



**Finanzplan 2017 - 2022
der
Einwohnergemeinde Twann-Tüscherz**

Inhaltsverzeichnis

Vorbericht Finanzplan 2017 - 2022

Tabellen, Grafiken und Anhänge

Tabelle 1	Übersicht über die Prognoseannahmen
Tabellen 2	Investitionsplanung 2017 - 2022
	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 2017 - 2022

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 01.01.2017 zeigt sich wie folgt:

Kurzfristiges Nettovermögen (Flüssige Mittel + Guthaben – Laufende Verpflichtungen)	CHF	3.97 Mio.
Langfristiges Nettovermögen (Kurzfristiges Nettovermögen – Mittel- und langfristige Schulden)	CHF	-0.50 Mio.
Eigenkapital Allgemeiner Haushalt	CHF	2.45 Mio.

3. Grundlagen

- Gemeindegesezt (GG) und Gemeindeverordnung (GV) des Kanton Bern
- Rechnung 2016
- Voranschlag 2017
- Voranschlag 2018
- Letzter Finanzplan (2016 - 2021)
- 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 2016.

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 2018 einen Zuwachswert von 0.5%, ab 2019 von 1% zugrunde, wovon 0.5 % der allgemeinen Teuerung zugeschrieben wird.

Sachaufwand

Das durchschnittliche Wachstum im Sachaufwand über die Planungsperiode wird mit einem Zuwachs von 1.1% 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 1.234 Mio auf CHF 1.239 Mio an. Der schwache Zuwachs ist darauf zurück zu führen, dass der Kanton mit einem Rückgang bei der Sozialhilfe rechnet (pro Kopf Beitrag 2018 CHF 527.00, 2022 CHF 495.00). 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 144'400 und CHF 204'000.

Ertrag

Steuern

Einkommenssteuern natürliche Personen	2017*	2018	2019	2020	2021	2022
Zuwachsraten	14.79%	-7.11%	1.2%	1.2%	1.2%	1.5%
Bevölkerungszuwachs	0.5%	0.3%	0.0%	0.2%	0.0%	0.3%
Total Zuwachs pro Jahr	15.29%	-6.81%	1.2%	1.4%	1.2%	1.8%

* Anpassung aufgrund des Steuerertrages 2017

Vermögenssteuern natürliche Personen	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Zuwachsraten	7.8%	-3.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%
Bevölkerungszuwachs	0.5%	0.3%	0.0%	0.2%	0.0%	0.3%
Total Zuwachs pro Jahr	8.3%	-3.2%	0.5%	0.7%	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.

Gepante Nettoinvestitionen pro Jahr	2017	2018	2019	2020	2021	2022	später
Steuerfinanzierter Haushalt	303'000	716'000	1'584'000	280'000	806'000	268'000	1'202'000
Abwasserentsorgung	307'000	5'000					
Bootsplätze / Hafenanlage		80'000	60'000		60'000		
Total	610'000	801'000	1'644'000	280'000	866'000	268'000	1'202'000

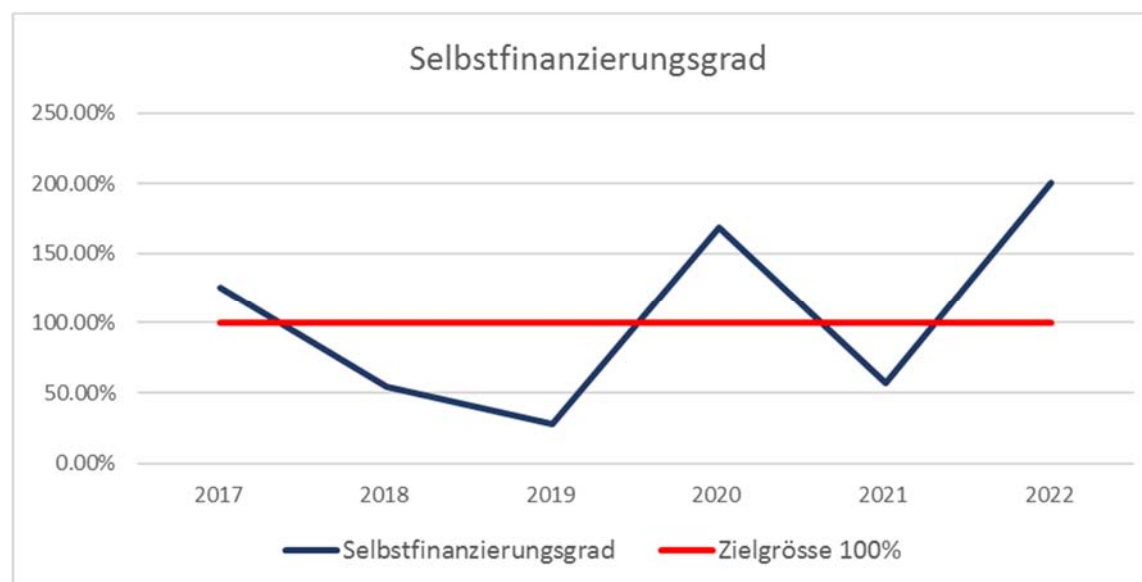
7. Selbstfinanzierung 2017 - 2022

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 2017 bis 2022 beträgt 71.1 %, 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.

Dem Unterhalt der Gemeindeinfrastruktur wird hohe Priorität beigemessen, was sich unter anderem in den hohen Investitionssummen des Investitionsprogramms äussert. Aufgrund der Ablehnung des Budgets wurden zum Beispiel im Falle des Strandbads Rostelen aber auch Investitionen zurückgestellt, die als dringend notwendig erachtet werden. Bevor dort die Seemauer saniert wird, will der Gemeinderat noch definitiv klären, wie und in welchem Umfang das Angebote auch nach 2018 noch aufrecht erhalten werden kann.

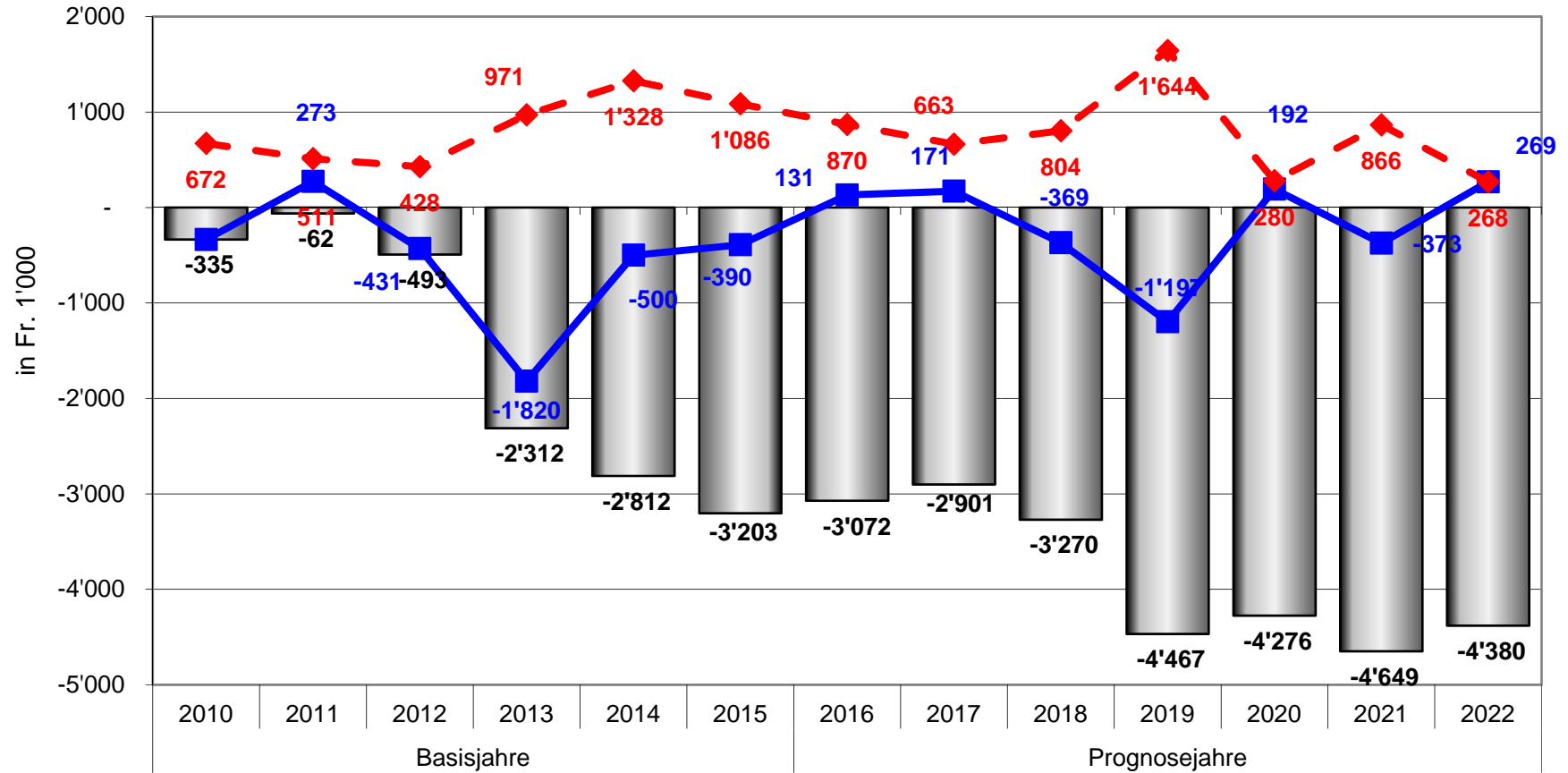


Die nachfolgende Grafik zeigt, dass der kumulierte Saldo der Selbstfinanzierung seit 2010 inkl. Finanzplanperiode 2017 bis 2022 zu einer Verschuldung führte.

Im Betrachtungszeitraum der Jahre 2010 bis 2022 beträgt das umgesetzte und geplante Investitionsvolumen CHF 10.39 Mio., wovon gemäss Rechnungsabschlüssen und Finanzplan rund CHF 6.01 Mio. selbst finanziert werden konnten, resp. können. Dies entspricht einem Selbstfinanzierungsgrad von durchschnittlich 58 %. Dies weist auf eine schwache Selbstfinanzierung, welche sich auch in der folgenden Mittelflussrechnung widerspiegeln wird.

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 einem Vermögensverzehr führen. Mit der Auflösung von Finanzanlagen, und den erhöhten Mittelzuflüssen aufgrund von Gebührenerhöhungen und der Erhöhung der Liegenschaftssteuer muss voraussichtlich kein neues Fremdkapital aufgenommen werden.

9. Entwicklung Eigenkapital

Mit den prognostizierten Ertragsüberschuss 2017 und den Aufwandüberschüssen in den Folgejahren des vorliegenden Finanzplans nimmt das Eigenkapital bei einem Bestand von CHF 2.46 Mio. per 31.12.2016 in den Jahren 2017 bis 2022 voraussichtlich auf CHF 2.636 Mio. zu.

10. Schlussfolgerungen aus der Finanzplanung 2017 - 2022

- 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. Bis Ende 2022 wird ein Vermögensverzehr von CHF 1.0 Mio. prognostiziert.
- Der vorliegende Finanzplan basiert auf den auf der bisherigen Steueranlage von 1.65 und der erhöhten Liegenschaftssteuer auf 1.5‰. Die prognostizierten Aufwandüberschüsse und der hohe Investitionsbedarf zeigen, dass der Finanzhaushalt keine Senkung der Steuerbelastung zulässt.
- Der Finanzplan ist mit den im Budget 2018 gestrichenen Ausgaben budgetiert. Gerade im Bereich des Unterhaltes dürften die nicht getätigten Ausgaben voraussichtlich zu einer Qualitätsverminderung bei der Infrastruktur führen, was mittel- und langfristig Mehrkosten zur Folge haben wird. Das Investitionsprogramm widerspiegelt den hohen Sanierungsbedarf der Gemeindeinfrastruktur.
- Trotz unerfreulichen finanziellen Prognosen konnten in den letzten Jahren oft positivere Rechnungsergebnisse erzielt werden. Die Abweichung zwischen finanzieller Planung und den tatsächlichen Rechnungsergebnissen ist auch darauf zurück zu führen, dass gewissenhaft budgetiert und prognostiziert wird. Im Budget können die Aufwendungen immer sehr genau geplant werden, jedoch der Steuerertrag unterliegt grossen Schwankungen, was die Planung sehr erschwert.
- Finanzielle Reserven einer Gemeinde sind nicht Selbstzweck, sondern sollen der Entwicklung der Gemeinde und dem Erhalt der Gemeindeinfrastruktur dienen.

Twann-Tüscherz, 05. Februar 2018

Namens des Gemeinderates

Die Präsidentin

Der Geschäftsführer

Die Finanzverwalterin

Margrit Bohnenblust

Bernhard Demmler

Alexandra Zürcher

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 02.02.18
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	2017	2018	2019	2020	2021	2022	später
6150.5010.02	Öffentliche Beleuchtung	B	20			378		378	20		50	95	160	53	
6150.5040.xx	Werkhof, Autowaschanlage	B	20			150		150					150		
8110.xxxx.xx	RGZ	A	40			114		114			114				
6150.5010.xx	Sanierung Maillardbrücke (373)	A	40					-							
6150.5010.xx	Sanierung Strasse auf dem Twannberg	A	40			926	470	456	51	875					
6150.5010.xx	Rebenweg, Höllhütte	A	40			180		180			180				
6150.xxxx.xx	Arbeitsplatzbewertung Werkhof	A	5			13		13	13						
6150.xxxx.xx	Sanierung Twannbergstrasse	A	40			90		90			90				
7710.xxxx.xx	Treppenaufgänge Friedhof Twann	B	40			20		20			20				
7900.xxxx.xx	Ortsplanungsrevision	A	10			57		57	27	30					
7900.xxxx.xx	Vermessung Petersinsel	A	10			60		60	60						
7900.xxxx.xx	ÖREB	A	10			34	17	17		34					
7900.xxxx.xx	Vermessung Twann	A	10			540	270	270			540				
7710.xxxx.xx	Grabsektor 6, Grabaufhebung und Begrünung	B	40			26		26		26					
2170.xxxx.xx	Fotovoltaikanlage Schulanlage Burg	B	25			150		150					150		
6150.xxxx.xx	Burg; Dringlinge Brandschutzmassnahmen	A	25			40		40	31	9					
1610.xxxx.xx	Sanierung Kugelfang Acheren	B	40			267		267							267

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 02.02.18
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	2017	2018	2019	2020	2021	2022	später
0290.xxxx.xx	Sanierung Gemeindehaus Twann	A	33			150		150			150				
2170.xxxx.xx	Burg, Sanitäre Anlagen inkl. Leitungen	A	25			58		58		58					
3411	Strandbad Rostele, Seemauer	A	40			65		65			65				
2170.5040.xx	Umbau Schulräume (Basisstufe)	A	25			34		34	34						
2910.xxxx.xx	Ersatz Stühle, Schulhaus Rebhalle	A	10			10		10	10						
2170.5040.xx	Burg; Turnhallenanlage, Sicherheitsmass-nahmen nach Standart	A	25			36		36			36				
2170.5040.xx	Burg, Fassdensanierung	B	25			90		90				90			
2170.5040.xx	Burg; Dachsanierung inkl. Wärmedämmung	B	25			265		265							265
2170.5040.xx	Burg; Wohnung Hauswart (Gesamtsanierung) ev. Umnutzung	C	25			170		170							170
2910.5060.xx	Umrüstung ICT Schulhaus	A	5			43		43	43						
6150.xxxx.xx	Neuer Werkhof	C	25			500		500							500
6150.xxxx.xx	Anschlusswerk Maillart; Gescher-Brücke 40'000	A	40					-							
6150.xxxx.xx	Sanierung Thomasgasse	B	40			500		500			500				
6150.xxxx.xx	Trockenmauer Gaucheten	A	40			268		268			268				
6150.5010.09	Stützmauer Bielweg Alfermée	A	40			21	214	54	21						
2910.5060.xx	Umrüstung ICT	B	5			20	7	14	-7			20			
								20							
								-							

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 02.02.18
 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	2017	2018	2019	2020	2021	2022	später
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
Total						5'275	978	4'297	303	545	1'529	205	460	53	1'202

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

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 02.02.18
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)									
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	F	Art im Bau	Anlagen Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2017	2018	2019	2020	2021	2022	später
7201.5032.01	GEP	A	80			193		193	93	100					
7201.5032.xx	Erschliessung Chapf	A	80			263	144	119	214	49					
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
Total						-	456	144	307	5	-	-	-	-	-

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!

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 02.02.18
 Beträge in CHF 1'000

1)		2)	3)	4)		5)									
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	F	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2017	2018	2019	2020	2021	2022	später
3410.xxxx.xx	Hafenanlage Twannbachdelta	A	40			80		80		80					
3410.xxxx.xx	Hafenanlage Tüscherz	A	40			60		60			60				
	Platzhalter		40			60		60					60		
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
Total						200	-	200	-	80	60	-	60	-	-

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!

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 02.02.18
 Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)											
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	F	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2017	2018	2019	2020	2021	2022	später
8710.xxxx.xx	Freileitung Chapf	A	40			105		105	10	95					
8710.xxxx.xx	Sanierung Trafostation Sonnenfluh	B	25			60		60				60			
8710.xxxx.xx	VK 15; VK 19	B	25			31		31					31		
8710.xxxx.xx	Ersatz Freileitung Burg	B	40			40		40			40				
8710.xxxx.xx	Verlegen Strominstallationen Unterführung Bahnhof Twann	A	25			30		30		30					
8710.xxxx.xx	Verkabelung Strandweg TS Roggette - VK 36	B	25			100		100						100	
8710.xxxx.xx	Stromzähler wechseln	A	25			60		60			15	15	15	15	
8710.xxxx.xx	TS Unteri Chros, Türen ersetzen	A	25			20		20	20						
8710.xxxx.xx	VK 25; VK 26; VK 27	A	30			23		23	23						
8710.xxxx.xx	Trafostation Gaicht Gumme: Sanierung	B	25			100		100						100	
8710.xxxx.xx	Ersatz 16kV-Kabel	B	25			300		300					300		
8710.xxxx.xx	Ersatz Mittelspannungsleitung 16kV (Verkabelung)	B	25			300		300					300		
8710.xxxx.xx	Leerrohr Chrosweg	A	40			49		49		49					
								-							
Total						918	-	918	53	174	55	75	346	215	-

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!

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Steuerertrag HRM1									
Bevölkerung	1'154	1'150	1'160	1'166	1'170	1'170	1'172	1'172	1'175
Steuerpflichtige	774	781	784	790	792	792	792	793	794
Steueranlage	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65
Einkommenssteuern (./ pauschale Steueranrechnung)									
Zuwachsrate pro Jahr				14.79 %	-7.11 %	1.20 %	1.20 %	1.20 %	1.50 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	2'194.43	1'893.89	2'045.56	2'348.09	2'181.14	2'207.32	2'233.81	2'260.61	2'294.52
Total	2'802'511	2'440'566	2'646'131	3'060'740	2'850'319	2'884'523	2'919'137	2'957'897	3'006'051
Vermögenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				7.80 %	-3.50 %	0.50 %	0.50 %	0.50 %	0.50 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	448.09	450.30	420.87	453.69	437.81	440.00	442.20	444.41	446.64
Total	572'260	580'273	544'433	591'390	572'136	574'997	577'872	581'495	585'139
Juristische Personen									
Gewinnsteuern jur. Pers.(./ pauschale Steueranrechnung)	31'657	33'762	73'916						
Kapitalsteuern jur. Pers.	4'876	6'169	3'808						
Holdingssteuern	0	0	0						
Zuwachsrate pro Jahr				-17.00 %	0.50 %	0.50 %	0.50 %	0.50 %	0.50 %
Total	36'533	39'931	77'724	64'511	64'833	65'158	65'483	65'811	66'140
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]	-28'094	-21'558	-25'971	-31'000	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*	61'967	65'089	36'690	62'478	85'000	85'000	85'000	85'000	85'000
Passive Steuerauscheidungen Einkommen*	-408'181	-253'266	-291'407	-213'650	-330'000	-330'000	-330'000	-330'000	-330'000
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*			-4'448						
Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0						
Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*			29'698						
Passive Steuerauscheidungen Vermögen*			-75'053						
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	75'335	88'330	125'047	93'700	90'000	95'000	95'000	95'000	95'000
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	0	0	5'143						
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	11'325	4'473	10'994	31'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	-55	-17'448	-8'158	-8'500	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*			0						
Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0						
Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*			2'332						
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*			-1						
Quellensteuern j	0	0	0						
Eingang abgeschriebene Steuern*	22'828	7'761	4'713	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
Allgemeine Gemeindesteuern	3'146'429	2'934'151	3'077'867	3'655'669	3'307'289	3'349'678	3'387'493	3'430'202	3'482'330
Steueranlagezehntel in CHF	190'693	177'827	186'537	221'556	200'442	203'011	205'303	207'891	211'050
*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!									
Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden)	0	0	0						
Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal									
Amtl.Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer	216'225'320	220'507'020	225'368'050	230'000'000	230'000'000	230'000'000	230'000'000	230'000'000	230'500'000
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	2'960.75	2'791.12	2'896.19	3'381.79	3'072.47	3'108.70	3'135.66	3'172.10	3'208.90
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	118.08	109.15	112.70	130.66	117.77	118.56	117.46	117.22	118.01

Steuerertrag HRM1	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
<i>Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf</i>	2'507.33	2'557.04	2'569.86	2'588.29	2'608.95	2'622.09	2'669.53	2'706.11	2'719.23

1	Finanzausgleich	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Konto HRM2
1.01	Bevölkerung	1'142	1'155	1'159	1'165	1'169	1'171	1'171	
1.02	Ordentlicher Steuerertrag	2'977'833	3'052'816	3'222'562	3'346'942	3'437'545	3'348'153	3'389'124	
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	2'977'833	3'052'816	3'222'562	3'346'942	3'437'545	3'348'153	3'389'124	
1.08	Harm. Liegenschaftssteuer	271'234	275'875	281'615	285'570	287'500	287'500	287'500	
1.09	Harm. Steuerertrag Total	3'249'067	3'328'691	3'504'177	3'632'512	3'725'045	3'635'653	3'676'624	
1.10	Harm. Steuerertrag pro Kopf	2'844.24	2'882.82	3'024.32	3'117.14	3'187.43	3'105.63	3'138.84	
1.11	Mittlerer harmonisierter Steuerertrag p.K.	2'491.07	2'544.87	2'572.00	2'589.00	2'606.00	2'634.00	2'666.00	
1.12	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	114.18	113.28	117.59	120.40	122.31	117.91	117.74	
1.13	Disparitätenabbau	37%	-149'271	-144'379*	-193'912	-227'722	-251'415	-204'283	9300.3622.7 / 4622.7
1.14	HEI nach Disparitätenabbau	108.93	108.37	111.08	112.85	114.06	111.28	111.17	
1.15	Mindestausstattung vor Kürzung HEI	86%	0	0*	0	0	0	0	
1.16	Bilanzsituation pro Kopf	1'539.53	1'857.41*	1'700.00	1'600.00	1'500.00	1'400.00	1'300.00	
1.17	Indexiert/Standardisiert	-0.16	-0.18	-0.23	-0.27	-0.31	-0.35	-0.39	
1.18	Bruttoverschuldungsanteil	58.50	64.15*	70.00	75.00	80.00	80.00	80.00	
1.19	Indexiert/Standardisiert	0.38	0.44	0.59	0.72	0.85	0.85	0.85	
1.20	Nettozinsbelastung	-0.50	-1.03*	-1.00	1.00	1.00	1.20	1.20	
1.21	Indexiert/Standardisiert	0.53	0.38	0.39	0.75	0.75	0.79	0.79	
1.22	Zinsbelastungsanteil	-2.81	-1.96*	-1.96	1.00	1.00	1.20	1.20	
1.23	Indexiert/Standardisiert	-0.55	-0.56	-0.55	0.97	0.97	1.07	1.07	
1.24	Durchschnitt der 4 Kennzahlen	0.13	0.11	0.17	0.68	0.72	0.76	0.77	
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)	-149'271	-144'379*	-193'912	-227'722	-251'415	-204'283	-204'924	

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

Aenderung 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	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	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	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Konto HRM2
3.01	Zuschuss Fläche p.K. ha 1.08	35'166	35'187*	35'180*	35'180*	35'180*	35'180*	35'180*	
3.02	Zuschuss Strasse p.K.m' 24.91	127'510	120'946*	120'950*	120'950*	120'950*	120'950*	120'950*	
3.03	Zuschuss Total	162'676	156'133	156'130	156'130	156'130	156'130	156'130	
3.04	Zuschuss Total, höchstens CHF 1'200.-- p/K	162'676	156'133	156'130	156'130	156'130	156'130	156'130	
3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	114.18	113.28	117.59	120.40	122.31	117.91	117.74	
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	162'676	156'133*	156'130*	156'130*	156'130*	156'130	156'130	9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

4	Soziodemografischer Zuschuss	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Konto HRM2
4.01	Index (pro Kopf)	387.61	383.31						
4.02	Index (absolut)	442'780	442'595						
4.03	%-Anteil	0.08251	0.07872						
4.04	Total	10'727	10'439*	10'440	10'440	10'440	10'440	10'440	9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

5	Lastenausgleichssysteme	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Konto HRM2
	Grundlagen								
5.01	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	1'150	1'160	1'166	1'170	1'170	1'172	1'172	
5.02	ÖV-Punkte	189.00	256.50*	256.60	256.60	256.60	256.60	256.60	

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

6	Lastenausgleich Lehrergehälter	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Konto HRM2
	Kindergarten								
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	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	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	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	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	Lastenausgleich Lehrergehälter Sekundarstufe I	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Konto HRM2
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	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool
10	Lastenausgleich Sozialhilfe	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Konto HRM2
10.01	Franken pro Einwohner			527	515	506	500	495	
10.02	Total			615'012	602'449	592'488	586'327	580'165	5799.3611
10.03	Selbstbehalt familienergänzende Betreuungsangebote und								
10.04	Total			0	0	0	0	0	
Anderung gegenüber Planvariante 3									
11	Lastenausgleich EL	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Konto HRM2
11.01	Franken pro Einwohner			218	225	228	232	235	
11.02	Total			254'188	263'250	266'760	271'904	275'420	5320.3631
Anderung gegenüber Planvariante 2									
12	Lastenausgleich Familienzulagen	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Konto HRM2
12.01	Franken pro Einwohner			4	4	4	4	4	
12.02	Total			4'664	4'680	4'680	4'688	4'688	5410.3631
13	Lastenausgleich ÖV	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Konto HRM2
13.01	Franken pro öV-Punkt			373	389	406	422	422	
13.02	Anteil öV-Punkte 66.67%			95'712	99'817	104'180	108'285	108'285	
13.03	Franken pro Einwohner			45	49	51	54	54	
13.04	Anteil Einwohner 33.33%			52'470	57'330	59'670	63'288	63'288	
13.05	Total			148'182	157'147	163'850	171'573	171'573	6291.3631
Anderung gegenüber Planvariante 2									
14	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Konto HRM2
14.01	Franken pro Einwohner			183	182	181	180	179	
14.02	Total			213'378	212'940	211'770	210'960	209'788	9300.3621.6

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	5.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	60.0	40.0	40.0	40.0	40.0	40.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	24.5	12.9	12.9	12.9	12.9	12.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	6.4	10.3	10.3	10.3	10.3	10.3	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	263.3	258.0	258.3	258.5	258.8	259.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	13.0	13.0	13.0	13.0	13.0	13.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	514.9	477.9	478.2	478.5	478.8	479.0	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	500.0	455.0	455.0	455.0	455.0	455.0	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	6.4	10.3	10.3	10.3	10.3	10.3	im Rahmen der Abschreib.
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	506.4	465.3	465.3	465.3	465.3	465.3	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-8.5	-12.6	-12.9	-13.2	-13.4	-13.7	
34 Finanzaufwand	0.5	0.4	0.3	0.1	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	0.0	0.1	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-0.5	-0.4	-0.3	-0.1	0.0	0.1	
OPERATIVES ERGEBNIS	-9.0	-13.0	-13.1	-13.3	-13.4	-13.6	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-9.0	-13.0	-13.1	-13.3	-13.4	-13.6	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	0.8	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	2.5	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	94.0	91.0	91.0	91.0	91.0	91.0	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	11.5	11.5	11.5	11.5	11.5	11.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	13.0	13.0	13.0	13.0	13.0	13.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	123.6	119.2	119.2	119.2	119.3	119.3	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	102.0	107.0	107.0	107.0	107.0	107.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	12.2	15.2	15.2	15.2	15.2	15.2	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	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
Total betrieblicher Ertrag	114.2	128.1	128.1	128.1	128.1	128.1	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-9.4	8.9	8.9	8.9	8.8	8.8	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	
OPERATIVES ERGEBNIS	-9.3	9.0	9.0	8.9	8.9	8.9	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-9.3	9.0	9.0	8.9	8.9	8.9	

Tabelle 7: RESERVE 1

Version vom

20.10.17

Beträge in CHF 1'000

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	10.0	10.0	10.0	10.0	10.0	10.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	10.5	10.5	10.5	10.5	10.5	10.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	10.8	10.8	10.8	10.8	10.8	10.8	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	2.0	3.5	3.5	5.0	5.0	best. und neues VV.
36 Beiträge	49.0	49.0	49.0	49.1	49.1	49.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3910 verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	80.3	82.3	83.9	83.9	85.5	85.5	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	70.0	70.0	70.0	70.0	70.0	70.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	32.0	32.0	32.0	32.0	32.0	32.0	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	102.0	102.0	102.0	102.0	102.0	102.0	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	21.7	19.7	18.1	18.1	16.5	16.5	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
OPERATIVES ERGEBNIS	21.8	19.7	18.1	18.1	16.5	16.5	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	21.8	19.7	18.1	18.1	16.5	16.5	

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
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	70.0	65.0	65.1	65.1	65.2	65.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	72.3	67.3	67.4	67.4	67.5	67.6	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	61.0	61.0	61.0	61.0	61.0	61.0	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	61.0	61.0	61.0	61.0	61.0	61.0	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-11.3	-6.3	-6.4	-6.4	-6.5	-6.6	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.0	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.0	
OPERATIVES ERGEBNIS	-11.2	-6.2	-6.3	-6.4	-6.4	-6.5	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-11.2	-6.2	-6.3	-6.4	-6.4	-6.5	

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF '000

Funktion	AUFWAND Text	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	786.6	800.1	804.4	808.8	813.3	817.8	4.0%	0.8%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	163.1	163.7	163.7	163.8	163.9	164.0	0.5%	0.1%
2	Bildung	1'770.2	1'895.4	1'899.3	1'903.2	1'907.2	1'911.2	8.0%	1.5%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	303.0	303.5	304.2	304.9	305.6	306.3	1.1%	0.2%
4	Gesundheit	2.3	3.4	3.4	3.5	3.5	3.5	50.6%	8.5%
5	Soziale Sicherheit	913.4	984.3	980.9	974.5	973.6	971.0	6.3%	1.2%
6	Verkehr	1'037.9	1'140.3	1'153.5	1'164.5	1'176.5	1'180.9	13.8%	2.6%
7	Umwelt u. Raumordnung	81.1	103.1	103.1	103.1	103.2	103.2	27.2%	4.9%
8	Volkswirtschaft	50.4	78.7	78.7	78.7	78.8	78.8	56.6%	9.4%
9	Finanzen und Steuern	784.5	750.6	762.9	763.8	766.7	765.0	-2.5%	-0.5%
steuerfinanzierter Aufwand:		5'892.6	6'222.9	6'254.1	6'268.9	6'292.2	6'301.7	6.9%	1.4%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	72.3	67.3	67.4	67.4	67.5	67.6	-6.6%	-1.3%
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	515.4	478.3	478.4	478.6	478.8	479.0	-7.1%	-1.5%
710	Wasserversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	123.6	128.2	128.2	128.2	128.2	128.2	3.7%	0.7%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	102.1	102.0	102.0	102.0	102.0	102.0	0.0%	0.0%
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Aufwand:		813.4	775.8	776.0	776.3	776.5	776.9	-4.5%	-0.9%
Aufwand total		6'706.0	6'998.7	7'030.1	7'045.1	7'068.7	7'078.6	5.6%	1.1%

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	ERTRAG Text	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	128.2	138.3	138.4	138.5	138.7	138.8	8.2%	1.6%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	64.7	59.7	59.7	59.7	59.7	59.7	-7.7%	-1.6%
2	Bildung	1'085.1	1'086.2	1'087.2	1'088.1	1'089.1	1'090.1	0.5%	0.1%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	159.6	154.6	154.6	154.7	154.7	154.7	-3.1%	-0.6%
4	Gesundheit	-	-	-0.0	-	-	-		
5	Soziale Sicherheit	-	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6		
6	Verkehr	313.1	424.1	424.1	424.1	424.2	424.2	35.5%	6.3%
7	Umwelt u. Raumordnung	6.7	6.7	6.7	6.7	6.7	6.7	0.0%	0.0%
8	Volkswirtschaft	299.9	313.8	372.3	374.9	376.4	395.1	31.7%	5.7%
9	Finanzen und Steuern	4'265.1	4'001.6	4'044.4	4'082.8	4'126.0	4'178.6	-2.0%	-0.4%
	steuerfinanzierter Ertrag:	6'322.4	6'185.6	6'288.1	6'330.2	6'376.0	6'448.4	2.0%	0.4%
	Spezialfinanzierungen:								
150	Feuerwehr	72.3	67.3	67.4	67.4	67.5	67.6	-6.6%	-1.3%
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	515.4	478.3	478.4	478.6	478.8	479.0	-7.1%	-1.5%
710	Wasserversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	123.6	128.2	128.2	128.2	128.2	128.2	3.7%	0.7%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	102.1	102.0	102.0	102.0	102.0	102.0	0.0%	0.0%
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
	gebührenfinanzierter Ertrag:	813.4	775.8	776.0	776.3	776.5	776.9	-4.5%	-0.9%
	Ertrag total	7'135.9	6'961.5	7'064.1	7'106.4	7'152.5	7'225.3	1.3%	0.2%
	Handlungsspielraum <i>(allg. Haushalt vor neuen Invest.)</i>	429.9	-37.2	34.0	61.3	83.8	146.7	Mittel:	119.7

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Beträge in CHF '000

Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
30	Personalaufwand	1'221.8	1'212.5	1'224.6	1'236.8	1'249.2	1'261.7	3.3%	0.6%
31	Sach-/Betriebsaufwand	1'814.4	1'918.7	1'918.7	1'918.7	1'918.7	1'918.7	5.8%	1.1%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	353.2	353.2	353.2	353.2	353.2	353.2	0.0%	0.0%
34	Finanzaufwand	49.0	47.5	47.1	46.9	46.9	47.0	-4.2%	-0.8%
35	Einlagen in Fonds und SF	142.7	144.7	144.9	145.0	145.2	145.3	1.8%	0.4%
36	Transferaufwand	2'905.6	3'064.1	3'084.0	3'087.1	3'098.4	3'095.8	6.5%	1.3%
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
38	ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-		
39	Interne Verrechnungen	92.7	140.7	140.7	140.7	140.7	140.7	51.8%	8.7%
	Ertrag nach Sachgruppen:								
40	Fiskalertrag	4'052.4	3'797.8	3'840.6	3'878.9	3'922.1	3'974.7	-1.9%	-0.4%
41	Regalien und Konzessionen	75.0	68.0	68.1	68.1	68.2	68.3	-9.0%	-1.9%
42	Entgelte	1'193.1	1'223.4	1'223.4	1'223.4	1'223.4	1'223.4	2.5%	0.5%
43	verschiedene Erträge	125.0	178.0	178.2	178.4	178.5	178.7	43.0%	7.4%
44	Finanzertrag	153.0	162.8	162.9	163.1	163.2	163.4	6.8%	1.3%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	104.9	109.6	109.7	109.8	109.9	110.0	4.9%	1.0%
46	Transferertrag	1'197.7	1'163.2	1'164.2	1'165.2	1'166.2	1'167.2	-2.5%	-0.5%
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
48	ausserordentlicher Ertrag	109.2	67.1	125.3	127.7	129.0	147.4	35.0%	6.2%
49	interne Verrechnungen	92.7	168.1	168.1	168.1	168.1	168.1	81.3%	12.6%

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 02.02.18

Beträge in CHF 1'000

Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)		2017	2018	2019	2020	2021	2022	Bemerkungen
1.	Bestand flüssige Mittel per 1.1.	1'300	1'552	1'437	253	736	531	gemäss Hilfstab. Bestände
2.	neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	0	0	0	0	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3.	Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	969	525	596	626	661	734	
4.	davon steuerfinanzierter Haushalt	783	314	385	412	435	498	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	186	211	211	213	226	236	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6.	Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-703	-804	-1'644	-280	-866	-268	
7.	davon steuerfinanzierter Haushalt	-343	-545	-1'529	-205	-460	-53	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	-360	-259	-115	-75	-406	-215	gemäss Tab. 2, Investitionen
9.	Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	-13	164	-136	137	0	0	
10.	davon Ergebnis aus Finanzierung	-136	-136	-136	-63	0	0	
11.	davon Finanzanlagen	123	300	0	200	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12.	davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	0	0	0	0	0	0	
13.	davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	0	0	0	0	
14.	Bestand flüssige Mittel per 31.12.	1'552	1'437	253	736	531	998	
15.	Bestand neues Fremdkapital per 31.12.							

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 02.02.18

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2017	2018	2019	2020	2021	2022	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		205	-202	-189	-163	-129	-74	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis		109	120	121	121	121	121	
1.c ausserordentliches Ergebnis		314	-82	-69	-42	-7	47	
1.c ausserordentliches Ergebnis		109	67	125	128	129	147	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		424	-15	57	86	122	195	867
2. Investitionen und Finanzanlagen								total:
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		303	545	1'529	205	460	53	3'095
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		360	259	115	75	406	215	1'430
2.c Finanzanlagen		40	0	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	0	0	0	0	0	
3.b bestehende Schulden		4'336	4'199	4'063	4'000	4'000	4'000	
3.c total Fremdmittel kumuliert		4'336	4'199	4'063	4'000	4'000	4'000	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen		21	56	117	127	155	173	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		0	0	0	0	0	0	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten		21	56	117	127	155	173	649
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		424	-15	57	86	122	195	867
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		402	-71	-60	-41	-34	21	218
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)								total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		402	-71	-60	-41	-34	21	218
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		0	0	0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		402	-71	-60	-41	-34	21	218
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)								total:
6.a 1 StAnZI		222	200	203	205	208	211	208
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.		1.8	-0.4	-0.3	-0.2	-0.2	0.1	0.2

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2017	2018	2019	2020	2021	2022	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		211	-225	-212	-188	-166	-122	
1.b Ergebnis aus Finanzierung		109	120	121	121	121	121	
operatives Ergebnis		321	-104	-91	-66	-45	-1	
1.c ausserordentliches Ergebnis		109	67	125	128	129	147	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		430	-37	34	61	84	147	718
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		303	545	1'529	205	460	53	
2.b Finanzanlagen		40	0	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	0	0	0	0	0	
3.b bestehende Schulden		4'336	4'199	4'063	4'000	4'000	4'000	
3.c total Fremdmittel kumuliert		4'336	4'199	4'063	4'000	4'000	4'000	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen		20	43	102	109	123	131	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		0	0	0	0	0	0	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten		20	43	102	109	123	131	528
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		430	-37	34	61	84	147	718
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		410	-81	-68	-48	-39	16	190
5. Finanzpolitische Reserve								total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		410	-81	-68	-48	-39	16	190
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		0	0	0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		410	-81	-68	-48	-39	16	190
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)								total:
6.a 1 StAnZl		222	200	203	205	208	211	208
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.		1.9	-0.4	-0.3	-0.2	-0.2	0.1	0.2

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 02.02.18

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2017	2018	2019	2020	2021	2022	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-6	22	23	25	38	48	
1.b Ergebnis aus Finanzierung		0	0	0	0	0	0	
operatives Ergebnis		-6	22	23	25	38	48	
1.c ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0	0	0	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-6	22	23	25	38	48	149
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		360	259	115	75	406	215	
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen		2	13	15	17	32	43	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten		2	13	15	17	32	43	121
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-6	22	23	25	38	48	149
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-8	10	8	7	6	5	28
7. Selbstfinanzierung und SFG								total:
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert		147	167	166	166	166	166	979
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.		41%	64%	145%	222%	41%	77%	68%

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 02.02.18

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2017	2018	2019	2020	2021	2022
TOTAL AKTIVEN	9'842.6	9'575.2	9'509.2	9'454.0	9'492.0	9'599.8	9'762.6
Finanzvermögen	5'282.1	4'867.2	4'451.9	3'267.9	3'551.0	3'346.3	3'812.6
<i>Veränderung</i>		-414.9	-415.3	-1'184.0	283.2	-204.7	466.3
Verwaltungsvermögen	4'560.5	4'708.0	5'057.3	6'186.1	5'940.9	6'253.5	5'950.0
<i>Veränderung</i>		147.5	349.3	1'128.8	-245.2	312.6	-303.5
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	3'557.0	3'515.9	3'692.6	4'795.3	4'566.4	4'579.0	4'176.9
Wasserversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Abwasserentsorgung	603.0	807.5	802.2	791.9	781.6	771.3	760.9
Abfall	19.6	17.8	16.0	14.2	12.5	10.7	8.9
Elektrizität	231.5	228.1	340.7	333.2	343.3	611.2	737.7
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	119.2	108.3	175.5	221.2	206.8	251.0	235.2
Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Feuerwehr (zweiseitige SF)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
TOTAL PASSIVEN	9'842.6	9'660.3	9'583.3	9'517.1	9'544.0	9'640.9	9'792.7
Fremdkapital	5'474.9	4'754.1	4'617.7	4'481.3	4'418.6	4'418.6	4'418.6
<i>Veränderung</i>		-720.7	-136.4	-136.4	-62.7	0.0	0.0
kurzfristiges Fremdkapital	769.6	185.3	185.3	185.3	185.3	185.3	185.3
langfristiges Fremdkapital best.	4'471.9	4'335.5	4'199.1	4'062.7	4'000.0	4'000.0	4'000.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Eigenkapital	4'367.7	4'906.1	4'965.5	5'035.7	5'125.4	5'222.2	5'374.0
<i>Veränderung</i>		538.4	59.4	70.2	89.7	96.9	151.8
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode												
	2016	2017		2018		2019		2020		2021		2022	
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag		2'855.5		2'775.0		2'707.2		2'659.1		2'620.0		2'636.1	
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	2'445.6	410.0	2'855.5	-80.5	2'775.0	-67.8	2'707.2	-48.1	2'659.1	-39.1	2'620.0	16.1	2'636.1

	2012	2013	2014	2015	2016	Mittelwert Basis	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Mittelwert Prognose
GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)													
= Nettoverschuldungsquotient (NVQ) (Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)							-3%	5%	37%	26%	31%	17%	19%
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)							126%	54%	27%	168%	57%	200%	71%
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)							-0.2%	-0.1%	-0.1%	-0.1%	-0.1%	-0.1%	-0.1%
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)							71%	71%	69%	67%	67%	66%	69%
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)							11%	23%	34%	4%	14%	4%	15%
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)							5%	6%	7%	7%	7%	7%	7%
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / ständige Wohnbevölkerung)							-97	142	1'037	740	915	516	543
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)							12%	6%	7%	7%	7%	8%	8%
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)							0.1%	0.3%	0.2%	0.2%	0.2%	0.2%	0.2%
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)							2'563	2'486	2'428	2'383	2'349	2'357	2'427
ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)							222%	46%	17%	140%	67%	665%	69%
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)							77%	84%	82%	80%	77%	76%	79%