

FINANZPLAN GEMEINDE LENGNAU 2024 – 2029

STEUERANLAGE: 1.49

Investitionen gemäss Beschluss GdR vom 16.01.2024

INHALTSVERZEICHNIS

Tabelle	Vorbericht
1	Prognoseannahmen
2	Investitionsprogramm – steuerfinanzierte Investitionsprogramm – Spezialfinanzierungen
3	Sachanlagen – Finanzvermögen
4	Prognose – Steuerertrag
5	Prognose – Finanz- und Lastenausgleich
6	Aufgabenplanung und Folgekosten/-erlöse
7	Ergebnisse der Spezialfinanzierungen
8	Prognose der Erfolgsrechnung
9	Mittelflussrechnung
10	Ergebnis des Finanzplanes
11	Planbilanz
12	Eigenkapitalnachweis
13	Finanzkennzahlen
14	Ergebnisse der Finanzplanung Grafiken

Antrag an GdR / Sitzung vom 15.10.2024

1. Erarbeitung

Der Finanzplan ist durch den Leiter Finanzen, Rolf Clavadetscher, mit Hilfe des Finanzplanungsmodells der Kantonalen Planungsgruppe Bern und der Finanzplanungshilfe der Finanzdirektion des Kantons Bern erarbeitet worden.

Am 16. Januar 2024 sind vom Einwohnergemeinderat von Lengnau mit der Genehmigung des Investitionsprogramms 2024 - 2029 die folgenden Vorgaben für die mittelfristige Finanzplanung 2024 - 2029 beschlossen worden:

- Einbezug des Investitionsprogramms vom 16. Januar 2024
- Der Gemeinderat führte 2018 das Instrument der Schuldenbremse ein. Aktuell greift diese bei Fremdkapital > 50 Mio. Franken.
- Ausgeglichene Erfolgsrechnung im 5-Jahres-Schnitt
- Nettoinvestitionen von max. 1,8 Mio. Franken im 5-Jahres-Schnitt
- Selbstfinanzierungsgrad von 100% über 5-Jahre
- Gemeindesteueranlage von max. 1,7 Einheiten

2. Grundlagen

Der Finanzplan stützt sich auf die Verwaltungsrechnung 2023, die am 19. März 2024 vom Gemeinderat zu Handen der Gemeindeversammlung vom 06. Juni 2024 genehmigt worden ist. Weitere Grundlagen des Finanzplanes sind das Budget 2024, genehmigt von der Gemeindeversammlung vom 30. November 2023 sowie das Investitionsprogramm, wie vom Gemeinderat am 16. Januar 2024 verabschiedet. Erkenntnisse aus dem Budget 2025, genehmigt vom Gemeinderat am 13. August 2024 wurden soweit relevant bereits mitberücksichtigt.

3. Steueranlage

In der Finanzplanungsperiode wird entsprechend dem Beschluss des Gemeinderates vom 13. August 2024 mit einer Steueranlage von 1,49 gerechnet. Mit dem Budget 2025 wird der Gemeindeversammlung vom 05. Dezember 2024 eine Steueranlage von 1,49 zur Genehmigung beantragt.

4. Investitionen

Für die Planungsperiode sind durch die zuständigen Stellen Investitionen von insgesamt 27,909 Mio. Franken oder durchschnittlich 4,651 Mio. Franken pro Jahr, inbegriffen diejenigen, die in den Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser, Elektroversorgung und Wehrdienste angemeldet worden sind. Der steuerfinanzierte Anteil beträgt 12,259 Mio. Franken.

Bereich	2024	2025	2026	2027	2028	2029
- steuerfinanziert	7'940	1'081	1'130	320	1'235	553
- Wehrdienste		165	1'040	1'040	500	
- Wasser	845	280	1'000	1'050	1'420	900
- Abwasser	300	100	1'200	180	110	110
- Abfall	100					
- Elektrizität	3'240	340	550	200	980	
-						
Total Investitionen	12'425	1'966	4'920	2'790	4'245	1'563

(Beträge in 1000 Fr.)

5. Investitionen ausserhalb der Finanzkompetenz des Gemeinderates

Die nachfolgenden Investitionen, exklusiv Tief- und Strassenbau, welche bereits im Investitionsprogramm eingebaut sind, liegen ausserhalb der Gemeinderatskompetenz und müssen vor deren Auslösung zuerst von der Gemeindeversammlung/Urne genehmigt werden:

Investition (Beträge in CHF 1000)	Kst	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Total
Ersatz Serverumgebung	0220	250					250	500
Dachziegel Schulhaus Dorf - alte OST	2170	300						300
Dach alte Turnhalle - PV-Anlage	2170		600					600
Ausbau Tagesschule	2180	1000	1000					2000
Neue KITA	5000	1000						1000
Ersatz Fahrzeugpark Werkhof	6150		240		170			410
Total Investitionskosten ausserhalb der Kompetenz des Gemeinderates								3410

6. Anlagen des Finanzvermögens

Die Anlagen des Finanzvermögens verändern sich in der Planungsperiode wie folgt:

- keine Veränderung

7. Mittelflussrechnung

Die Mittelflussrechnung zeigt am Ende der Planungsphase, dass die Mittelzu- und -abflüsse aus Finanzierungstätigkeit, also die Verschuldung, über die Planungszeit unverändert bleibt.

Die Detailergebnisse sind der Tabelle 9, Mittelflussrechnung, zu entnehmen.

8. Laufende Rechnung

Während der Planungsperiode beträgt das durchschnittliche jährliche Defizit rund 1,695 Mio. Franken. Dieses Ergebnis findet wie folgt Verwendung:

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung 2024 – 2029 ohne Folgekosten	-6'217	(Beträge in 1'000 Fr.)
- Total Folgekosten neue Investitionen	-3'960	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung mit Folgekosten	-10'176	

Die Detailergebnisse sind der Tabelle 10, Ergebnisse der Finanzplanung, zu entnehmen.

9. Planbilanz

Das Eigenkapital verändert sich in der Planungsperiode von 60.660 Mio. Franken um 9.655 Mio. Franken auf den Endbestand von 51.005 Mio. Franken. Das Fremdkapital erhöht sich von 18,084 Mio. Franken um 1.721 Mio. Franken auf den Endstand von 16.363 Mio. Franken.

Die Detailergebnisse sind der Tabelle 11, Planbilanz, zu entnehmen.

10. Finanzkennzahlen

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	gewogenes Mittel
Selbstfinanzierungsanteil (SFA)	2%	1%	4%	4%	4%	4%	3%

Je höher der Selbstfinanzierungsanteil umso grösser die finanzielle Leistungsfähigkeit einer Gemeinde und umgekehrt. Die notwendige Höhe richtet sich nach dem mittel- bis langfristigen Bedarf für Investitionen und / oder dem Schuldenabbau bzw. der Aufgabenerfüllung.

Richtwerte: über 18 % = sehr gut / 14 % - 18 % = gut / 10 % - 14 % = genügend / 0 % - 10 % = ungenügend / < 0 % = sehr schlecht

In der Planungsperiode beträgt dieser Wert durchschnittlich 3 % und muss als „ungenügend“ bezeichnet werden.

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	gewogenes Mittel
Selbstfinanzierungsgrad (SFG)	6%	27%	37%	89%	44%	110%	30%

Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, inwieweit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Vor allem ein Vergleich über mehrere Jahre zeigt, ob die Investitionen finanziell verkräftet werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad von unter 100% führt zu einer Neuverschuldung, mit einem solchen über 100% können Schulden abgebaut bzw. Kapital für Investitionen geäuffnet werden.

Richtwerte: über 100 % = sehr gut / 80 % - 100 % = gut / 60 % - 80 % = kurzfristig genügend / 0 % - 60 % = ungenügend / < 0 % = sehr schlecht

Bedingt durch die gesteigerten Investitionstätigkeiten beträgt der durchschnittliche Selbstfinanzierungsgrad noch 30 %. Dieser Wert muss als „ungenügend“ bezeichnet werden.

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	gewogenes Mittel
Zinsbelastungsanteil (ZBA)	-0.4%	0.3%	0.1%	0.0%	-0.1%	-0.2%	-0.1%

Der Zinsbelastungsanteil gibt Antwort auf die Frage, wie stark der Finanzertrag durch Nettozinsen belastet ist. Zinsbelastungsanteile von über 5 % führen mittelfristig in einen finanziellen Engpass.

Richtwerte: < 0 % = sehr tiefe Belastung / 0 % - 1 % = tiefe Belastung / 1 % - 3 % = mittlere Belastung / 3 % - 5 % = hohe Belastung / > 5 % = sehr hohe Belastung

Der Zinsbelastungsanteil beträgt in der Planungsperiode durchschnittlich -0.1 % und kann als "sehr tief" bezeichnet werden.

Vorbericht zum Finanzplan 2024 – 2029 der Einwohnergemeinde Lengnau

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	gewogenes Mittel
Kapitaldienstanteil (KDA)	7%	7%	8%	8%	8%	8%	7%

Der Kapitaldienstanteil gibt Antwort auf die Frage, wie stark der Finanzertrag durch den Kapitaldienst (als Folge der Investitionstätigkeit) belastet wird. Ein hoher Kapitaldienstanteil weist auf eine hohe Verschuldung und / oder einen hohen Abschreibungsbedarf hin.

Richtwerte: < 0 % = sehr tiefe Belastung / 0 % - 4 % = tiefe Belastung / 4 % - 12 % = mittlere Belastung / 12 % - 20 % = hohe Belastung / > 20 % = sehr hohe Belastung

Für die Planungsperiode beträgt der Kapitaldienstanteil durchschnittlich 7 % und wird somit als "mittlere Belastung" bezeichnet.

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	gewogenes Mittel
Bruttoverschuldungsanteil (BVA)	34%	35%	35%	35%	39%	39%	36%

Der Bruttoverschuldungsanteil gibt Antwort auf die Frage, wie hoch die Verschuldung im Verhältnis zum Finanzertrag der Gemeinde ist.

Richtwerte: < 50 % = sehr gut / 50 % - 100 % = gut / 100 % - 150 % = mittel / 150 % - 200 % = schlecht / > 200 % = kritisch

Der Bruttoverschuldungsanteil beträgt in der Planungsperiode durchschnittlich 36% und gilt als sehr guter Wert.

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	gewogenes Mittel
Investitionsanteil (INA)	24%	8%	9%	4%	9%	4%	11%

Der Investitionsanteil gibt Antwort auf die Frage, wie hoch die Investitionstätigkeit im Verhältnis der konsolidierten Ausgaben der Gemeinde ist.

Richtwerte: < 10 % = schwach / 10 % - 20 % = mittel / 20 % - 30 % = stark / > 30 % = sehr stark

In der Planungsperiode beträgt der Investitionsanteil Ø 11% und zeigt eine mittlere Investitionstätigkeit an.

11. Schlussfolgerungen

Der mittelfristige Finanzplan 2024 – 2029 gestaltet sich wie folgt:

Vorgaben GdR	Auswirkung
Einbezug des Investitionsprogramms vom 16. Januar 2024	Die Investitionen gemäss Investitionsprogramm vom 16. Januar 2024 wurden übernommen.
Maximale Verschuldung von Fr. 50'000'000.00	Mit rund 16 Mio. Franken wird die maximale Verschuldung während der Planungsperiode nicht ausgenutzt.
Ausgeglichene Erfolgsrechnung im 5-Jahres-Schnitt	Eine Ausgeglichene Erfolgsrechnung wird gemäss Finanzplan nie erreicht. Dies hängt auch mit den erhöhten Abschreibungen zusammen.
Nettoinvestitionen von max. 1,8 Mio. Franken im 5-Jahres-Schnitt	Nach Abschluss der grossen Projekten wie Sporthalle, Neubau Kindergarten, Umnutzung alte Turnhallen werden in den nächsten Jahren wiederum einzelne Strukturprojekte angegangen werden müssen. Z.B. Erweiterung Tagesschule, Kita, Kauf Trior uvm werden die veranschlagten Investitionen von 1,8 Mio. Franken im steuerfinanzierten Bereich 2024 deutlich überschritten. Für den Zeitraum 2025 - 2029 werden die steuerfinanzierten Investitionen wieder den gewünschten Rahmen erreichen.
Selbstfinanzierungsgrad von 100% über 5-Jahre	Der angestrebte Selbstfinanzierungsgrad von 100% wird gemäss Finanzplan in der Planungsperiode erst ab 2029 erreicht.
Gemeindesteueranlage von max. 1,7 Einheiten	Die Steueranlage verbleibt 2024 gemäss Gemeinderatsentscheid bei 1.54 Einheiten. Für die weiteren Planjahre wurde eine Steueranlage von 1.49 eingerechnet.

Einwohnergemeinderat Lengnau

Die Präsidentin:

Der Sekretär:

Der Leiter Finanzen:

Sandra Huber

Marcel Krebs

Rolf Clavadetscher

Lengnau, 12. September 2024

Tabelle 1: PROGNOSEANNAHMEN FINANZPLAN

Version vom 11.09.24

Finanzplantitel **Einwohnergemeinde Lengnau**

Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:

Prognoseperiode	1. Prognosejahr					
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Zuwachsraten Erfolgsrechnung:						
Personalaufwand	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
Sachaufwand	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
starker Zuwachs	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
schwacher Zuwachs	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Nullwachstum	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zinssätze Fremdkapital:						
bestehendes Fremdkapital	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%
neues Fremdkapital	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%
Zinssätze Guthaben:						
Geldflussrechnung	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zinssätze für interne Verrechnungen:						
verrechnete Aktivzinsen	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
verrechnete Passivzinsen	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 11.09.24
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Anlagen im Bau	6) Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später	
A	220	Allgemeinde Dienste	B	25			575		575	250				75	250		
A	290	Verwaltungsliegenschaften	B	25			270		270	270							
A	1610	Militärische Verteidigung	B	25			-		-								
A	2170	Schulgebäude	B	25			2'240		2'240	1'490	150	150	150	150	150		
A	2180	Tagesschule	B	25			2'000		2'000	1'000	1'000						
A	5000	Soziale Wohlfahrt	B	25			1'000		1'000	1'000							
A	6150	Verkehr & Strassenbeleuchtung	B	25			7'772		7'772	630	415	980	170	1'010	153	4'414	
A	7410	Gewässerverbauung	B	25			1'800	1'484	316	800	1'000	-1'484					
A	7710	Friedhof und Bestattungen	B	25			-		-								
A	7900	Raumplanung	B	25			-		-								
	8000	Volkswirtschaft	B	25			2'500		2'500	2'500							
		Bestand Anlagen im Bau (14070 + 14270)					11'239		-								
Total							11'239	18'157	1'484	16'673	7'940	1'081	1'130	320	1'235	553	4'414

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 11.09.24
 Beträge in CHF 1'000

1)		2)	3)	4)		5)								
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029 später
* 1506.00	Regionale Feuerwehrorganisation	A	20			2'745		2'745	-	165	1'040	1'040	500	
								-						
								-						
								-						
								-						
								-						
								-						
								-						
								-						
								-						
								-						
								-						
								-						
Total					-	2'745	-	2'745	-	165	1'040	1'040	500	-

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 11.09.24
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) FK	5) Fe	6) Art	Anlagen im Bau	Ausgaben	7) Einnahmen	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
A	7101.00	Wasserversorgung / Neu	A	50		E		-			-							
A	7101.00	Wasserversorgung / Werterhalt	A	50					7'875		7'875	845	280	1'000	1'050	1'420	900	2'380
		Halbes Investitionsvolumen									-							
											-							
											-							
											-							
											-							
											-							
											-							
		Bestand Anlagen im Bau (14071 + 14271)						1'334			-							
	Total							1'334	7'875	-	7'875	845	280	1'000	1'050	1'420	900	2'380

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 11.09.24
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2)	3)	4)	5)	6)	7)	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später	
			Prio-rität	ND in J.	Fk	Fe	Art im Bau	Aus-gaben	Einnah-men								
A	7201.00	Abwasserbeseitigung / Neu	A	80				350				250				100	
									350								
A	7201.00	Abwasserbeseitigung / Werterhalt	A	80				3'930		300	100	950	180	110	110	2'180	
									3'930								
		Halbes Investitionsvolumen							-								
									-								
									-								
									-								
									-								
									-								
									-								
									-								
									-								
		Bestand Anlagen im Bau (14072 + 14272)						224									
									-								
Total								224	4'280	-	4'280	300	100	1'200	180	110	2'280

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 11.09.24
 Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk / Fe	Anlagen im Bau	Ausgaben	5) Einnahmen	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
A	7301.00	Abfall	A	40			100		100	100						
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
		Bestand Anlagen im Bau (14073 + 14273)				378			-							
Total						378	100	-	100	100	-	-	-	-	-	-

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 11.09.24
 Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	5) Einnah-men	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später	
A	8711.00	Elektrizitätsversorgung / Neu		25			1'480		1'480	1'400						80	
A	8711.00	Elektrizitätsversorgung / Werterhalt		25			6'620		6'620	1'840	340	550	200	980	-	2'710	
									-								
		Halbes Investitionsvolumen							-								
									-								
									-								
									-								
									-								
									-								
									-								
		Bestand Anlagen im Bau (14074 + 14274)					1'536		-								
Total							1'536	8'100	-	8'100	3'240	340	550	200	980	-	2'790

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 3: Sachanlagen des Finanzvermögens

Version vom 11.09.24
Beträge in 1'000 CHF

1)			2)	3)	4)							
	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	Fk:Fe	Total	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
	Total	Sachanlagen				0	0	0	0	0	0	0

1) bereits beschlossene Projekte mit einem * bezeichnen.
 2) "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf
 3) "Fk" einsetzen für Projekte mit Folgebetriebskosten und "Fe" für Folgebetriebserlöse (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufgaben" einsetzen!
 4) Einnahmen mit **negativem** Vorzeichen einsetzen

1	Finanzausgleich	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
1.01	Bevölkerung	5'360	5'497	5'653	5'785	5'900	6'000	6'100	
1.02	Ordentlicher Steuerertrag NP	9'238'460	9'527'030	9'752'583	9'529'736	9'670'726	9'876'925	10'183'883	
1.03	Ordentlicher Steuerertrag JP	1'577'276	1'539'180	2'051'764	1'997'447	1'981'490	1'979'384	1'999'178	
1.04	Zentrumslasten	0	0	0	0	0	0	0	
1.05	Steueranlage nat. Personen	1.5400	1.5400	1.5400	1.5233	1.5067	1.4900	1.4900	
1.06	Steueranlage jur. Personen	1.5400	1.5400	1.5400	1.5233	1.5067	1.4900	1.4900	
1.07	Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag NP	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	
1.08	Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag JP	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	
1.09	Harmonisierungsfaktor Liegenschaftsteuer	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	
1.10	Harm. Ordentlicher Steuerertrag NP	9'898'350	10'207'532	10'449'196	10'325'165	10'594'577	10'937'534	11'277'454	
1.11	Harm. Ordentlicher Steuerertrag JP	1'689'939	1'649'121	2'198'318	2'163'609	2'170'233	2'191'935	2'213'855	
1.12	Harm. Liegenschaftsteuer	1'255'467	1'295'264	1'344'781	1'365'810	1'375'000	1'375'000	1'375'000	
1.13	Anteil direkte Bundessteuer	162'110	130'851	117'527	101'823	100'000	100'000	100'000	
1.14	Harm. Steuerertrag Total inkl. Anteil direkte Bundessteuer	13'005'865	13'282'769	14'109'823	13'956'407	14'239'810	14'604'470	14'966'309	
1.15	Harm. Steuerertrag pro Kopf	2'426.47	2'416.22	2'496.14	2'412.38	2'413.53	2'434.08	2'453.49	
1.16	Mittlerer harmonisierter Steuerertrag p.K.	2'780.55	2'826.54	2'903.00	2'955.00	2'984.00	3'009.00	3'016.00	
1.17	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	87.27	85.48	85.98	81.64	80.88	80.89	81.35	
1.18	Disparitätenabbau	37%	702'220	834'587*	850'951	1'161'524	1'245'342	1'276'326	1'269'578
1.19	HEI nach Disparitätenabbau	91.98	90.85	91.17	88.43	87.96	87.96	88.25	9300.3622.7 / 4622.7
1.20	Mindestausstattung vor Kürzung HEI	86%	0	0*	0	0	0	0	
1.21	Bilanzsituation pro Kopf	4'932.33	4'905.85*	4'900.00	4'900.00	4'900.00	4'900.00	4'900.00	
1.22	Indexiert/Standardisiert	0.27	0.23	0.23	0.23	0.23	0.23	0.23	
1.23	Bruttoverschuldungsanteil	27.96	35.58*	35.00	34.50	34.00	33.50	33.00	
1.24	Indexiert/Standardisiert	-0.57	-0.37	-0.38	-0.40	-0.41	-0.42	-0.43	
1.25	Nettozinsbelastung	-4.09	-2.06*	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1.26	Indexiert/Standardisiert	0.10	0.22	0.47	0.47	0.47	0.47	0.47	
1.27	Zinsbelastungsanteil	-0.35	-0.24*	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	
1.28	Indexiert/Standardisiert	-1.13	-0.88	0.67	0.67	0.67	0.67	0.67	
1.29	Durchschnitt der 4 Kennzahlen	-0.47	-0.32	0.13	0.13	0.13	0.12	0.12	
1.30	Kennzahlen-Mix - Kürzung in %	0.00	---	---	---	---	---	---	
1.31	Kürzung in CHF	0	0	0	0	0	0	0	
1.32	Mindestausstattung nach Kürzung	0	0*	0	0	0	0	0	9300.4621.5
1.33	Total (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	702'220	834'587*	850'951	1'161'524	1'245'342	1'276'326	1'269'578	

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

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

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

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

3	Geografisch-topografischer Zuschuss	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
3.01	Zuschuss Fläche p.K. ha <i>(Median 80% = 0,572 p.K. ha)</i>	0.135	0	0*	0	0	0	0	
3.02	Zuschuss Strasse p.K. m' <i>(Median 80% = 12,119 p.K. m')</i>	7.024	0	0*	0	0	0	0	
3.03	Zuschuss Total	0	0	0	0	0	0	0	
3.04	Zuschuss Total, höchstens CHF 1'200.-- p/K	0	0	0	0	0	0	0	

Einwohnergemeinde Lengnau

Version vom 11.09.24

3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	87.27	85.48	85.98	81.64	80.88	80.89	81.35	
3.06	HEI - Kürzung in % (ab HEI 140 - HEI 160 linear)	---	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3.07	Total	0	0*	0*	0*	0*	0	0	9300.4621.6

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

4	Soziodemografischer Zuschuss	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
4.01	Index (pro Kopf)	1'172.96	1'135.06						
4.02	Index (absolut)	6'287'066	6'239'803						
4.03	%-Anteil	0.81597	0.82974						
4.04	Total	134'634	141'055*	140'000	140'000	140'000	140'000	140'000	9300.4621.6

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

5	Lastenausgleichssysteme Grundlagen	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
5.01	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	5'502	5'656	5'800	5'900	6'000	6'100	6'200	
5.02	ÖV-Punkte	484.00	484.00*	484.00	484.00	484.00	484.00	484.00	

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

6	Lastenausgleich Lehrergehälter Kindergarten	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
6.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			46	47	48	49	50	
6.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			330'000	330'000	330'000	330'000	330'000	
6.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		192'500	192'500	192'500	192'500	192'500	
6.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		137'500	137'500	137'500	137'500	137'500	
6.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		330'000	330'000	330'000	330'000	330'000	gem. Kalkulationstool

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

8	Lastenausgleich Lehrergehälter Primarschule	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
8.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			1'250'000	1'250'000	1'250'000	1'250'000	1'250'000	
8.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			1'250'000	1'250'000	1'250'000	1'250'000	1'250'000	
8.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		729'167	729'167	729'167	729'167	729'167	
8.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		520'833	520'833	520'833	520'833	520'833	
8.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		1'250'000	1'250'000	1'250'000	1'250'000	1'250'000	gem. Kalkulationstool

9	Lastenausgleich Lehrergehälter Sekundarstufe I	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
9.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			950'000	950'000	950'000	950'000	950'000	
9.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			950'000	950'000	950'000	950'000	950'000	

9.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		554'167	554'167	554'167	554'167	554'167	
9.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		395'833	395'833	395'833	395'833	395'833	
9.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		950'000	950'000	950'000	950'000	950'000	gem. Kalkulationstool
10	Lastenausgleich Soziales	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
10.01	Franken pro Einwohner			616	639	652	650	654	
10.02	Total			3'572'800	3'770'100	3'912'000	3'965'000	4'054'800	5799.3611
10.03	Selbstbehalt familienergänzende Betreuungsangebote und			300'000	300'000	300'000	300'000	300'000	
10.04	Total			300'000	300'000	300'000	300'000	300'000	
11	Lastenausgleich EL	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
11.01	Franken pro Einwohner			244	246	250	255	254	
11.02	Total			1'415'200	1'451'400	1'500'000	1'555'500	1'574'800	5320.3631
12	Lastenausgleich Familienzulagen	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
12.01	Franken pro Einwohner			5	5	5	5	5	
12.02	Total			29'000	29'500	30'000	30'500	31'000	5410.3631
13	Lastenausgleich ÖV	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
13.01	Franken pro öV-Punkt			410	404	404	407	407	
13.02	Anteil öV-Punkte 66.67%			198'202	195'745	195'745	196'871	196'871	
13.03	Franken pro Einwohner			52	52	52	53	53	
13.04	Anteil Einwohner 33.33%			299'655	305'238	311'143	322'477	326'232	
13.05	Total			497'857	500'983	506'888	519'348	523'104	6291.3631
14	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
14.01	Franken pro Einwohner			182	183	182	181	180	
14.02	Total			1'055'600	1'079'700	1'092'000	1'104'100	1'116'000	9300.3621.6
15	Pauschalierung der Interventionskosten	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
15.01	Bei Gemeinden mit Pro Einwohner: bis zu 1'000 Einwohnern: CHF 0.60			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.02	zwischen 1'001 bis 2'000 Einwohnern: CHF 1.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.03	zwischen 2'001 bis 4'000 Einwohnern: CHF 2.30			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.04	zwischen 4'001 bis 10'000 Einwohnern: CHF 4.00			23'200.00	23'600.00	24'000.00	24'400.00	24'800.00	
15.05	ab 10'001 Einwohnern: CHF 5.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.06	bei der Stadt Thun: CHF 7.80			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.07	bei der Stadt Biel: CHF 17.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.08	bei der Stadt Bern: CHF 17.30			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.09	Total			23'200.00	23'600.00	24'000.00	24'400.00	24'800.00	1110.3631.xx
15.10	Gemeinden mit Ressourcenvertrag bei der vertraglichen Rechnungsstellung, wird der Rechnungsbetrag der pauschalierten Interventionen in Abzug gebracht.								

Steuerertrag HRM2	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Bevölkerung	5'334	5'502	5'656	5'800	5'900	6'000	6'100	6'200	6'300
Steuerpflichtige	3'150	3'200	3'300	3'375	3'450	3'525	3'600	3'675	3'750
Steueranlage nat. Personen	1.54	1.54	1.54	1.54	1.49	1.49	1.49	1.49	1.49
Steueranlage jur. Personen	1.54	1.54	1.54	1.54	1.49	1.49	1.49	1.49	1.49
Einkommenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	1'635.14	1'760.25	1'650.44	1'666.94	1'683.61	1'700.45	1'717.45	1'734.63	1'751.97
Total	7'932'054	8'674'502	8'387'519	8'663'926	8'654'599	8'931'170	9'212'407	9'498'376	9'789'142
Vermögenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	162.60	187.90	150.80	152.31	153.83	155.37	156.93	158.50	160.08
Total	788'750	925'990	766'383	791'639	790'787	816'057	841'755	867'884	894'452
Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)									
*Gewinnsteuern	362'605	2'100'123	1'960'685						
*Kapitalsteuern	85'205	40'034	24'889						
*Holdingsteuern	63	0	0						
*Zuwachsrate pro Jahr				1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %
Total	447'873	2'140'157	1'985'574	2'005'430	1'959'722	1'979'319	1'999'112	2'019'103	2'039'294
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]	-207'605	-167'162	-213'196	-250'000	-250'000	-250'000	-250'000	-250'000	-250'000
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*	107'860	119'012	136'460	125'000	125'000	125'000	125'000	125'000	125'000
Passive Steuerauscheidungen Einkommen*	-138'845	-148'955	-189'661	-140'000	-140'000	-140'000	-140'000	-140'000	-140'000
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	-1'330	-35'601	-73'644	-30'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000
Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*	28'499	40'099	36'455	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000
Passive Steuerauscheidungen Vermögen*	-19'117	-26'164	-29'173	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	314'258	790'477	572'656	350'000	350'000	350'000	350'000	350'000	350'000
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	9'437	8'848	2'108	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	108'191	186'256	65'777	77'000	77'000	77'000	77'000	77'000	77'000
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	-79'388	-187'629	-23'745	-77'000	-77'000	-77'000	-77'000	-77'000	-77'000
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*	-763	-16'448	-469	0	0	0	0	0	0
Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	3'975	2'169	557	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	-12'210	-1'834	-503	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000
Quellensteuern juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eingang abgeschriebene Steuern*	72'944	60'883	56'349	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000
Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP	8'886'905	10'241'929	9'452'256	9'563'565	9'573'386	9'875'228	10'182'162	10'494'260	10'811'594
Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP	467'678	2'122'671	2'027'191	2'005'430	1'959'722	1'979'319	1'999'112	2'019'103	2'039'294
Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total	9'354'583	12'364'600	11'479'447	11'568'994	11'533'108	11'854'546	12'181'274	12'513'363	12'850'888
Steueranlagezehntel NP in CHF	577'072	665'060	613'783	621'011	642'509	662'767	683'367	704'313	725'610
Steueranlagezehntel JP in CHF	30'369	137'836	131'636	130'223	131'525	132'840	134'169	135'510	136'865
Steueranlagezehntel NP und JP in CHF	607'440	802'896	745'419	751'233	774'034	795'607	817'535	839'823	862'476
*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!									
Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) > Seite	139'973	147'111	105'470	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000
Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Amtl. Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer	981'160'750	1'049'529'590	1'077'944'320	1'100'000'000	1'100'000'000	1'100'000'000	1'100'000'000	1'100'000'000	1'100'000'000
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	2'135.21	2'672.99	2'431.45	2'391.44	2'414.67	2'433.75	2'453.17	2'472.92	2'492.99
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	78.85	92.99	83.95	81.40	81.38	81.00	80.85	82.14	83.10
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'707.77	2'874.37	2'896.44	2'938.05	2'967.23	3'004.59	3'034.37	3'010.43	3'000.17

Tabelle 6: AUFGABENPLANUNG UND FOLGEKOSTEN

Beträge in CHF 1'000

KontoNr.	Neue Aufwendungen und Folgekosten	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	<i>Total Neue Aufwendungen und Folgekosten</i>	-	-	-	-	-	-

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	114.1	113.4	115.5	117.6	119.7	121.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	13.5	17.0	17.0	17.0	17.0	17.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	217.0	226.4	220.0	220.0	220.0	220.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	145.6	112.2	112.2	112.3	112.3	112.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	112.4	118.0	138.0	159.0	187.4	205.4	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	476.0	476.0	476.0	476.0	476.0	476.0	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	22.2	22.2	22.2	22.2	22.2	22.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	163.6	165.6	165.6	165.6	165.6	165.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	1'264.4	1'250.8	1'266.5	1'289.6	1'320.2	1'340.5	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	154.0	155.5	155.5	155.5	155.5	155.5	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsggeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	700.0	803.0	813.0	823.0	833.0	843.0	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	427.4	388.0	408.0	429.0	457.4	475.4	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.1	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	1'284.4	1'349.5	1'379.5	1'410.6	1'449.0	1'477.0	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	20.0	98.7	113.0	120.9	128.8	136.6	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-	-	-	-	-	-	
OPERATIVES ERGEBNIS	20.0	98.7	113.0	120.9	128.8	136.6	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	20.0	98.7	113.0	120.9	128.8	136.6	

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	100%	100%	100%	100%	100%	100%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	315.0	270.0	270.0	270.0	270.0	270.0	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	102%	108%	109%	109%	110%	110%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	181.0	304.7	319.0	326.9	334.7	342.5	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	21%	109%	32%	31%	24%	38%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	3993.3	4092.0	4205.1	4326.0	4454.7	4591.3	
Bestand Werterhalt	6'286.6	6'374.6	6'442.6	6'489.6	6'508.2	6'508.8	
- in % Wiederbeschaffungswerte	18.8%	19.0%	19.2%	19.4%	19.4%	19.4%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	6'481.0	7'213.6	7'375.6	8'237.6	9'128.6	10'361.2	
Nettoinvestitionen	845.0	280.0	1'000.0	1'050.0	1'420.0	900.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	112.4	118.0	138.0	159.0	187.4	205.4	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	7'213.6	7'375.6	8'237.6	9'128.6	10'361.2	11'055.8	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	1.0	1.0	1.0	1.1	1.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	75.0	80.0	80.0	80.0	80.0	80.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	19.0	19.0	19.0	19.0	19.0	19.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	55.8	57.0	72.0	74.3	75.6	77.0	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	504.4	504.4	504.4	504.4	504.4	504.4	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	630.5	680.5	680.5	680.5	680.5	680.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	226.3	221.2	221.2	221.2	221.2	221.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	1'511.9	1'564.1	1'579.1	1'581.4	1'582.8	1'584.2	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	1'195.7	1'321.0	1'328.5	1'338.5	1'348.5	1'358.5	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsggeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	385.8	389.0	404.0	406.3	407.6	409.0	
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	1'581.5	1'710.0	1'732.5	1'744.8	1'756.1	1'767.5	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	69.5	145.9	153.4	163.4	173.3	183.3	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-	-	-	-	-	-	
OPERATIVES ERGEBNIS	69.5	145.9	153.4	163.4	173.3	183.3	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	69.5	145.9	153.4	163.4	173.3	183.3	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	80%	80%	80%	80%	80%	80%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	330.0	332.0	332.0	332.0	332.0	332.0	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	105%	109%	110%	110%	111%	112%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	243.9	318.3	325.8	335.7	345.7	355.7	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	81%	318%	27%	187%	314%	323%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	3'150.4	3'296.4	3'449.8	3'613.1	3'786.5	3'969.8	
Bestand Werterhalt	6'420.2	6'535.6	6'636.0	6'734.1	6'830.8	6'926.2	
- in % Wiederbeschaffungswerte	12.7%	13.0%	13.2%	13.4%	13.5%	13.7%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	2'809.8	3'054.1	3'097.1	4'225.1	4'330.8	4'365.2	
Nettoinvestitionen	300.0	100.0	1'200.0	180.0	110.0	110.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	55.8	57.0	72.0	74.3	75.6	77.0	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	3'054.1	3'097.1	4'225.1	4'330.8	4'365.2	4'398.2	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	1.5	1.5	1.5	1.6	1.6	1.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	5.0	53.0	53.5	54.1	54.6	55.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	9.0	9.0	9.1	9.2	9.3	9.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	325.0	342.5	345.9	349.4	352.9	356.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	21.5	21.5	21.5	21.5	21.5	21.5	best. und neues VV.
36 Beiträge	247.0	247.0	247.0	247.0	247.0	247.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	201.3	140.6	140.6	140.6	140.6	140.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	810.3	815.1	819.2	823.3	827.4	831.6	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	758.8	799.8	815.6	815.6	815.6	815.6	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	10.0	11.5	11.5	11.5	11.5	11.5	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	31.5	31.8	31.9	32.0	32.1	32.2	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	800.3	843.1	859.0	859.1	859.2	859.3	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-10.0	28.0	39.8	35.8	31.7	27.6	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-	-	-	-	-	-	
OPERATIVES ERGEBNIS	-10.0	28.0	39.8	35.8	31.7	27.6	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-10.0	28.0	39.8	35.8	31.7	27.6	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Funktion (in 4 Stellen): 7301
 Version vom 11.09.24
 Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	99%	103%	105%	104%	104%	103%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	11.5	49.5	61.3	57.3	53.2	49.1	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	12%	100%	100%	100%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	95.7	123.7	163.5	199.3	231.0	258.6	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	524.0	602.5	581.0	559.5	538.0	516.5	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	100.0	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	21.5	21.5	21.5	21.5	21.5	21.5	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	602.5	581.0	559.5	538.0	516.5	495.0	

Tabelle 7: ELEKTRIZITÄTSNETZ

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	515.2	517.2	527.3	537.7	548.2	559.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	239.7	194.7	195.2	195.2	195.2	195.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	327.0	277.0	277.0	277.0	277.0	277.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	7'195.8	5'190.1	4'696.6	4'697.7	4'698.8	4'699.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	388.6	402.2	424.2	432.2	471.4	471.4	best. und neues VV.
36 Beiträge	790.1	1'050.0	1'056.2	1'062.5	1'068.8	1'075.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3910 verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	9'456.4	7'631.1	7'176.6	7'202.3	7'259.5	7'277.7	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	4'964.5	4'028.6	4'028.6	4'028.6	4'028.6	4'028.6	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	4'260.5	3'017.6	2'577.6	2'577.6	2'577.6	2'577.6	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	9'225.0	7'046.2	6'606.2	6'606.2	6'606.2	6'606.2	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-231.4	-584.9	-570.4	-596.1	-653.3	-671.5	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	1.8	1.8	1.8	1.8	1.9	1.9	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	1.8	1.8	1.8	1.8	1.9	1.9	
OPERATIVES ERGEBNIS	-229.6	-583.1	-568.6	-594.2	-651.4	-669.7	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-229.6	-583.1	-568.6	-594.2	-651.4	-669.7	

Tabelle 7: ELEKTRIZITÄTSNETZ

Eckdaten / Übersicht Elektrizitätsversorgung

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	98%	92%	92%	92%	91%	91%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	159.0	-180.9	-144.4	-162.0	-180.0	-198.3	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	5%	-53%	-26%	-81%	-18%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	12'279.5	11'696.4	11'127.8	10'533.6	9'882.2	9'212.5	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	6'404.5	9'255.9	9'193.7	9'319.5	9'087.3	9'595.9	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	3'240.0	340.0	550.0	200.0	980.0	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	388.6	402.2	424.2	432.2	471.4	471.4	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	9'255.9	9'193.7	9'319.5	9'087.3	9'595.9	9'124.5	

Tabelle 7: FEUERWEHR

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	13.2	14.2	14.2	14.2	14.2	14.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
dito manuelle Eingabe bei einseitiger SF	-	-	-	-	137.3	137.3	Achtung: nur bei einseitiger SF!
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
36 Beiträge	213.0	500.0	150.0	150.0	150.0	150.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	81.9	81.3	81.3	81.3	81.3	81.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	313.1	600.5	250.5	250.5	387.8	387.8	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgb.	-	-	-	-	-	-	Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	260.0	280.0	285.0	290.0	295.0	300.0	
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	260.0	280.0	285.0	290.0	295.0	300.0	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-53.1	-320.5	34.5	39.5	-92.8	-87.8	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-	-	-	-	-	-	
OPERATIVES ERGEBNIS	-53.1	-320.5	34.5	39.5	-92.8	-87.8	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-53.1	-320.5	34.5	39.5	-92.8	-87.8	

Tabelle 7: FEUERWEHR

Eckdaten / Übersicht Feuerwehr

x = einseitige Spezialfinanzierung
 x = zweiseitige Spezialfinanzierung

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	83%	47%	114%	116%	76%	77%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-53.1	-320.5	34.5	39.5	44.5	49.5	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-1%	-194%	3%	4%	9%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	-53.1	-373.6	-339.1	-299.6	-392.4	-480.1	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-	165.0	1'205.0	2'245.0	2'607.8	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	165.0	1'040.0	1'040.0	500.0	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	-	-	-	137.3	137.3	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-	165.0	1'205.0	2'245.0	2'607.8	2'470.5	

Einwohnergemeinde Lengnau

Tabelle 7: Zusammenzug der Spezialfinanzierungen

Version vom 11.09.24
Beträge in CHF 1'000

Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Total betrieblicher Aufwand	13'043.1	11'261.1	10'841.3	10'896.6	10'989.9	11'034.0
Total betrieblicher Ertrag	12'891.2	10'948.8	10'577.2	10'620.6	10'670.5	10'710.0
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-151.9	-312.3	-264.1	-276.0	-319.4	-324.0
Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-
Finanzertrag	1.8	1.8	1.8	1.8	1.9	1.9
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	1.8	1.8	1.8	1.8	1.9	1.9
OPERATIVES ERGEBNIS	-150.1	-310.5	-262.3	-274.2	-317.6	-322.2
ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-
ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-150.1	-310.5	-262.3	-274.2	-317.6	-322.2

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	AUFWAND Text							Wachstumsrate	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	3'319.8	3'428.1	3'463.1	3'500.8	3'539.1	3'578.2	7.8%	1.5%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	710.4	1'011.4	662.7	663.9	665.0	666.0	-6.3%	-1.3%
2	Bildung	6'360.2	6'422.5	6'411.9	6'464.3	6'523.2	6'582.9	3.5%	0.7%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	456.1	472.0	473.3	474.2	475.1	476.0	4.4%	0.9%
4	Gesundheit	30.6	29.7	29.8	29.8	29.9	30.0	-1.9%	-0.4%
5	Soziale Sicherheit	12'359.0	13'124.0	13'096.5	13'176.5	13'257.6	13'339.6	7.9%	1.5%
6	Verkehr	1'915.2	1'947.2	1'968.2	1'989.5	2'011.2	2'033.3	6.2%	1.2%
7	Umwelt u. Raumordnung	512.4	449.0	412.3	413.6	415.0	416.3	-18.7%	-4.1%
8	Volkswirtschaft	18.0	13.2	13.4	13.5	13.7	13.8	-23.1%	-5.1%
9	Finanzen und Steuern	3'435.0	3'590.8	3'552.0	3'513.3	3'474.8	3'436.3	0.0%	0.0%
steuerfinanzierter Aufwand:		29'116.9	30'487.8	30'083.2	30'239.5	30'404.5	30'572.6	5.0%	1.0%
<i>Spezialfinanzierungen:</i>									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	1'581.5	1'710.0	1'732.5	1'744.8	1'756.1	1'767.5	11.8%	2.2%
710	Wasserversorgung	1'284.4	1'349.5	1'379.5	1'410.6	1'449.0	1'477.0	15.0%	2.8%
	Reserve Spezf. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezf. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	810.3	843.1	859.0	859.1	859.2	859.3	6.0%	1.2%
8711	Elektrizitätsversorgung	9'456.4	7'631.1	7'176.6	7'202.3	7'259.5	7'277.7	-23.0%	-5.1%
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Aufwand:		13'132.6	11'533.7	11'147.6	11'216.7	11'323.8	11'381.5	-13.3%	-2.8%
Aufwand total		42'249.5	42'021.5	41'230.8	41'456.1	41'728.3	41'954.1	-0.7%	-0.1%

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	ERTRAG Text							Wachstumsrate	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	1'507.9	1'564.5	1'565.1	1'565.8	1'566.4	1'567.1	3.9%	0.8%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	984.7	1'329.5	1'018.4	1'027.9	1'037.4	1'046.9	6.3%	1.2%
2	Bildung	1'905.6	1'658.8	1'662.3	1'664.8	1'667.3	1'669.8	-12.4%	-2.6%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	45.7	40.2	40.2	40.2	40.2	40.2	-12.0%	-2.5%
4	Gesundheit	0.6	0.6	0.7	0.7	0.7	0.7	4.1%	0.8%
5	Soziale Sicherheit	6'648.6	7'232.9	7'366.7	7'469.9	7'523.8	7'578.1	14.0%	2.7%
6	Verkehr	775.9	633.0	633.1	633.2	633.3	633.4	-18.4%	-4.0%
7	Umwelt u. Raumordnung	51.4	52.7	52.8	52.9	53.0	53.1	3.3%	0.7%
8	Volkswirtschaft	465.0	720.0	726.2	732.5	738.8	745.2	60.3%	9.9%
9	Finanzen und Steuern	15'321.7	15'939.7	16'241.9	16'108.4	16'286.0	16'462.7	7.4%	1.4%
steuerfinanzierter Ertrag:		27'707.1	29'171.9	29'307.4	29'296.2	29'546.9	29'797.3	7.5%	1.5%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	1'581.5	1'710.0	1'732.5	1'744.8	1'756.1	1'767.5	11.8%	2.2%
710	Wasserversorgung	1'284.4	1'349.5	1'379.5	1'410.6	1'449.0	1'477.0	15.0%	2.8%
	Reserve Spezf. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezf. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	810.3	843.1	859.0	859.1	859.2	859.3	6.0%	1.2%
8711	Elektrizitätsversorgung	9'456.4	7'631.1	7'176.6	7'202.3	7'259.5	7'277.7	-23.0%	-5.1%
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Ertrag:		13'132.6	11'533.7	11'147.6	11'216.7	11'323.8	11'381.5	-13.3%	-2.8%
Ertrag total		40'839.7	40'705.7	40'455.0	40'512.9	40'870.6	41'178.8	0.8%	0.2%
Handlungsspielraum (allg. Haushalt vor neuen Invest.)		-1'409.8	-1'315.9	-775.8	-943.2	-857.7	-775.3	Mittel:	-1'012.9

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Beträge in CHF 1'000

Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
30	Personalaufwand	5'904.7	6'368.4	6'489.8	6'607.3	6'733.3	6'861.9	16.2%	3.1%
31	Sach-/Betriebsaufwand	12'323.1	10'238.6	9'642.4	9'653.7	9'664.7	9'675.6	-21.5%	-4.7%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	1'947.5	1'947.5	1'947.5	1'947.5	1'947.5	1'947.5	0.0%	0.0%
34	Finanzaufwand	35.0	287.0	237.2	187.3	137.5	87.7	150.5%	20.2%
35	Einlagen in Fonds und SF	881.0	906.0	906.3	906.7	907.0	907.4	3.0%	0.6%
36	Transferaufwand	20'147.9	21'067.1	20'710.1	20'811.0	20'912.8	21'015.7	4.3%	0.8%
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
38	ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-		
39	Interne Verrechnungen	227.2	227.2	227.2	227.2	227.2	227.2	0.0%	0.0%
	Ertrag nach Sachgruppen:								
40	Fiskalertrag	13'923.0	14'209.0	14'497.1	14'659.2	14'822.2	14'984.3	7.6%	1.5%
41	Regalien und Konzessionen	14.0	14.0	14.1	14.3	14.4	14.6	4.1%	0.8%
42	Entgelte	14'632.0	12'704.4	12'352.7	12'427.7	12'452.7	12'477.7	-14.7%	-3.1%
43	verschiedene Erträge	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	4.1%	0.8%
44	Finanzertrag	385.2	386.7	390.6	394.5	398.4	402.4	4.5%	0.9%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	814.1	956.5	636.3	636.7	637.0	637.4	-21.7%	-4.8%
46	Transferertrag	10'226.0	11'139.2	11'248.0	11'325.4	11'403.6	11'482.6	12.3%	2.3%
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
48	ausserordentlicher Ertrag	310.0	310.0	309.9	-	-	-	-100.0%	-100.0%
49	interne Verrechnungen	227.2	227.2	227.2	227.2	227.2	227.2	0.0%	0.0%

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 11.09.24

Beträge in CHF 1'000

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)							
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	16'898	3'553	2'555	408	220	119	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:	1'080	803	1'733	1'562	1'644	1'721	
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	485	311	1'172	1'004	1'090	1'172	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	595	492	562	558	554	549	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-12'425	-1'801	-3'880	-1'750	-3'745	-1'563	
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	-7'940	-1'081	-1'130	-320	-1'235	-553	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-4'485	-720	-2'750	-1'430	-2'510	-1'010	gemäss Tab. 2, Investitionen
9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	-2'000	0	0	0	2'000	0	
10. davon Ergebnis aus Finanzierung	-2'000	0	0	0	2'000	0	
11. davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12. davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	0	0	0	0	0	0	
13. davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	0	0	0	0	
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	3'553	2'555	408	220	119	277	
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.							

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 11.09.24

	Prognoseperiode						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	
<i>Beträge in CHF 1'000</i>							
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'067	-1'863	-1'271	-1'163	-1'106	-1'062	
1.b Ergebnis aus Finanzierung	350	100	153	207	261	315	
operatives Ergebnis	-1'717	-1'763	-1'118	-956	-845	-748	
1.c ausserordentliches Ergebnis	310	310	310	0	0	0	<i>total:</i>
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-1'407	-1'453	-808	-956	-845	-748	-6'217
2. Investitionen und Finanzanlagen							<i>total:</i>
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	7'940	1'081	1'130	320	1'235	553	12'259
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	4'485	720	2'750	1'430	2'510	1'010	12'905
2.c Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen							
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	0	0	0	0	0	
3.b bestehende Schulden	14'000	14'000	14'000	14'000	16'000	16'000	
3.c total Fremdmittel kumuliert	14'000	14'000	14'000	14'000	16'000	16'000	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen	470	534	636	680	799	840	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	0	0	0	0	0	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	<i>total:</i>
4.d Total Investitionsfolgekosten	470	534	636	680	799	840	3'960
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-1'407	-1'453	-808	-956	-845	-748	-6'217
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-1'877	-1'987	-1'444	-1'636	-1'643	-1'588	-10'176
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)							<i>total:</i>
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-1'877	-1'987	-1'444	-1'636	-1'643	-1'588	-10'176
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	-1'877	-1'987	-1'444	-1'636	-1'643	-1'588	-10'176
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)							<i>total:</i>
6.a 1 StAnZI	9'564	9'573	9'875	10'182	10'494	10'812	10'083
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.	-0.2	-0.2	-0.1	-0.2	-0.2	-0.1	-0.2

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 11.09.24

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'068	-1'724	-1'237	-1'149	-1'117	-1'088	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	348	98	152	205	259	313	
1.c ausserordentliches Ergebnis	310	310	310	0	0	0	<i>total:</i>
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-1'410	-1'316	-776	-943	-858	-775	-6'078
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	7'940	1'081	1'130	320	1'235	553	
2.b Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen							
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	0	0	0	0	0	
3.b bestehende Schulden	14'000	14'000	14'000	14'000	16'000	16'000	
3.c total Fremdmittel kumuliert	14'000	14'000	14'000	14'000	16'000	16'000	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen	318	361	406	419	468	490	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	0	0	0	0	0	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	<i>total:</i>
4.d Total Investitionsfolgekosten	318	361	406	419	468	490	2'462
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-1'410	-1'316	-776	-943	-858	-775	-6'078
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-1'727	-1'677	-1'182	-1'362	-1'326	-1'266	-8'540
5. Finanzpolitische Reserve							<i>total:</i>
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-1'727	-1'677	-1'182	-1'362	-1'326	-1'266	-8'540
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	-1'727	-1'677	-1'182	-1'362	-1'326	-1'266	-8'540
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)							<i>total:</i>
6.a 1 StAnZI	9'564	9'573	9'875	10'182	10'494	10'812	10'083
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.	-0.2	-0.2	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 11.09.24

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1	-139	-34	-15	11	26	
1.b Ergebnis aus Finanzierung	2	2	2	2	2	2	
operatives Ergebnis	3	-137	-32	-13	13	28	
1.c ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	<i>total:</i>
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	3	-137	-32	-13	13	28	-139
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	4'485	720	2'750	1'430	2'510	1'010	
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen	153	173	230	261	330	350	<i>total:</i>
4.d Total Investitionsfolgekosten	153	173	230	261	330	350	1'498
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	3	-137	-32	-13	13	28	-139
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-150	-311	-262	-274	-318	-322	-1'637
7. Selbstfinanzierung und SFG							<i>total:</i>
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	595	492	562	558	554	549	3'309
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	13%	68%	20%	39%	22%	54%	26%

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 11.09.24

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TOTAL AKTIVEN	78'744.9	73'260.3	71'156.0	69'880.1	68'389.0	68'860.9	67'369.0
Finanzvermögen	25'141.7	10'075.4	9'077.1	6'930.6	6'742.7	6'641.3	6'799.5
<i>Veränderung</i>		-15'066.2	-998.3	-2'146.6	-187.8	-101.5	158.3
Verwaltungsvermögen	53'603.2	63'184.9	62'078.8	62'949.6	61'646.3	62'219.6	60'569.5
<i>Veränderung</i>		9'581.6	-1'106.0	870.8	-1'303.3	573.3	-1'650.2
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	26'444.9	43'359.1	42'131.8	40'908.2	38'861.9	37'681.1	35'796.3
Wasserversorgung	5'147.0	7'213.6	7'375.6	8'237.6	9'128.6	10'361.2	11'055.8
Abwasserentsorgung	2'585.9	3'054.1	3'097.1	4'225.1	4'330.8	4'365.2	4'398.2
Abfall	146.4	602.5	581.0	559.5	538.0	516.5	495.0
Elektrizität	4'869.0	9'255.9	9'193.7	9'319.5	9'087.3	9'595.9	9'124.5
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	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Feuerwehr (zweiseitige SF)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
TOTAL PASSIVEN	78'744.9	73'260.2	71'155.9	69'880.1	68'389.0	68'860.8	67'368.9
Fremdkapital	18'084.7	14'363.4	14'363.4	14'363.4	14'363.4	16'363.4	16'363.4
<i>Veränderung</i>		-3'721.3	0.0	0.0	0.0	2'000.0	0.0
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	1'789.3	68.0	68.0	68.0	68.0	68.0	68.0
langfristiges Fremdkapital best.	16'000.0	14'000.0	14'000.0	14'000.0	14'000.0	16'000.0	16'000.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Eigenkapital	60'660.2	58'896.8	56'792.4	55'516.6	54'025.5	52'497.4	51'005.5
<i>Veränderung</i>		-1'763.4	-2'104.3	-1'275.8	-1'491.1	-1'528.1	-1'491.9
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

Tabella 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode												
	2023 Basisjahr	2024		2025		2026		2027		2028		2029	
		Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand
29 Eigenkapital	60'660		58'897		56'792		55'517		54'026		52'497		51'005
290 Spezialfinanzierungen													
29000 Spezialfinanzierungen im EK	165.7	-53.1	112.6	-320.5	-207.9	0.0	-207.9	0.0	-207.9	0.0	-207.9	0.0	-207.9
29000 Feuerwehr, zweiseitig	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29001 Wasserversorgung	3'973.3	20.0	3'993.3	98.7	4'092.0	113.0	4'205.1	120.9	4'326.0	128.8	4'454.7	136.6	4'591.3
29002 Abwasserentsorgung	3'080.9	69.5	3'150.4	145.9	3'296.4	153.4	3'449.8	163.4	3'613.1	173.3	3'786.5	183.3	3'969.8
29003 Abfallentsorgung	105.6	-10.0	95.7	28.0	123.7	39.8	163.5	35.8	199.3	31.7	231.0	27.6	258.6
29004 Elektrizitätsversorgung	12'509.2	-229.6	12'279.5	-583.1	11'696.4	-568.6	11'127.8	-594.2	10'533.6	-651.4	9'882.2	-669.7	9'212.5
2900x Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Kabelversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF WE 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Übertragung VV nach Art. 85a	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
292 Globalbudgetbereiche													
2920x Rücklagen in Globalbudgetb.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
293 Vorfinanzierungen													
29300 Allgemeiner Haushalt	82.2	0.0	82.2	0.0	82.2	0.0	82.2	0.0	82.2	0.0	82.2	0.0	82.2
29300 Allg. Haushalt (Reserve 1)	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29300 Allg. Haushalt (Reserve 2)	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29301 Wasserversorgung Werterhalt	6'238.1	48.6	6'286.6	88.0	6'374.6	68.0	6'442.6	47.0	6'489.6	18.6	6'508.2	0.6	6'508.8
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	6'301.6	118.6	6'420.2	115.4	6'535.6	100.4	6'636.0	98.1	6'734.1	96.7	6'830.8	95.4	6'926.2
2930x Reserve SF WE 1 Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2930x Reserve SF WE 2 Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
294 Reserven													
29400 Finanzpolitische Reserve	9'129.7	0.0	9'129.7	0.0	9'129.7	0.0	9'129.7	0.0	9'129.7	0.0	9'129.7	0.0	9'129.7
296 Neubewertungsreserve FV													
29600 Neubewertungsreserve FV	619.9		619.9		619.9		619.9		619.9		619.9		619.9
29601 Schwankungsreserve	510.1		510.1		510.1		510.1		510.1		510.1		510.1
2961x Marktwertreserve	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
298 übriges Eigenkapital													
2980x übriges Eigenkapital	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag			16'216.5		14'539.8		13'358.0		11'995.9		10'670.0		9'404.4
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	17'943.9	-1'727.4	16'216.5	-1'676.7	14'539.8	-1'181.9	13'358.0	-1'362.1	11'995.9	-1'325.9	10'670.0	-1'265.7	9'404.4

	2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert Basis	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Mittelwert Prognose
GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)													
= Nettoverschuldungsquotient (NVQ) (Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)	-283%	-162%	-115%	-56%	-56%	-134%	36%	44%	60%	61%	77%	75%	59%
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)	26%	31%	32%	81%	89%	52%	6%	27%	37%	89%	44%	110%	30%
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)	-0.5%	-0.5%	-0.4%	-0.2%	-0.1%	-0.3%	-0.4%	0.3%	0.1%	0.0%	-0.1%	-0.2%	-0.1%
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)	5%	16%	28%	39%	45%	25%	34%	35%	35%	35%	39%	39%	36%
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)	26%	34%	26%	24%	13%	25%	24%	8%	9%	4%	9%	4%	11%
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)	1%	1%	4%	4%	4%	3%	7%	7%	8%	8%	8%	8%	7%
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / mittlere Wohnbevölkerung)	-5'396	-3'514	-2'129	-1'336	-1'248	-2'725	739	896	1'239	1'249	1'568	1'518	1'210
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)	8%	13%	9%	20%	11%	12%	2%	1%	4%	4%	4%	4%	3%
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)	-1.7%	-8.0%	-2.5%	-1.9%	-1.9%	-3.2%	-1.9%	-0.1%	-0.4%	-0.8%	-1.1%	-1.5%	-1.0%
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)	4'667	4'890	4'632	4'897	5'001	4'817	4'579	4'217	3'950	3'662	3'389	3'134	3'808
ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)	16%	16%	7%	92%	76%	42%	2%	0%	76%	314%	88%	212%	35%
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)	181%	158%	176%	133%	144%	158%	135%	120%	108%	96%	85%	74%	103%

	2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert Basis	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Mittelwert Prognose
SF ABWASSER													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)	71%	86%	98%	430%	211%	179%	81%	318%	27%	187%	314%	323%	96%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)	101%	122%	111%	127%	128%	118%	105%	109%	110%	110%	111%	112%	109%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)	11%	12%	12%	12%	12%	12%	13%	13%	13%	13%	14%	14%	13%
SF WASSER													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)	115%	59%	22%	57%	66%	64%	21%	109%	32%	31%	24%	38%	33%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)	108%	143%	112%	143%	144%	130%	102%	108%	109%	109%	110%	110%	108%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)	19%	19%	20%	19%	19%	19%	19%	19%	19%	19%	19%	19%	19%
SF RESERVE WE 1													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF RESERVE WE 2													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

	2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert Basis	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Mittelwert Prognose
SF ABFALL													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *	-216%	-153%	-65%	-4%	192%	-49%	12%	100%	100%	100%	100%	100%	282%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)	68%	85%	95%	99%	117%	93%	99%	103%	105%	104%	104%	103%	103%
SF KABEL / ANTENNE													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF ELEKTRO													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *	222%	230%	329%	28%	89%	179%	5%	-53%	-26%	-81%	-18%	-1%	-13%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)	122%	139%	136%	102%	108%	121%	98%	92%	92%	92%	91%	91%	93%
SF GAS													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

	2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert Basis	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Mittelwert Prognose
SF FEUERWEHR (zweiseitig)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)	57%	100%	100%	100%	100%	91%	83%	47%	114%	116%	76%	77%	78%
SF RESERVE SF 1													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF RESERVE SF 2													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

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

Tabelle 14: AGR-Tabelle (Ergebnisse der Finanzplanung)

Indikatoren/Finanzkennzahlen	Einheit	Ergebnisse der Finanzplanung						
		genehmigt Rechnung 2023	genehmigt Budget 2024	Plan Budget 2024	genehmigt oder Plan Budget 2025	Planung Plan 2026 Plan 2027 Plan 2028		
Bilanzüberschuss/Bilanzfehlbetrag (299)	CHF	17'943'900.00		16'216'530	14'539'840	13'357'979	11'995'918	10'670'021
Reserven (294)	CHF	9'129'705.00		9'129'705	9'129'705	9'129'705	9'129'705	9'129'705
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen (294 + 299)	CHF	27'073'605.00	-	25'346'235	23'669'545	22'487'684	21'125'623	19'799'726
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt (900)	CHF			-1'727'370	-1'676'690	-1'181'861	-1'362'060	-1'325'897
Einlagen in finanzpolitische Reserve (+3894) oder Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve (-4894)	CHF			-	-	-	-	-
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt vor Einlagen/Entnahmen finanzpolitische Reserve (900+3894-4894)	CHF	-	-	-1'727'370	-1'676'690	-1'181'861	-1'362'060	-1'325'897
Steuerertrag NP (400)	CHF	9'633'508.04		9'431'000	9'746'000	9'887'000	9'982'000	10'077'000
Steuerertrag JP (401)	CHF	2'027'190.94		2'405'000	2'250'000	2'325'000	2'375'000	2'425'000
Bruttoschulden (200, 201, 206)	CHF			14'000'000	14'000'000	14'000'000	14'000'000	16'000'000
Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt	CHF	2'503'531.12		7'940'000	1'081'000	1'130'000	320'000	1'235'000
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen pro Einwohner	CHF	4'786.71		4'370.04	4'011.79	3'747.95	3'463.22	3'193.50
Selbstfinanzierungsgrad Allgemeiner Haushalt	%	76.49%		2.20%	0.11%	76.26%	313.84%	88.25%
Bilanzüberschussquotient	%	143.58%		135.50%	120.03%	108.48%	96.30%	84.67%
Selbstfinanzierungsanteil (Gesamthaushalt)	%	11.23%		1.90%	1.22%	3.54%	3.88%	4.04%
Kapitaldienstanteil (Gesamthaushalt)	%	4.12%		6.62%	7.44%	7.62%	7.59%	7.68%
Nettoschuld/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF	-1'247.66		739.31	895.98	1'238.81	1'249.30	1'568.09
Massgebliches EK/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF	5'000.88		4'579.04	4'217.24	3'949.98	3'661.93	3'389.02
Steueranlage Natürliche Personen		1.54		1.54	1.49	1.49	1.49	1.49
Steueranlage Juristische Personen		1.54		1.54	1.49	1.49	1.49	1.49

GRAFIKEN



