        |
| 0290.5040. | Sanierung Wohnung 2. OG Mieterwechsel                      | A          | 33       |       |                | 100       |            | 100   | 70   | 30   |      |      |      |      |        |
| 3411.5030. | Seemauer Badi                                              | A          | 15       |       |                | 120       |            | 120   |      | 120  |      |      |      |      |        |
| 2170.5040. | Burg; Sanitäre Anlagen inkl. Leitungen                     | A          | 25       |       |                | 70        |            | 70    | 70   |      |      |      |      |      |        |
| 2170.5040. | Burg; Turnhallenanlage Sicherheitsmassnahmen nach Standart | B          | 25       |       |                | 36        |            | 36    |      |      |      | 36   |      |      |        |
| 2170.5040. | Burg; Fassadensanierung                                    | B          | 25       |       |                | 102       |            | 102   |      |      |      | 102  |      |      |        |
| 2170.5040. | Burg; Dachsanierung inkl. Wärmedämmung                     | A          | 25       |       |                | 200       |            | 200   |      |      | 200  |      |      |      |        |
| 2170.5040. | Fotovoltaikanlage Schulanlage Burg                         | B          | 25       |       |                | 150       |            | 150   |      |      | 150  |      |      |      |        |
| 2170.5040. | Burg; Wohnung Hauswart, ev. Umnutzung                      | B          | 25       |       |                | 100       |            | 100   |      |      |      | 100  |      |      |        |
| 2170.5040. | Rebhalle; Saal Erneuerung Beleuchtung                      | B          | 25       |       |                | 55        |            | 55    |      |      | 55   |      |      |      |        |
| 2198.5060. | ICT Schule, neue Tablets Oberstufe                         | B          | 5        |       |                | 20        |            | 20    |      |      | 20   |      |      |      |        |
| 2170.5040. | Schulraumplanung Burg/Rebhalle                             | B          | 25       |       |                | 150       |            | 150   |      |      | 40   | 110  |      |      |        |
|            |                                                            |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |        |
|            |                                                            |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |        |

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 01.10.18  
Beträge in CHF 1'000

|    |          |                          |            |          |       |                |           |            |       |      |      |      |      |      |      |                      |
|----|----------|--------------------------|------------|----------|-------|----------------|-----------|------------|-------|------|------|------|------|------|------|----------------------|
| 1) |          | 2)                       | 3)         | 4)       | 5)    | 6)             |           |            |       |      |      |      |      |      |      | Beträge in CHF 1'000 |
|    | KontoNr. | Bezeichnung der Projekte | Prio-rität | ND in J. | Fk Fe | Anlagen im Bau | Aus-gaben | Einnah-men | Netto | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | später               |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |                      |
|    |          |                          |            |          |       |                |           |            |       |      |      |      |      |      |      |                      |

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

<sup>2)</sup> "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf

<sup>3)</sup> Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")

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

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

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

Version vom 01.10.18  
Beträge in CHF 1'000

|            |                                                            | 2)         | 3)          | 4)       |                   | 5)        |            |       |      |      |      |      |      |      |        |
|------------|------------------------------------------------------------|------------|-------------|----------|-------------------|-----------|------------|-------|------|------|------|------|------|------|--------|
| KontoNr.   | Bezeichnung der Projekte                                   | Prio-rität | ND<br>in J. | Fk<br>Fe | Anlagen<br>im Bau | Aus-gaben | Einnah-men | Netto | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | später |
| 8710.5034. | Erschliessung Chapf                                        | A          | 50          |          |                   | 105       |            | 105   | 105  |      |      |      |      |      |        |
| 8710.5034. | Leerrohr Chrosweg                                          | B          | 80          |          |                   | 46        |            | 46    | 46   |      |      |      |      |      |        |
| 8710.5034. | Ersatz Freileitung Burg                                    | B          | 50          |          |                   | 40        |            | 40    |      |      |      | 40   |      |      |        |
| 8710.5034. | Verlegen Stromleitung Unterführung Twann Bahnhof           | A          | 25          |          |                   | 30        |            | 30    | 30   |      |      |      |      |      |        |
| 8710.5034. | Ersatz Trafostation Sonnefluh                              | B          | 25          |          |                   | 60        |            | 60    |      |      | 60   |      |      |      |        |
| 8710.5034. | VK 15; VK 19                                               | B          | 25          |          |                   | 31        |            | 31    |      |      |      | 31   |      |      |        |
| 8710.5034. | Trafostation Gaicht Gumme; Sanierung und Ersatz 16kV-Kabel | A          | 25          |          |                   | 100       |            | 100   |      | 100  |      |      |      |      |        |
| 8710.5034. | Ersatz Mittelspannungsleitung 16 kV Verkabelung            | A          | 25          |          |                   | 300       |            | 300   |      |      |      | 300  |      |      |        |
|            |                                                            |            |             |          |                   |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |        |
|            |                                                            |            |             |          |                   |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |        |
|            |                                                            |            |             |          |                   |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |        |
|            |                                                            |            |             |          |                   |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |        |
|            |                                                            |            |             |          |                   |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |        |
|            |                                                            |            |             |          |                   |           |            | -     |      |      |      |      |      |      |        |
| Total      |                                                            |            |             |          | -                 | 712       | -          | 712   | 181  | 100  | 60   | 371  | -    | -    | -      |

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

<sup>2)</sup> "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf

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

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

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

Version vom 01.10.18  
Beträge in CHF 1'000

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 "Aufwand" budgetieren!  
 5) E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhte Einlagen in WE) 6) Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!  
 7) Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

Version vom 01.10.18  
*Beträge in CHF 1'000*

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 "Aufwand" budgetieren!  
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!

| Steuerertrag HRM1                                                                                              | 2015               | 2016               | 2017               | 2018               | 2019               | 2020               | 2021               | 2022               | 2023               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Bevölkerung                                                                                                    | 1'150              | 1'160              | 1'167              | 1'170              | 1'175              | 1'180              | 1'180              | 1'180              | 1'180              |
| Steuerpflichtige                                                                                               | 859                | 862                | 858                | 865                | 867                | 870                | 870                | 869                | 868                |
| Steueranlage                                                                                                   | 1.65               | 1.65               | 1.65               | 1.65               | 1.65               | 1.65               | 1.65               | 1.65               | 1.65               |
| <b>Einkommenssteuern (./ pauschale Steueranrechnung)</b>                                                       |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| Zuwachsrate pro Jahr                                                                                           |                    |                    |                    | -3.00 %            | 1.00 %             | 1.00 %             | 1.00 %             | 1.00 %             | 1.00 %             |
| Steuergesetzrevision                                                                                           |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| Steuer pro Pflichtiger                                                                                         | 1'721.92           | 1'860.46           | 2'161.52           | 2'096.68           | 2'117.64           | 2'138.82           | 2'160.21           | 2'181.81           | 2'203.63           |
| <b>Total</b>                                                                                                   | <b>2'440'566</b>   | <b>2'646'131</b>   | <b>3'060'066</b>   | <b>2'992'481</b>   | <b>3'029'394</b>   | <b>3'070'275</b>   | <b>3'100'977</b>   | <b>3'128'387</b>   | <b>3'156'035</b>   |
| <b>Vermögenssteuern</b>                                                                                        |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| Zuwachsrate pro Jahr                                                                                           |                    |                    |                    | -1.00 %            | 0.50 %             | 0.50 %             | 0.50 %             | 0.50 %             | 0.50 %             |
| Steuergesetzrevision                                                                                           |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| Steuer pro Pflichtiger                                                                                         | 409.41             | 382.78             | 417.90             | 413.72             | 415.79             | 417.87             | 419.95             | 422.05             | 424.16             |
| <b>Total</b>                                                                                                   | <b>580'273</b>     | <b>544'433</b>     | <b>591'616</b>     | <b>590'478</b>     | <b>594'803</b>     | <b>599'845</b>     | <b>602'844</b>     | <b>605'162</b>     | <b>607'488</b>     |
| <b>Juristische Personen</b>                                                                                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| Gewinnsteuern jur. Pers.(./ pauschale Steueranrechnung)                                                        | 33'762             | 73'916             | 64'178             |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| Kapitalsteuern jur. Pers.                                                                                      | 6'169              | 3'808              | 6'959              |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| Holdingsteuern                                                                                                 | 0                  | 0                  | 0                  |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| Zuwachsrate pro Jahr                                                                                           |                    |                    |                    | -0.50 %            | 0.00 %             | 0.00 %             | 0.00 %             | 0.00 %             | 0.00 %             |
| <b>Total</b>                                                                                                   | <b>39'931</b>      | <b>77'724</b>      | <b>71'137</b>      | <b>70'781</b>      | <b>70'781</b>      | <b>70'781</b>      | <b>70'781</b>      | <b>70'781</b>      | <b>70'781</b>      |
| <b>Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]</b>                                                      | <b>-21'558</b>     | <b>-25'971</b>     | <b>-31'341</b>     | <b>-28'000</b>     | <b>-28'000</b>     | <b>-28'000</b>     | <b>-28'000</b>     | <b>-28'000</b>     | <b>-28'000</b>     |
| Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*                                                                          | 65'089             | 36'690             | 62'479             | 50'000             | 50'000             | 50'000             | 50'000             | 50'000             | 50'000             |
| Passive Steuerauscheidungen Einkommen*                                                                         | -253'266           | -291'407           | -213'649           | -270'000           | -270'000           | -270'000           | -270'000           | -270'000           | -270'000           |
| Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*                                                              |                    | -4'448             | -3'927             | -3'000             | -3'000             | -3'000             | -3'000             | -3'000             | -3'000             |
| Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)                                   | 0                  | 0                  | 0                  |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*                                                                           |                    | 29'698             | 29'768             | 30'000             | 30'000             | 30'000             | 30'000             | 30'000             | 30'000             |
| Passive Steuerauscheidungen Vermögen*                                                                          |                    | -75'053            | -68'810            | -70'000            | -70'000            | -70'000            | -70'000            | -70'000            | -70'000            |
| Quellensteuern* (abzüglich Provision)                                                                          | 88'330             | 125'047            | 89'362             | 90'000             | 90'000             | 90'000             | 90'000             | 90'000             | 90'000             |
| Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)                                           | 0                  | 5'143              | 441                |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*                                                                      | 4'473              | 10'994             | 29'027             | 10'000             | 10'000             | 10'000             | 10'000             | 10'000             | 10'000             |
| Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*                                                                     | -17'448            | -8'158             | -7'863             | -5'000             | -5'000             | -5'000             | -5'000             | -5'000             | -5'000             |
| Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*                                                             |                    | 0                  | 0                  |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)                                  | 0                  | 0                  | 0                  |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*                                                                     |                    | 2'332              | 2'074              | 2'000              | 2'000              | 2'000              | 2'000              | 2'000              | 2'000              |
| Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*                                                                    |                    | -1                 | -1'729             |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| Quellensteuern j                                                                                               | 0                  | 0                  | 0                  |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| Eingang abgeschriebene Steuern*                                                                                | 7'761              | 4'713              | 3'421              |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| <b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>                                                                              | <b>2'934'151</b>   | <b>3'077'867</b>   | <b>3'612'072</b>   | <b>3'459'740</b>   | <b>3'500'978</b>   | <b>3'546'901</b>   | <b>3'580'603</b>   | <b>3'610'331</b>   | <b>3'640'305</b>   |
| <b>Steueranlagezehntel in CHF</b>                                                                              | <b>177'827</b>     | <b>186'537</b>     | <b>218'913</b>     | <b>209'681</b>     | <b>212'180</b>     | <b>214'964</b>     | <b>217'006</b>     | <b>218'808</b>     | <b>220'625</b>     |
| <b>*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!</b> |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| <b>Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden)</b>                                                        | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)                                                                      |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| <b>Amtl.Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer</b>                                                 | <b>220'507'020</b> | <b>225'368'050</b> | <b>227'764'190</b> | <b>228'000'000</b> | <b>228'000'000</b> | <b>228'000'000</b> | <b>228'000'000</b> | <b>228'000'000</b> | <b>228'000'000</b> |
| <b>Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf</b>                                                                    | <b>2'791.12</b>    | <b>2'896.19</b>    | <b>3'339.14</b>    | <b>3'200.63</b>    | <b>3'222.11</b>    | <b>3'247.37</b>    | <b>3'275.93</b>    | <b>3'301.13</b>    | <b>3'326.53</b>    |
| <b>Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)</b>                                                                 | <b>109.15</b>      | <b>112.70</b>      | <b>127.55</b>      | <b>121.07</b>      | <b>120.72</b>      | <b>118.44</b>      | <b>117.29</b>      | <b>117.57</b>      | <b>117.84</b>      |
| <b>Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf</b>                                                                   | <b>2'557.04</b>    | <b>2'569.86</b>    | <b>2'617.90</b>    | <b>2'643.57</b>    | <b>2'669.06</b>    | <b>2'741.88</b>    | <b>2'793.01</b>    | <b>2'807.85</b>    | <b>2'822.80</b>    |

Veränderung Vorjahre (Staatskasse)

| 1    | Finanzausgleich                            | 2017      | 2018      | 2019      | 2020      | 2021      | 2022      | 2023      | Konto HRM2           |
|------|--------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------------------|
| 1.01 | Bevölkerung                                | 1'155     | 1'159     | 1'166     | 1'171     | 1'175     | 1'178     | 1'180     | 9300.3622.7 / 4622.7 |
| 1.02 | Ordentlicher Steuerertrag                  | 3'052'816 | 3'208'030 | 3'383'226 | 3'524'263 | 3'502'540 | 3'542'827 | 3'579'278 |                      |
| 1.03 | Zentrumslasten                             | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |                      |
| 1.04 | Steueranlage                               | 1.6500    | 1.6500    | 1.6500    | 1.6500    | 1.6500    | 1.6500    | 1.6500    |                      |
| 1.05 | Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag    | 1.65      | 1.65      | 1.65      | 1.65      | 1.65      | 1.65      | 1.65      |                      |
| 1.06 | Harmonisierungsfaktor Liegenschaftssteuer  | 1.25      | 1.25      | 1.25      | 1.25      | 1.25      | 1.25      | 1.25      |                      |
| 1.07 | Harm. Ordentlicher Steuerertrag            | 3'052'816 | 3'208'030 | 3'383'226 | 3'524'263 | 3'502'540 | 3'542'827 | 3'579'278 |                      |
| 1.08 | Harm. Liegenschaftssteuer                  | 275'875   | 280'683   | 283'805   | 284'902   | 285'000   | 285'000   | 285'000   |                      |
| 1.09 | Harm. Steuerertrag Total                   | 3'328'691 | 3'488'713 | 3'667'032 | 3'809'165 | 3'787'540 | 3'827'827 | 3'864'278 |                      |
| 1.10 | Harm. Steuerertrag pro Kopf                | 2'882.82  | 3'010.11  | 3'145.87  | 3'253.84  | 3'223.44  | 3'248.51  | 3'274.81  |                      |
| 1.11 | Mittlerer harmonisierter Steuerertrag p.K. | 2'544.87  | 2'581.71  | 2'611.00  | 2'644.00  | 2'685.00  | 2'735.00  | 2'781.00  |                      |
| 1.12 | Harm. Steuerertrags-Index (HEI)            | 113.28    | 116.59    | 120.49    | 123.07    | 120.05    | 118.78    | 117.76    |                      |
| 1.13 | Disparitätenabbau                          | 37%       | -144'379  | -183'709* | -230'686  | -264'151  | -223'882  | -215'598  |                      |
| 1.14 | HEI nach Disparitätenabbau                 | 108.37    | 110.45    | 112.91    | 114.53    | 112.63    | 111.83    | 111.19    |                      |
| 1.15 | Mindestausstattung vor Kürzung HEI         | 86%       | 0         | 0*        | 0         | 0         | 0         | 0         |                      |
| 1.16 | Bilanzsituation pro Kopf                   | 1'857.41  | 2'291.39* |           |           |           |           |           |                      |
| 1.17 | Indexiert/Standardisiert                   | -0.18     | -0.15     | ---       | ---       | ---       | ---       | ---       |                      |
| 1.18 | Bruttoverschuldungsanteil                  | 64.15     | 70.34*    |           |           |           |           |           |                      |
| 1.19 | Indexiert/Standardisiert                   | 0.44      | 0.54      | ---       | ---       | ---       | ---       | ---       |                      |
| 1.20 | Nettozinsbelastung                         | -1.03     | -1.06*    |           |           |           |           |           |                      |
| 1.21 | Indexiert/Standardisiert                   | 0.38      | 0.36      | ---       | ---       | ---       | ---       | ---       |                      |
| 1.22 | Zinsbelastungsanteil                       | -1.96     | -1.12*    |           |           |           |           |           |                      |
| 1.23 | Indexiert/Standardisiert                   | -0.56     | -0.59     | ---       | ---       | ---       | ---       | ---       |                      |
| 1.24 | Durchschnitt der 4 Kennzahlen              | 0.11      | 0.12      | ---       | ---       | ---       | ---       | ---       |                      |
| 1.25 | Kennzahlen-Mix - Kürzung in %              | 0.00      | ---       | ---       | ---       | ---       | ---       | ---       |                      |
| 1.26 | Kürzung in CHF                             | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |                      |
| 1.27 | Mindestausstattung nach Kürzung            | 0         | 0*        | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 9300.4621.5          |
| 1.28 | Total (+ zu Gunsten / - zu Lasten)         | -144'379  | -183'709* | -230'686  | -264'151  | -234'086  | -223'882  | -215'598  |                      |

\*Achtung: Provisorischer Prognosewert

Änderung gegenüber Planvariante 2

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

| 2    | Pauschale Abgeltung Zentrumslasten     | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | Konto HRM2  |
|------|----------------------------------------|------|------|------|------|------|------|------|-------------|
| 2.01 | Pauschale Abgeltung Bern / Biel / Thun | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    |             |
| 2.02 | Total                                  | 0    | 0*   | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 9300.4621.6 |

\*Achtung: Provisorischer Prognosewert

| 3    | Geografisch-topografischer Zuschuss                       | 2017    | 2018     | 2019     | 2020     | 2021     | 2022    | 2023    | Konto HRM2  |
|------|-----------------------------------------------------------|---------|----------|----------|----------|----------|---------|---------|-------------|
| 3.01 | Zuschuss Fläche p.K. ha<br>(Median 80% = 0.610 p.K. ha)   | 35'187  | 35'161*  | 35'161   | 35'161   | 35'161   | 35'161  | 35'161  | 9300.4621.6 |
| 3.02 | Zuschuss Strasse p.K. m'<br>(Median 80% = 12.178 p.K. m') | 120'946 | 119'610* | 119'610  | 119'610  | 119'610  | 119'610 | 119'610 |             |
| 3.03 | Zuschuss Total                                            | 156'133 | 154'771  | 154'771  | 154'771  | 154'771  | 154'771 | 154'771 |             |
| 3.04 | Zuschuss Total, höchstens CHF 1'200.-- p/K                | 156'133 | 154'771  | 154'771  | 154'771  | 154'771  | 154'771 | 154'771 |             |
| 3.05 | Harm. Steuerertrags-Index (HEI)                           | 113.28  | 116.59   | 120.49   | 123.07   | 120.05   | 118.78  | 117.76  |             |
| 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                                                     | 156'133 | 154'771* | 154'771* | 154'771* | 154'771* | 154'771 | 154'771 | 9300.4621.6 |

\*Achtung: Provisorischer Prognosewert

|                                       |                                                                                                                                                                                                                                |           |         |        |        |        |        |        |                       |
|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------|--------|--------|--------|--------|--------|-----------------------|
| 4                                     | Soziodemografischer Zuschuss                                                                                                                                                                                                   | 2017      | 2018    | 2019   | 2020   | 2021   | 2022   | 2023   | Konto HRM2            |
| 4.01                                  | Index (pro Kopf)                                                                                                                                                                                                               | 383.31    | 437.46  |        |        |        |        |        |                       |
| 4.02                                  | Index (absolut)                                                                                                                                                                                                                | 442'595   | 507'016 |        |        |        |        |        |                       |
| 4.03                                  | %-Anteil                                                                                                                                                                                                                       | 0.07872   | 0.09472 |        |        |        |        |        |                       |
| 4.04                                  | Total                                                                                                                                                                                                                          | 10'439    | 12'787* |        |        |        |        |        |                       |
| *Achtung: Provisorischer Prognosewert |                                                                                                                                                                                                                                |           |         |        |        |        |        |        |                       |
| 4.05                                  | Der aufgeführte "Betrag wurde mit dem neuen, zusätzlichen Faktor "Anzahl Flüchtlinge und vorläufig Aufgenommene", welcher ab 1.01.2019 zum Tragen kommt, berechnet. Er dient nur für die Budgetierung 2019 und folgende Jahre. |           | 11'028* | 11'000 | 11'000 | 11'000 | 11'000 | 11'000 | 9300.4621.6           |
| 5                                     | Lastenausgleichssysteme                                                                                                                                                                                                        | 2017      | 2018    | 2019   | 2020   | 2021   | 2022   | 2023   | Konto HRM2            |
|                                       | Grundlagen                                                                                                                                                                                                                     |           |         |        |        |        |        |        |                       |
| 5.01                                  | Zivilrechtliche Wohnbevölkerung                                                                                                                                                                                                | 1'160     | 1'167   | 1'170  | 1'175  | 1'180  | 1'180  | 1'180  |                       |
| 5.02                                  | ÖV-Punkte                                                                                                                                                                                                                      | 256.50    | 256.50* | 256.50 | 256.50 | 256.50 | 256.50 | 256.50 |                       |
| *Achtung: Provisorischer Prognosewert |                                                                                                                                                                                                                                |           |         |        |        |        |        |        |                       |
| 6                                     | Lastenausgleich Lehrergehälter                                                                                                                                                                                                 | 2017      | 2018    | 2019   | 2020   | 2021   | 2022   | 2023   | Konto HRM2            |
|                                       | Kindergarten                                                                                                                                                                                                                   |           |         | 46     | 47     | 48     | 49     | 50     |                       |
| 6.01                                  | Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)                                                                                                                                                                                         |           |         |        |        |        |        |        |                       |
| 6.02                                  | Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)                                                                                                                                                                                         |           |         |        |        |        |        |        |                       |
| 6.03                                  | Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf                                                                                                                                                                        | 7 Monate  |         | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |                       |
| 6.04                                  | Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf                                                                                                                                                                        | 5 Monate  |         | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |                       |
| 6.05                                  | Total Budgetbetrag (netto)                                                                                                                                                                                                     | 12 Monate |         | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | gem. Kalkulationstool |
| 7                                     | Lastenausgleich Lehrergehälter                                                                                                                                                                                                 | 2017      | 2018    |        |        |        |        |        | Konto HRM2            |
|                                       | Basisstufe                                                                                                                                                                                                                     |           |         |        |        |        |        |        |                       |
| 7.01                                  | Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)                                                                                                                                                                                         |           |         |        |        |        |        |        |                       |
| 7.02                                  | Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)                                                                                                                                                                                         |           |         |        |        |        |        |        |                       |
| 7.03                                  | Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf                                                                                                                                                                        | 7 Monate  |         | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |                       |
| 7.04                                  | Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf                                                                                                                                                                        | 5 Monate  |         | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |                       |
| 7.05                                  | Total Budgetbetrag (netto)                                                                                                                                                                                                     | 12 Monate |         | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | gem. Kalkulationstool |
| 8                                     | Lastenausgleich Lehrergehälter                                                                                                                                                                                                 | 2017      | 2018    |        |        |        |        |        | Konto HRM2            |
|                                       | Primarschule                                                                                                                                                                                                                   |           |         |        |        |        |        |        |                       |
| 8.01                                  | Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)                                                                                                                                                                                         |           |         |        |        |        |        |        |                       |
| 8.02                                  | Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)                                                                                                                                                                                         |           |         |        |        |        |        |        |                       |
| 8.03                                  | Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf                                                                                                                                                                        | 7 Monate  |         | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |                       |
| 8.04                                  | Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf                                                                                                                                                                        | 5 Monate  |         | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |                       |
| 8.05                                  | Total Budgetbetrag (netto)                                                                                                                                                                                                     | 12 Monate |         | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | gem. Kalkulationstool |

|                                          |                                                                       |                  |             |                |                |                |                |                |                       |
|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|------------------|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------------|
| 9                                        | <b>Lastenausgleich Lehrergehälter<br/>Sekundarstufe I</b>             | <b>2017</b>      | <b>2018</b> |                |                |                |                |                | <b>Konto HRM2</b>     |
| 9.01                                     | Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)                                |                  |             |                |                |                |                |                |                       |
| 9.02                                     | Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)                                |                  |             |                |                |                |                |                |                       |
| 9.03                                     | Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf               | 7 Monate         |             | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |                       |
| 9.04                                     | Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf               | 5 Monate         |             | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |                       |
| 9.05                                     | <b>Total Budgetbetrag (netto)</b>                                     | <b>12 Monate</b> |             | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | gem. Kalkulationstool |
| 10                                       | <b>Lastenausgleich Sozialhilfe</b>                                    | <b>2017</b>      | <b>2018</b> |                |                |                |                |                | <b>Konto HRM2</b>     |
| 10.01                                    | Franken pro Einwohner                                                 |                  |             | 526            | 521            | 516            | 512            | 513            |                       |
| 10.02                                    | <b>Total</b>                                                          |                  |             | <b>614'845</b> | <b>612'679</b> | <b>608'904</b> | <b>604'302</b> | <b>604'952</b> | <b>5799.3611</b>      |
| 10.03                                    | <b>Selbstbehalt<br/>familienergänzende Betreuungsangebote und</b>     |                  |             |                |                |                |                |                |                       |
| 10.04                                    | <b>Total</b>                                                          |                  |             | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |                       |
| 11                                       | <b>Lastenausgleich EL</b>                                             | <b>2017</b>      | <b>2018</b> | <b>2019</b>    | <b>2020</b>    | <b>2021</b>    | <b>2022</b>    | <b>2023</b>    | <b>Konto HRM2</b>     |
| 11.01                                    | Franken pro Einwohner                                                 |                  |             | 231            | 235            | 238            | 240            | 244            |                       |
| 11.02                                    | <b>Total</b>                                                          |                  |             | <b>270'270</b> | <b>276'125</b> | <b>280'840</b> | <b>283'200</b> | <b>287'920</b> | <b>5320.3631</b>      |
| <b>Anderung gegenüber Planvariante 2</b> |                                                                       |                  |             |                |                |                |                |                |                       |
| 12                                       | <b>Lastenausgleich Familienzulagen</b>                                | <b>2017</b>      | <b>2018</b> | <b>2019</b>    | <b>2020</b>    | <b>2021</b>    | <b>2022</b>    | <b>2023</b>    | <b>Konto HRM2</b>     |
| 12.01                                    | Franken pro Einwohner                                                 |                  |             | 4              | 4              | 4              | 5              | 5              |                       |
| 12.02                                    | <b>Total</b>                                                          |                  |             | <b>4'680</b>   | <b>4'700</b>   | <b>4'720</b>   | <b>5'900</b>   | <b>5'900</b>   | <b>5410.3631</b>      |
| 13                                       | <b>Lastenausgleich ÖV</b>                                             | <b>2017</b>      | <b>2018</b> | <b>2019</b>    | <b>2020</b>    | <b>2021</b>    | <b>2022</b>    | <b>2023</b>    | <b>Konto HRM2</b>     |
| 13.01                                    | Franken pro öV-Punkt                                                  |                  |             | 362            | 376            | 381            | 439            | 440            |                       |
| 13.02                                    | <b>Anteil öV-Punkte</b> 66.67%                                        |                  |             | 92'853         | 96'444         | 97'727         | 112'604        | 112'860        |                       |
| 13.03                                    | Franken pro Einwohner                                                 |                  |             | 46             | 48             | 49             | 58             | 59             |                       |
| 13.04                                    | <b>Anteil Einwohner</b> 33.33%                                        |                  |             | 53'820         | 56'400         | 57'820         | 68'440         | 69'620         |                       |
| 13.05                                    | <b>Total</b>                                                          |                  |             | <b>146'673</b> | <b>152'844</b> | <b>155'547</b> | <b>181'044</b> | <b>182'480</b> | <b>6291.3631</b>      |
| <b>Anderung gegenüber Planvariante 2</b> |                                                                       |                  |             |                |                |                |                |                |                       |
| 14                                       | <b>Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung</b>                           | <b>2017</b>      | <b>2018</b> | <b>2019</b>    | <b>2020</b>    | <b>2021</b>    | <b>2022</b>    | <b>2023</b>    | <b>Konto HRM2</b>     |
| 14.01                                    | Franken pro Einwohner                                                 |                  |             | 188            | 187            | 186            | 185            | 184            |                       |
| 14.02                                    | <b>Total</b>                                                          |                  |             | <b>219'960</b> | <b>219'725</b> | <b>219'480</b> | <b>218'300</b> | <b>217'120</b> | <b>9300.3621.6</b>    |
| 15                                       | <b>Pauschalierung der Interventionskosten</b>                         | <b>2017</b>      | <b>2018</b> | <b>2019</b>    | <b>2020</b>    | <b>2021</b>    | <b>2022</b>    | <b>2023</b>    | <b>Konto HRM2</b>     |
| 15.01                                    | Bei Gemeinden mit Pro Einwohner:<br>bis zu 1'000 Einwohnern: CHF 0.60 |                  |             | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00           |                       |

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

|                                                          | 2018         | 2019         | 2020         | 2021         | 2022         | 2023         | Bemerkungen                       |
|----------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------------------------------|
| <b>Betrieblicher Aufwand</b>                             |              |              |              |              |              |              |                                   |
| 30 Personalaufwand                                       | 1.0          | 1.0          | 1.0          | 1.0          | 1.0          | 1.0          | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose   |
| 311 Anschaffungen                                        | -            | -            | -            | -            | -            | -            | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose   |
| 314 Unterhalt                                            | 40.0         | 35.0         | 35.0         | 35.0         | 35.0         | 35.0         | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose   |
|                                                          | -            | -            | -            | -            | -            | -            | 3-stellige Sachgr.-Nr. 31x        |
|                                                          | -            | -            | -            | -            | -            | -            | 3-stellige Sachgr.-Nr. 31x        |
| 31 übriger Sachaufwand                                   | 12.4         | 12.4         | 12.4         | 12.4         | 12.4         | 12.4         | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose   |
| 33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1                        | -            | -            | -            | -            | -            | -            | gem. sep. Berechnungen            |
| 33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2                        | 9.1          | 10.6         | 10.6         | 10.6         | 10.6         | 10.6         | best. und neues VV.               |
| 35 Einlage in den Werterhalt                             | 142.7        | 142.7        | 142.7        | 142.7        | 142.7        | 142.7        | inkl. Abschr. Erweiterungsinvest. |
| 36 Beiträge                                              | 257.0        | 254.0        | 254.0        | 254.0        | 254.0        | 254.0        | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose   |
| 3612 verr. Verwaltungsaufwand                            | 13.0         | 7.2          | 7.2          | 7.2          | 7.2          | 7.2          | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose   |
| übriger verr. Aufwand                                    | -            | -            | -            | -            | -            | -            | bisher nicht berücksichtigt       |
| <b>Total betrieblicher Aufwand</b>                       | <b>475.2</b> | <b>462.9</b> | <b>462.9</b> | <b>462.9</b> | <b>462.9</b> | <b>462.9</b> |                                   |
| <b>Betrieblicher Ertrag</b>                              |              |              |              |              |              |              |                                   |
| 424 Benützungsgebühren                                   | 455.0        | 485.0        | 485.0        | 485.0        | 485.0        | 485.0        | gem. Hilfstab. Ertragsprognose    |
| Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.               |              |              |              |              |              |              | Eingabe der Veränderung           |
| 424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet) |              |              |              |              |              |              | manuelle Eingabe!                 |
| 42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)                 | -            | -            | -            | -            | -            | -            |                                   |
| 45 Entnahmen aus dem Werterhalt                          | 9.1          | 10.6         | 10.6         | 10.6         | 10.6         | 10.6         |                                   |
| 46 Beiträge (Ertragsanteile)                             | -            | -            | -            | -            | -            | -            | gem. Hilfstab. Ertragsprognose    |
|                                                          | -            | -            | -            | -            | -            | -            | 3-stellige Sachgr.-Nr. 46x        |
|                                                          | -            | -            | -            | -            | -            | -            | 3-stellige Sachgr.-Nr. 46x        |
| übriger verr. Ertrag                                     | -            | -            | -            | -            | -            | -            | bisher nicht berücksichtigt       |
| <b>Total betrieblicher Ertrag</b>                        | <b>464.1</b> | <b>495.6</b> | <b>495.6</b> | <b>495.6</b> | <b>495.6</b> | <b>495.6</b> |                                   |
| <b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>              | <b>-11.1</b> | <b>32.7</b>  | <b>32.7</b>  | <b>32.7</b>  | <b>32.7</b>  | <b>32.7</b>  |                                   |
| 34 Finanzaufwand                                         | 1.2          | 0.7          | 0.3          | -            | -            | -            | (+) Aufwand                       |
| 44 Finanzertrag                                          | -            | -            | -            | 0.0          | 0.4          | 0.7          | (+) Ertrag                        |
| <b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>                         | <b>-1.2</b>  | <b>-0.7</b>  | <b>-0.3</b>  | <b>0.0</b>   | <b>0.4</b>   | <b>0.7</b>   |                                   |
| <b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>                               | <b>-12.3</b> | <b>32.0</b>  | <b>32.4</b>  | <b>32.7</b>  | <b>33.1</b>  | <b>33.4</b>  |                                   |
| 38 ausserordentlicher Aufwand                            | -            | -            | -            | -            | -            | -            | (+) Aufwand                       |
| 48 ausserordentlicher Ertrag                             | -            | -            | -            | -            | -            | -            | (+) Ertrag                        |
| <b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>                       | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     |                                   |
| <b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>                    | <b>-12.3</b> | <b>32.0</b>  | <b>32.4</b>  | <b>32.7</b>  | <b>33.1</b>  | <b>33.4</b>  |                                   |

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

## Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

|                                                      | 2018    | 2019    | 2020    | 2021  | 2022  | 2023  | Bemerkungen                                            |
|------------------------------------------------------|---------|---------|---------|-------|-------|-------|--------------------------------------------------------|
| Einlagesatz Werterhalt                               | 60%     | 60%     | 60%     | 60%   | 60%   | 60%   | gesetzliches Minimum: 60 %                             |
| Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt) |         |         |         |       |       |       | max. bis Höhe Restbestand WE                           |
| Kostendeckungsgrad                                   | 97%     | 107%    | 107%    | 107%  | 107%  | 107%  | Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss) |
| Selbstfinanzierung                                   | 130.4   | 174.7   | 175.1   | 175.4 | 175.8 | 176.1 | Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.                      |
| Selbstfinanzierungsgrad                              | 42%     | -184%   |         |       |       |       | Selbstfin. in % Nettoinvest.                           |
| Bestand Rechnungsausgleich                           | 337.5   | 369.5   | 401.9   | 434.6 | 467.7 | 501.1 |                                                        |
| Bestand Werterhalt                                   | 172.4   | 304.5   | 436.6   | 568.7 | 700.8 | 832.9 |                                                        |
| - in % Wiederbeschaffungswerte                       | 0.9%    | 1.6%    | 2.3%    | 3.0%  | 3.7%  | 4.4%  |                                                        |
| Verwaltungsvermögen per 1.1.                         | 808.2   | 1'113.1 | 1'007.5 | 996.9 | 986.3 | 975.7 |                                                        |
| Nettoinvestitionen                                   | 314.0   | -95.0   | -       | -     | -     | -     | gemäss Tab. 2, Investitionen                           |
| Abschreibungen                                       | 9.1     | 10.6    | 10.6    | 10.6  | 10.6  | 10.6  | auf best. und neuem VV                                 |
| Verwaltungsvermögen per 31.12.                       | 1'113.1 | 1'007.5 | 996.9   | 986.3 | 975.7 | 965.1 |                                                        |

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

|                                             | 2018         | 2019         | 2020         | 2021         | 2022         | 2023         | Bemerkungen                     |
|---------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------------------------|
| <b>Betrieblicher Aufwand</b>                |              |              |              |              |              |              |                                 |
| 30 Personalaufwand                          | 0.9          | 1.0          | 1.0          | 1.0          | 1.0          | 1.0          | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| 311 Anschaffungen                           | 1.0          | 2.0          | 2.0          | 2.0          | 2.0          | 2.0          | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| 314 Unterhalt                               | -            | -            | -            | -            | -            | -            | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
|                                             | -            | -            | -            | -            | -            | -            | 3-stellige Sachgr.-Nr. 31x      |
|                                             | -            | -            | -            | -            | -            | -            | 3-stellige Sachgr.-Nr. 31x      |
| 31 übriger Sachaufwand                      | 82.6         | 82.6         | 82.6         | 82.6         | 82.6         | 82.6         | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| 33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1           | 1.8          | 1.8          | 1.8          | 1.8          | 1.8          | 1.8          | gem. sep. Berechnungen          |
| 33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2           | -            | -            | -            | -            | -            | -            | best. und neues VV.             |
| 36 Beiträge                                 | 11.0         | 12.0         | 12.0         | 12.0         | 12.0         | 12.0         | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| 3612 verr. Verwaltungsaufwand               | 13.0         | 53.1         | 53.1         | 53.1         | 53.1         | 53.1         | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| übriger verr. Aufwand                       | -            | -            | -            | -            | -            | -            | bisher nicht berücksichtigt     |
| <b>Total betrieblicher Aufwand</b>          | <b>110.3</b> | <b>152.5</b> | <b>152.5</b> | <b>152.5</b> | <b>152.5</b> | <b>152.5</b> | <i>automatische Berechnung</i>  |
| <b>Betrieblicher Ertrag</b>                 |              |              |              |              |              |              |                                 |
| 424 Benützungsgebühren                      | 107.0        | 113.0        | 113.0        | 113.0        | 113.0        | 113.0        | gem. Hilfstab. Ertragsprognose  |
| Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.  |              |              |              |              |              |              | Eingabe der Veränderung         |
| 42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)    | 15.2         | 22.7         | 22.7         | 22.7         | 22.7         | 22.7         |                                 |
| 46 Beiträge (Ertragsanteile)                | 5.9          | 5.9          | 5.9          | 5.9          | 5.9          | 5.9          | gem. Hilfstab. Ertragsprognose  |
|                                             | -            | -            | -            | -            | -            | -            | 3-stellige Sachgr.-Nr. 46x      |
|                                             | -            | -            | -            | -            | -            | -            | 3-stellige Sachgr.-Nr. 46x      |
| übriger verr. Ertrag                        | -            | -            | -            | -            | -            | -            | bisher nicht berücksichtigt     |
| <b>Total betrieblicher Ertrag</b>           | <b>128.1</b> | <b>141.6</b> | <b>141.6</b> | <b>141.6</b> | <b>141.6</b> | <b>141.6</b> | <i>automatische Berechnung</i>  |
| <b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b> | <b>17.8</b>  | <b>-10.9</b> | <b>-10.9</b> | <b>-10.9</b> | <b>-10.9</b> | <b>-10.9</b> |                                 |
| 34 Finanzaufwand                            | -            | -            | -            | -            | -            | -            | (+) Aufwand                     |
| 44 Finanzertrag                             | 0.2          | 0.2          | 0.2          | 0.2          | 0.1          | 0.1          | (+) Ertrag                      |
| <b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>            | <b>0.2</b>   | <b>0.2</b>   | <b>0.2</b>   | <b>0.2</b>   | <b>0.1</b>   | <b>0.1</b>   |                                 |
| <b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>                  | <b>18.0</b>  | <b>-10.7</b> | <b>-10.7</b> | <b>-10.8</b> | <b>-10.8</b> | <b>-10.8</b> |                                 |
| 38 ausserordentlicher Aufwand               | -            | -            | -            | -            | -            | -            | (+) Aufwand                     |
| 48 ausserordentlicher Ertrag                | -            | -            | -            | -            | -            | -            | (+) Ertrag                      |
| <b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>          | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     |                                 |
| <b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>       | <b>18.0</b>  | <b>-10.7</b> | <b>-10.7</b> | <b>-10.8</b> | <b>-10.8</b> | <b>-10.8</b> |                                 |

Tabelle 7: ELEKTRIZITÄTSNETZ

|                                             | 2018         | 2019         | 2020         | 2021          | 2022          | 2023          | Bemerkungen                     |
|---------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------------------------|
| <b>Betrieblicher Aufwand</b>                |              |              |              |               |               |               |                                 |
| 30 Personalaufwand                          | -            | -            | -            | -             | -             | -             | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| 311 Anschaffungen                           | -            | -            | -            | -             | -             | -             | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| 314 Unterhalt                               | 25.0         | 44.5         | 44.5         | 44.5          | 44.5          | 44.5          | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
|                                             | -            | -            | -            | -             | -             | -             | 3-stellige Sachgr.-Nr. 31x      |
|                                             | -            | -            | -            | -             | -             | -             | 3-stellige Sachgr.-Nr. 31x      |
| 31 übriger Sachaufwand                      | 7.5          | 17.5         | 17.5         | 17.5          | 17.5          | 17.5          | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| 33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1           | 17.7         | 17.7         | 17.7         | 17.7          | 17.7          | 17.7          | gem. sep. Berechnungen          |
| 33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2           | 6.5          | 10.5         | 12.9         | 27.0          | 27.0          | 27.0          | best. und neues VV.             |
| 36 Beiträge                                 | 10.0         | -            | -            | -             | -             | -             | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| 3910 verr. Verwaltungsaufwand               | -            | -            | -            | -             | -             | -             | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| übriger verr. Aufwand                       | -            | -            | -            | -             | -             | -             | bisher nicht berücksichtigt     |
| <b>Total betrieblicher Aufwand</b>          | <b>66.7</b>  | <b>90.2</b>  | <b>92.6</b>  | <b>106.6</b>  | <b>106.6</b>  | <b>106.6</b>  | <i>automatische Berechnung</i>  |
| <b>Betrieblicher Ertrag</b>                 |              |              |              |               |               |               |                                 |
| 424 Benützungsgebühren                      | -            | -            | -            | -             | -             | -             | gem. Hilfstab. Ertragsprognose  |
| Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.  | -            | -            | -            | -             | -             | -             | Eingabe der Veränderung         |
| 42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)    | -            | -            | -            | -             | -             | -             |                                 |
| 46 Beiträge (Ertragsanteile)                | -            | -            | -            | -             | -             | -             | gem. Hilfstab. Ertragsprognose  |
|                                             | -            | -            | -            | -             | -             | -             | 3-stellige Sachgr.-Nr. 46x      |
|                                             | -            | -            | -            | -             | -             | -             | 3-stellige Sachgr.-Nr. 46x      |
| übriger verr. Ertrag                        | -            | -            | -            | -             | -             | -             | bisher nicht berücksichtigt     |
| <b>Total betrieblicher Ertrag</b>           | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>      | <b>-</b>      | <b>-</b>      | <i>automatische Berechnung</i>  |
| <b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b> | <b>-66.7</b> | <b>-90.2</b> | <b>-92.6</b> | <b>-106.6</b> | <b>-106.6</b> | <b>-106.6</b> |                                 |
| 34 Finanzaufwand                            | -            | -            | -            | 0.1           | 0.2           | 0.4           | (+) Aufwand                     |
| 44 Finanzertrag                             | 1.3          | 1.0          | 0.8          | -             | -             | -             | (+) Ertrag                      |
| <b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>            | <b>1.3</b>   | <b>1.0</b>   | <b>0.8</b>   | <b>-0.1</b>   | <b>-0.2</b>   | <b>-0.4</b>   |                                 |
| <b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>                  | <b>-65.4</b> | <b>-89.2</b> | <b>-91.8</b> | <b>-106.7</b> | <b>-106.9</b> | <b>-107.0</b> |                                 |
| 38 ausserordentlicher Aufwand               | -            | -            | -            | -             | -             | -             | (+) Aufwand                     |
| 48 ausserordentlicher Ertrag                | -            | -            | -            | -             | -             | -             | (+) Ertrag                      |
| <b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>          | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>      | <b>-</b>      | <b>-</b>      |                                 |
| <b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>       | <b>-65.4</b> | <b>-89.2</b> | <b>-91.8</b> | <b>-106.7</b> | <b>-106.9</b> | <b>-107.0</b> |                                 |

## Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

|                                | 2018  | 2019  | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | Bemerkungen                    |
|--------------------------------|-------|-------|------|------|------|------|--------------------------------|
| Kostendeckungsgrad             | 116%  | 93%   | 93%  | 93%  | 93%  | 93%  | Ertrag in % Aufwand            |
| Selbstfinanzierung             | 19.8  | -8.9  | -9.0 | -9.0 | -9.0 | -9.0 | Abschreibungen + Gesamtergebn. |
| Selbstfinanzierungsgrad        |       |       |      |      |      |      | Selbstfin. in % Nettoinvest.   |
| Bestand Rechnungsausgleich     | 119.4 | 108.7 | 98.0 | 87.2 | 76.4 | 65.6 |                                |
| Verwaltungsvermögen per 1.1.   | 17.8  | 16.0  | 14.2 | 12.5 | 10.7 | 8.9  | gem. Hilfstab. Anfangsbestände |
| Nettoinvestitionen             | -     | -     | -    | -    | -    | -    | gemäss Tab. 2, Investitionen   |
| Abschreibungen                 | 1.8   | 1.8   | 1.8  | 1.8  | 1.8  | 1.8  | auf best. und neuem VV         |
| Verwaltungsvermögen per 31.12. | 16.0  | 14.2  | 12.5 | 10.7 | 8.9  | 7.1  |                                |

## Eckdaten / Übersicht Elektrizitätsversorgung

|                                | 2018    | 2019  | 2020  | 2021  | 2022  | 2023  | Bemerkungen                    |
|--------------------------------|---------|-------|-------|-------|-------|-------|--------------------------------|
| Kostendeckungsgrad             | 2%      | 1%    | 1%    | 0%    | 0%    | 0%    | Ertrag in % Aufwand            |
| Selbstfinanzierung             | -41.2   | -61.0 | -61.2 | -62.1 | -62.2 | -62.4 | Abschreibungen + Gesamtergebn. |
| Selbstfinanzierungsgrad        | -23%    | -61%  | -102% | -17%  |       |       | Selbstfin. in % Nettoinvest.   |
| Bestand Rechnungsausgleich     | 1'079.2 | 990.0 | 898.2 | 791.4 | 684.6 | 577.6 |                                |
| Verwaltungsvermögen per 1.1.   | 263.2   | 420.0 | 491.8 | 521.3 | 847.6 | 803.0 | gem. Hilfstab. Anfangsbestände |
| Nettoinvestitionen             | 181.0   | 100.0 | 60.0  | 371.0 | -     | -     | gemäss Tab. 2, Investitionen   |
| Abschreibungen                 | 24.2    | 28.2  | 30.6  | 44.6  | 44.6  | 44.6  | auf best. und neuem VV         |
| Verwaltungsvermögen per 31.12. | 420.0   | 491.8 | 521.3 | 847.6 | 803.0 | 758.4 |                                |

Tabelle 7: RESERVE SF WE 1

Beträge in CHF 1'000

|                                                   | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | Bemerkungen                     |
|---------------------------------------------------|------|------|------|------|------|------|---------------------------------|
| <b>Betrieblicher Aufwand</b>                      |      |      |      |      |      |      |                                 |
| 30 Personalaufwand                                | -    | -    | -    | -    | -    | -    | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| 311 Anschaffungen                                 | -    | -    | -    | -    | -    | -    | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| 314 Unterhalt                                     | -    | -    | -    | -    | -    | -    | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
|                                                   | -    | -    | -    | -    | -    | -    | 3-stellige Sachgr.-Nr. 31x      |
|                                                   | -    | -    | -    | -    | -    | -    | 3-stellige Sachgr.-Nr. 31x      |
| 31 übriger Sachaufwand                            | -    | -    | -    | -    | -    | -    | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| 33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1                 | -    | -    | -    | -    | -    | -    | gem. sep. Berechnungen          |
| 33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2                 | -    | -    | -    | -    | -    | -    | best. und neues VV.             |
| 35 Einlage Werterhalt aus Erweiterungsinv. (100%) | -    | -    | -    | -    | -    | -    | = Abschr. Erweiterungsinvest.   |
| Einlage Werterhalt ohne neue Investitionen        |      |      |      |      |      |      | gemäss Reglement                |
| 36 Beiträge                                       | -    | -    | -    | -    | -    | -    | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| 3910 verr. Verwaltungsaufwand                     | -    | -    | -    | -    | -    | -    | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| übriger verr. Aufwand                             | -    | -    | -    | -    | -    | -    | bisher nicht berücksichtigt     |
| <b>Total betrieblicher Aufwand</b>                | -    | -    | -    | -    | -    | -    | <i>automatische Berechnung</i>  |
| <b>Betrieblicher Ertrag</b>                       |      |      |      |      |      |      |                                 |
| 424 Benützungsgebühren                            | -    | -    | -    | -    | -    | -    | gem. Hilfstab. Ertragsprognose  |
| Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.        |      |      |      |      |      |      | Eingabe der Veränderung         |
| 424 Anschlussgebühren                             |      |      |      |      |      |      | manuelle Eingabe!               |
| 42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)          | -    | -    | -    | -    | -    | -    |                                 |
| 45 Entnahmen aus dem Werterhalt                   | -    | -    | -    | -    | -    | -    | 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     |
| <b>Total betrieblicher Ertrag</b>                 | -    | -    | -    | -    | -    | -    | <i>automatische Berechnung</i>  |
| <b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>       | -    | -    | -    | -    | -    | -    |                                 |
| 34 Finanzaufwand                                  | -    | -    | -    | -    | -    | -    | (+) Aufwand                     |
| 44 Finanzertrag                                   | -    | -    | -    | -    | -    | -    | (+) Ertrag                      |
| <b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>                  | -    | -    | -    | -    | -    | -    |                                 |
| <b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>                        | -    | -    | -    | -    | -    | -    |                                 |
| 38 ausserordentlicher Aufwand                     | -    | -    | -    | -    | -    | -    | (+) Aufwand                     |
| 48 ausserordentlicher Ertrag                      | -    | -    | -    | -    | -    | -    | (+) Ertrag                      |
| <b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>                | -    | -    | -    | -    | -    | -    |                                 |
| <b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>             | -    | -    | -    | -    | -    | -    |                                 |

Tabelle 7: RESERVE SF WE 1

## Eckdaten / Übersicht Reserve SF WE 1

|                                | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | Bemerkungen                                            |
|--------------------------------|------|------|------|------|------|------|--------------------------------------------------------|
| Kostendeckungsgrad             |      |      |      |      |      |      | Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss) |
| Selbstfinanzierung             | -    | -    | -    | -    | -    | -    | Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.                      |
| Selbstfinanzierungsgrad        |      |      |      |      |      |      | Selbstfin. in % Nettoinvest.                           |
| Bestand Rechnungsausgleich     | -    | -    | -    | -    | -    | -    |                                                        |
| Bestand Werterhalt             | -    | -    | -    | -    | -    | -    |                                                        |
| Verwaltungsvermögen per 1.1.   | -    | -    | -    | -    | -    | -    |                                                        |
| Nettoinvestitionen             | -    | -    | -    | -    | -    | -    | gemäss Tab. 2, Investitionen                           |
| Abschreibungen                 | -    | -    | -    | -    | -    | -    | auf best. und neuem VV                                 |
| Verwaltungsvermögen per 31.12. | -    | -    | -    | -    | -    | -    |                                                        |

Tabelle 7: FEUERWEHR

|                                             | 2018        | 2019         | 2020         | 2021         | 2022         | 2023         | Bemerkungen                      |
|---------------------------------------------|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------------------------|
| <b>Betrieblicher Aufwand</b>                |             |              |              |              |              |              |                                  |
| 30 Personalaufwand                          | -           | -            | -            | -            | -            | -            | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose  |
| 311 Anschaffungen                           | -           | -            | -            | -            | -            | -            | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose  |
| 314 Unterhalt                               | -           | -            | -            | -            | -            | -            | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose  |
|                                             | -           | -            | -            | -            | -            | -            | 3-stellige Sachgr.-Nr. 31x       |
|                                             | -           | -            | -            | -            | -            | -            | 3-stellige Sachgr.-Nr. 31x       |
| 31 übriger Sachaufwand                      | 2.3         | 2.3          | 2.3          | 2.3          | 2.3          | 2.3          | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose  |
| 33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1           | -           | -            | -            | -            | -            | -            | gem. sep. Berechnungen           |
| dito manuelle Eingabe bei einseitiger SF    |             |              |              |              |              |              | Achtung: nur bei einseitiger SF! |
| 33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2           | -           | -            | -            | -            | -            | -            | best. und neues VV.              |
| 36 Beiträge                                 | 65.0        | 70.0         | 70.0         | 70.0         | 70.0         | 70.0         | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose  |
| 3612 verr. Verwaltungsaufwand               | -           | -            | -            | -            | -            | -            | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose  |
| übriger verr. Aufwand                       | -           | -            | -            | -            | -            | -            | bisher nicht berücksichtigt      |
| <b>Total betrieblicher Aufwand</b>          | <b>67.3</b> | <b>72.3</b>  | <b>72.3</b>  | <b>72.3</b>  | <b>72.3</b>  | <b>72.3</b>  | <i>automatische Berechnung</i>   |
| <b>Betrieblicher Ertrag</b>                 |             |              |              |              |              |              |                                  |
| 424 Benützungsgebühren                      | -           | -            | -            | -            | -            | -            | gem. Hilfstab. Ertragsprognose   |
| Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.  |             |              |              |              |              |              | Eingabe der Veränderung          |
| 42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)    | 61.0        | 58.0         | 58.0         | 58.0         | 58.0         | 58.0         |                                  |
| 46 Beiträge (Ertragsanteile)                | -           | -            | -            | -            | -            | -            | gem. Hilfstab. Ertragsprognose   |
|                                             | -           | -            | -            | -            | -            | -            | 3-stellige Sachgr.-Nr. 46x       |
|                                             | -           | -            | -            | -            | -            | -            | 3-stellige Sachgr.-Nr. 46x       |
| übriger verr. Ertrag                        | -           | -            | -            | -            | -            | -            | bisher nicht berücksichtigt      |
| <b>Total betrieblicher Ertrag</b>           | <b>61.0</b> | <b>58.0</b>  | <b>58.0</b>  | <b>58.0</b>  | <b>58.0</b>  | <b>58.0</b>  | <i>automatische Berechnung</i>   |
| <b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b> | <b>-6.3</b> | <b>-14.3</b> | <b>-14.3</b> | <b>-14.3</b> | <b>-14.3</b> | <b>-14.3</b> |                                  |
| 34 Finanzaufwand                            | -           | -            | -            | -            | -            | 0.0          | (+) Aufwand                      |
| 44 Finanzertrag                             | 0.1         | 0.1          | 0.1          | 0.0          | 0.0          | -            | (+) Ertrag                       |
| <b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>            | <b>0.1</b>  | <b>0.1</b>   | <b>0.1</b>   | <b>0.0</b>   | <b>0.0</b>   | <b>-0.0</b>  |                                  |
| <b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>                  | <b>-6.2</b> | <b>-14.2</b> | <b>-14.2</b> | <b>-14.3</b> | <b>-14.3</b> | <b>-14.3</b> |                                  |
| 38 ausserordentlicher Aufwand               | -           | -            | -            | -            | -            | -            | (+) Aufwand                      |
| 48 ausserordentlicher Ertrag                | -           | -            | -            | -            | -            | -            | (+) Ertrag                       |
| <b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>          | <b>-</b>    | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     |                                  |
| <b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>       | <b>-6.2</b> | <b>-14.2</b> | <b>-14.2</b> | <b>-14.3</b> | <b>-14.3</b> | <b>-14.3</b> |                                  |

Tabelle 7: FEUERWEHR

**Eckdaten / Übersicht Feuerwehr**

x = einseitige Spezialfinanzierung

x = zweiseitige Spezialfinanzierung

|                                | 2018 | 2019  | 2020  | 2021  | 2022  | 2023  | Bemerkungen                    |
|--------------------------------|------|-------|-------|-------|-------|-------|--------------------------------|
| Kostendeckungsgrad             | 91%  | 80%   | 80%   | 80%   | 80%   | 80%   | Ertrag in % Aufwand            |
| Selbstfinanzierung             | -6.2 | -14.2 | -14.2 | -14.3 | -14.3 | -14.3 | Abschreibungen + Gesamtergebn. |
| Selbstfinanzierungsgrad        |      |       |       |       |       |       | Selbstfin. in % Nettoinvest.   |
| Bestand Rechnungsausgleich     | 65.0 | 50.8  | 36.6  | 22.3  | 8.1   | -6.3  |                                |
| Verwaltungsvermögen per 1.1.   | -    | -     | -     | -     | -     | -     | gem. Hilfstab. Anfangsbestände |
| Nettoinvestitionen             | -    | -     | -     | -     | -     | -     | gemäss Tab. 2, Investitionen   |
| Abschreibungen                 | -    | -     | -     | -     | -     | -     | auf best. und neuem VV         |
| Verwaltungsvermögen per 31.12. | -    | -     | -     | -     | -     | -     |                                |

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

| Funktion                             | Text                            | AUFWAND        |                |                |                |                | Wachstumsrate  |              |             |
|--------------------------------------|---------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|-------------|
|                                      |                                 | 2018           | 2019           | 2020           | 2021           | 2022           | 2023           | total        | pro Jahr    |
| 0                                    | Allgemeine Verwaltung           | 790.1          | 840.2          | 842.4          | 844.6          | 846.8          | 849.1          | 7.5%         | 1.5%        |
| 1                                    | öffentliche Ordnung/Sicherheit  | 152.4          | 164.2          | 164.2          | 164.2          | 164.2          | 164.2          | 7.8%         | 1.5%        |
| 2                                    | Bildung                         | 1'843.9        | 2'008.0        | 2'009.5        | 2'010.9        | 2'012.4        | 2'013.8        | 9.2%         | 1.8%        |
| 3                                    | Kultur, Sport, Freizeit, Kirche | 240.5          | 327.2          | 327.5          | 327.7          | 328.0          | 328.2          | 36.5%        | 6.4%        |
| 4                                    | Gesundheit                      | 3.4            | 3.3            | 3.3            | 3.3            | 3.3            | 3.3            | -3.7%        | -0.8%       |
| 5                                    | Soziale Sicherheit              | 966.3          | 1'014.5        | 1'018.2        | 1'019.2        | 1'018.1        | 1'023.5        | 5.9%         | 1.2%        |
| 6                                    | Verkehr                         | 1'126.5        | 1'159.8        | 1'168.1        | 1'173.0        | 1'200.6        | 1'204.2        | 6.9%         | 1.3%        |
| 7                                    | Umwelt u. Raumordnung           | 93.7           | 110.7          | 110.7          | 110.7          | 110.7          | 110.7          | 18.2%        | 3.4%        |
| 8                                    | Volkswirtschaft                 | 48.7           | 80.8           | 80.8           | 80.8           | 80.8           | 80.8           | 66.1%        | 10.7%       |
| 9                                    | Finanzen und Steuern            | 796.4          | 839.7          | 836.0          | 835.7          | 834.5          | 833.4          | 4.6%         | 0.9%        |
| <b>steuerfinanzierter Aufwand:</b>   |                                 | <b>6'061.8</b> | <b>6'548.3</b> | <b>6'560.5</b> | <b>6'570.0</b> | <b>6'599.4</b> | <b>6'611.2</b> | <b>9.1%</b>  | <b>1.8%</b> |
| <b>Spezialfinanzierungen:</b>        |                                 |                |                |                |                |                |                |              |             |
| 150                                  | Feuerwehr                       | 67.3           | 72.3           | 72.3           | 72.3           | 72.3           | 72.3           | 7.4%         | 1.4%        |
| 3321                                 | Kabelfernsehen                  | -              | -              | -              | -              | -              | -              |              |             |
| 720                                  | Abwasserentsorgung              | 476.4          | 495.6          | 495.6          | 495.6          | 496.0          | 496.3          | 4.2%         | 0.8%        |
| 710                                  | Wasserversorgung                | -              | -              | -              | -              | -              | -              |              |             |
|                                      | Reserve Spezfin. mit WE 1       | -              | -              | -              | -              | -              | -              |              |             |
|                                      | Reserve Spezfin. mit WE 2       | -              | -              | -              | -              | -              | -              |              |             |
| 730                                  | Abfallentsorgung                | 128.3          | 152.5          | 152.5          | 152.5          | 152.5          | 152.5          | 18.9%        | 3.5%        |
| 8711                                 | Elektrizitätsversorgung         | 66.7           | 90.2           | 92.6           | 106.7          | 106.9          | 107.0          | 60.4%        | 9.9%        |
| 8721                                 | Gasversorgung                   | -              | -              | -              | -              | -              | -              |              |             |
|                                      | Reserve Spezialfinanzierung 1   | 102.1          | 102.2          | 102.2          | 102.2          | 102.2          | 102.3          | 0.2%         | 0.0%        |
|                                      | Reserve Spezialfinanzierung 2   | -              | -              | -              | -              | -              | -              |              |             |
| <b>gebührenfinanzierter Aufwand:</b> |                                 | <b>840.8</b>   | <b>912.8</b>   | <b>915.1</b>   | <b>929.4</b>   | <b>929.9</b>   | <b>930.5</b>   | <b>10.7%</b> | <b>2.0%</b> |
| <b>Aufwand total</b>                 |                                 | <b>6'902.6</b> | <b>7'461.1</b> | <b>7'475.7</b> | <b>7'499.5</b> | <b>7'529.3</b> | <b>7'541.6</b> | <b>9.3%</b>  | <b>1.8%</b> |

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

| Funktion | ERTRAG<br>Text                            | 2018           | 2019           | 2020           | 2021           | 2022           | 2023           | Wachstumsrate  |             |
|----------|-------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------|
|          |                                           |                |                |                |                |                |                | total          | pro Jahr    |
| 0        | Allgemeine Verwaltung                     | 138.3          | 132.6          | 132.6          | 132.6          | 132.6          | 132.6          | -4.1%          | -0.8%       |
| 1        | öffentliche Ordnung/Sicherheit            | 59.7           | 66.0           | 66.0           | 66.0           | 66.0           | 66.0           | 10.5%          | 2.0%        |
| 2        | Bildung                                   | 1'086.2        | 1'339.9        | 1'339.9        | 1'339.9        | 1'339.9        | 1'339.9        | 23.4%          | 4.3%        |
| 3        | Kultur, Sport, Freizeit, Kirche           | 154.6          | 149.4          | 149.4          | 149.4          | 149.4          | 149.4          | -3.3%          | -0.7%       |
| 4        | Gesundheit                                | -              | -              | -              | -              | -              | -              |                |             |
| 5        | Soziale Sicherheit                        | 0.6            | 12.0           | 12.0           | 12.0           | 12.0           | 12.0           | 1900.0%        | 82.1%       |
| 6        | Verkehr                                   | 424.1          | 504.1          | 504.1          | 504.1          | 504.1          | 504.1          | 18.9%          | 3.5%        |
| 7        | Umwelt u. Raumordnung                     | 6.7            | 6.7            | 6.7            | 6.7            | 6.7            | 6.7            | 0.0%           | 0.0%        |
| 8        | Volkswirtschaft                           | 157.8          | 169.5          | 169.5          | 169.5          | 169.5          | 169.5          | 7.4%           | 1.4%        |
| 9        | Finanzen und Steuern                      | 4'149.0        | 4'218.5        | 4'264.5        | 4'298.2        | 4'327.9        | 4'357.9        | 5.0%           | 1.0%        |
|          | <b>steuerfinanzierter Ertrag:</b>         | <b>6'177.0</b> | <b>6'598.8</b> | <b>6'644.7</b> | <b>6'678.4</b> | <b>6'708.1</b> | <b>6'738.1</b> | <b>9.1%</b>    | <b>1.8%</b> |
|          | <b>Spezialfinanzierungen:</b>             |                |                |                |                |                |                |                |             |
| 150      | Feuerwehr                                 | 67.3           | 72.3           | 72.3           | 72.3           | 72.3           | 72.3           | 7.4%           | 1.4%        |
| 3321     | Kabelfernsehen                            | -              | -              | -              | -              | -              | -              |                |             |
| 720      | Abwasserentsorgung                        | 476.4          | 495.6          | 495.6          | 495.6          | 496.0          | 496.3          | 4.2%           | 0.8%        |
| 710      | Wasserversorgung                          | -              | -              | -              | -              | -              | -              |                |             |
|          | Reserve Spezfin. mit WE 1                 | -              | -              | -              | -              | -              | -              |                |             |
|          | Reserve Spezfin. mit WE 2                 | -              | -              | -              | -              | -              | -              |                |             |
| 730      | Abfallentsorgung                          | 128.3          | 152.5          | 152.5          | 152.5          | 152.5          | 152.5          | 18.9%          | 3.5%        |
| 8711     | Elektrizitätsversorgung                   | -              | -              | -              | -              | -              | -              |                |             |
| 8721     | Gasversorgung                             | -              | -              | -              | -              | -              | -              |                |             |
|          | Reserve Spezialfinanzierung 1             | 102.1          | 102.2          | 102.2          | 102.2          | 102.2          | 102.3          | 0.2%           | 0.0%        |
|          | Reserve Spezialfinanzierung 2             | -              | -              | -              | -              | -              | -              |                |             |
|          | <b>gebührenfinanzierter Ertrag:</b>       | <b>774.1</b>   | <b>822.6</b>   | <b>822.6</b>   | <b>822.7</b>   | <b>823.0</b>   | <b>823.5</b>   | <b>6.4%</b>    | <b>1.2%</b> |
|          | <b>Ertrag total</b>                       | <b>6'951.1</b> | <b>7'421.4</b> | <b>7'467.3</b> | <b>7'501.1</b> | <b>7'531.1</b> | <b>7'561.6</b> | <b>8.8%</b>    | <b>1.7%</b> |
|          | <b>Handlungsspielraum</b>                 | <b>115.2</b>   | <b>50.5</b>    | <b>84.2</b>    | <b>108.4</b>   | <b>108.7</b>   | <b>126.9</b>   | <b>Mittel:</b> | <b>99.0</b> |
|          | <i>(allg. Haushalt vor neuen Invest.)</i> |                |                |                |                |                |                |                |             |



Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 01.10.18

Beträge in CHF 1'000

|                                  | Basisjahr       | Prognoseperiode |                |                |                 |                 |                 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                                  |                 | 2018            | 2019           | 2020           | 2021            | 2022            | 2023            |
| <b>TOTAL AKTIVEN</b>             | <b>10'539.7</b> | <b>10'057.8</b> | <b>9'977.6</b> | <b>9'926.1</b> | <b>10'995.7</b> | <b>11'324.2</b> | <b>10'736.6</b> |
| <b>Finanzvermögen</b>            | <b>6'029.8</b>  | <b>4'128.6</b>  | <b>4'113.2</b> | <b>3'813.6</b> | <b>3'813.6</b>  | <b>3'813.6</b>  | <b>3'813.6</b>  |
| Veränderung                      |                 | -1'901.2        | -15.5          | -299.5         | 0.0             | 0.0             | 0.0             |
| <b>Verwaltungsvermögen</b>       | <b>4'509.9</b>  | <b>5'929.1</b>  | <b>5'864.5</b> | <b>6'112.4</b> | <b>7'182.1</b>  | <b>7'510.5</b>  | <b>6'923.0</b>  |
| Veränderung                      |                 | 1'419.3         | -64.6          | 248.0          | 1'069.6         | 328.5           | -587.5          |
| davon Verwaltungsvermögen aus:   |                 |                 |                |                |                 |                 |                 |
| Allgemeiner Haushalt             | 3'282.0         | 4'177.5         | 4'164.6        | 4'355.7        | 5'131.5         | 5'477.1         | 5'026.7         |
| Wasserversorgung                 | 0.0             | 0.0             | 0.0            | 0.0            | 0.0             | 0.0             | 0.0             |
| Abwasserentsorgung               | 808.2           | 1'113.1         | 1'007.5        | 996.9          | 986.3           | 975.7           | 965.1           |
| Abfall                           | 17.8            | 16.0            | 14.2           | 12.5           | 10.7            | 8.9             | 7.1             |
| Elektrizität                     | 263.2           | 420.0           | 491.8          | 521.3          | 847.6           | 803.0           | 758.4           |
| 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                  | 0.0             | 0.0             | 0.0            | 0.0            | 0.0             | 0.0             | 0.0             |
| Reserve SF WE 2                  | 0.0             | 0.0             | 0.0            | 0.0            | 0.0             | 0.0             | 0.0             |
| Reserve SF 1                     | 108.3           | 172.2           | 156.0          | 195.8          | 175.7           | 215.5           | 135.3           |
| Reserve SF 2                     | 0.0             | 0.0             | 0.0            | 0.0            | 0.0             | 0.0             | 0.0             |
| Feuerwehr (zweiseitige SF)       | 0.0             | 0.0             | 0.0            | 0.0            | 0.0             | 0.0             | 0.0             |
| <b>TOTAL PASSIVEN</b>            | <b>10'539.6</b> | <b>10'057.7</b> | <b>9'977.6</b> | <b>9'926.1</b> | <b>10'995.7</b> | <b>11'324.2</b> | <b>10'796.6</b> |
| <b>Fremdkapital</b>              | <b>5'301.8</b>  | <b>4'659.8</b>  | <b>4'519.8</b> | <b>4'409.6</b> | <b>5'471.4</b>  | <b>5'817.8</b>  | <b>5'328.6</b>  |
| Veränderung                      |                 | -642.0          | -140.0         | -110.2         | 1'061.9         | 346.4           | -489.2          |
| kurzfristiges Fremdkapital       | 730.7           | 228.7           | 228.7          | 228.7          | 228.7           | 228.7           | 228.7           |
| langfristiges Fremdkapital best. | 4'344.8         | 4'204.8         | 4'064.8        | 3'000.0        | 3'000.0         | 3'000.0         | 3'000.0         |
| langfristiges Fremdkapital neu   | 0.0             | 0.0             | 0.0            | 954.6          | 2'016.5         | 2'362.9         | 1'873.7         |
| <b>Eigenkapital</b>              | <b>5'237.9</b>  | <b>5'398.0</b>  | <b>5'457.9</b> | <b>5'516.5</b> | <b>5'524.3</b>  | <b>5'506.4</b>  | <b>5'468.0</b>  |
| Veränderung                      |                 | 160.1           | 59.9           | 58.6           | 7.8             | -17.9           | -38.4           |
| (vgl. Eigenkapitalnachweis!)     |                 |                 |                |                |                 |                 |                 |

[illegible]

Beträge in CHF 1'000

|                                      |         | Prognoseperiode |         |       |         |       |         |       |         |       |         |       |         |  |
|--------------------------------------|---------|-----------------|---------|-------|---------|-------|---------|-------|---------|-------|---------|-------|---------|--|
|                                      |         | 2017            | 2018    |       | 2019    |       | 2020    |       | 2021    |       | 2022    |       | 2023    |  |
| 299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag     |         |                 | 3'192.8 |       | 3'176.5 |       | 3'165.3 |       | 3'117.8 |       | 3'044.5 |       | 2'950.4 |  |
| 29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre | 3'192.8 | 0.0             | 3'192.8 | -16.3 | 3'176.5 | -11.2 | 3'165.3 | -47.5 | 3'117.8 | -73.3 | 3'044.5 | -94.0 | 2'950.4 |  |

|                                                                                           | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | Mittelwert<br>Basis | 2018  | 2019  | 2020  | 2021  | 2022  | 2023  | Mittelwert<br>Prognose |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|------|------|------|---------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|------------------------|
| <b>GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)</b>                                                      |      |      |      |      |      |                     |       |       |       |       |       |       |                        |
| = Nettoverschuldungsquotient (NVQ)<br>(Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)  |      |      |      |      |      |                     | 15%   | 12%   | 17%   | 47%   | 56%   | 42%   | 32%                    |
| = Selbstfinanzierungsgrad (SFG)<br>(Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)              |      |      |      |      |      |                     | 31%   | 130%  | 72%   | 33%   | 60%   | 926%  | 58%                    |
| = Zinsbelastungsanteil (ZBA)<br>(Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)                     |      |      |      |      |      |                     | -0.1% | -0.1% | -0.1% | 0.1%  | 0.2%  | 0.3%  | 0.0%                   |
| = Bruttoverschuldungsanteil (BVA)<br>(Bruttoschulden / Laufender Ertrag)                  |      |      |      |      |      |                     | 69%   | 63%   | 62%   | 76%   | 80%   | 73%   | 71%                    |
| = Investitionsanteil (INA)<br>(Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)                      |      |      |      |      |      |                     | 23%   | 13%   | 10%   | 20%   | 11%   | 1%    | 13%                    |
| = Kapitaldienstanteil (KDA)<br>(Kapitaldienst / Laufender Ertrag)                         |      |      |      |      |      |                     | 6%    | 6%    | 6%    | 7%    | 8%    | 8%    | 7%                     |
| = Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW)<br>(Nettoschuld / ständige Wohnbevölkerung) |      |      |      |      |      |                     | 454   | 346   | 505   | 1'405 | 1'698 | 1'284 | 950                    |
| = Selbstfinanzierungsanteil (SFA)<br>(Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)              |      |      |      |      |      |                     | 8%    | 7%    | 7%    | 7%    | 7%    | 7%    | 7%                     |
| = Nettozinsbelastungsanteil (NZB)<br>(Finanzaufwand netto / Steuerertrag)                 |      |      |      |      |      |                     | 0.2%  | 0.2%  | 0.1%  | 0.4%  | 0.6%  | 0.8%  | 0.4%                   |
| = Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)                                              |      |      |      |      |      |                     | 2'841 | 2'815 | 2'794 | 2'753 | 2'691 | 2'612 | 2'751                  |
| <b>ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)</b>                                            |      |      |      |      |      |                     |       |       |       |       |       |       |                        |
| = Selbstfinanzierungsgrad (SFG)<br>(Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)              |      |      |      |      |      |                     | 35%   | 96%   | 64%   | 32%   | 48%   | 694%  | 55%                    |
| = Bilanzüberschussquotient (BÜQ)<br>(Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)    |      |      |      |      |      |                     | 92%   | 92%   | 91%   | 88%   | 85%   | 81%   | 88%                    |

[illegible]

[illegible]

[illegible]