



**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

- Gemeindegesetz (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 einen Zuwachswert von 1.0 % zugrunde, wovon 0.5 % der allgemeinen Teuerung zugeschrieben wird.

Sachaufwand

Das durchschnittliche Wachstum im Sachaufwand über die Planungsperiode wird mit einem Zuwachs von 1.2 % 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. Diese unterliegen aufgrund von Schülerzahlen (Klasseneröffnung oder Klassenschliessungen) oder auch durch neue Anforderungen an den Unterricht starken Schwankungen.

Finanzausgleich

Trifft der prognostizierten Steuerertrag zu, schwankt der Finanzausgleich im Planungszeitraum zwischen CHF 144'379 und CHF 121'491.

Ertrag

Steuern

| Einkommenssteuern natürliche Personen | 2017* | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Zuwachsraten | 0.6% | 2.25% | 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 | 1.1% | 2.55% | 1.2% | 1.4% | 1.2% | 1.8% |

* Korrekturzuwachs Steuerertrag 2016

| Vermögenssteuern natürliche Personen | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Zuwachsraten | 0.5% | 0.5% | 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 | 1.0% | 0.8% | 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 Kredit bereits genehmigt wurde 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 die Investitionsprognosen erstellen.

| Geplante Nettoinvestitionen pro Jahr | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | später |
|---|----------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| Steuerfinanzierter Haushalt | 682'000 | 974'000 | 1'525'000 | 260'000 | 376'000 | 468'000 | 1'302'000 |
| Abwasserentsorgung | 100'000 | 141'000 | | | | | |
| Bootsplätze / Hafenanlage | | 80'000 | 60'000 | | 60'000 | | |
| Total | 782'000 | 1'195'000 | 1'585'000 | 260'000 | 435'000 | 468'000 | 1'302'000 |

7. Selbstfinanzierung 2017 - 2022

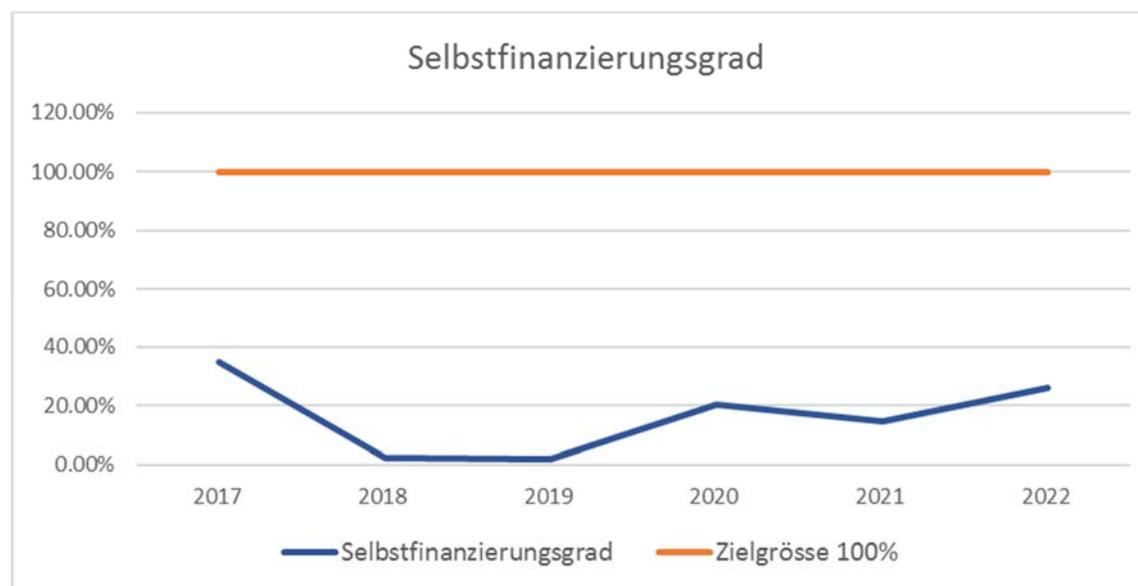
Ein Selbstfinanzierungsgrad von unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung bzw. zu einem Kapitalverzehr, ein solcher von über 100 % zu einer Entschuldung bzw. zur Kapitalzunahme.

Die nachfolgende Grafik stellt die prognostizierte Entwicklung des Selbstfinanzierungsgrads dar. Der durchschnittliche Selbstfinanzierungsgrad der Jahre 2017 bis 2022 beträgt 16.2 %, was deutlich weniger als die Zielgrösse von 100 % ist. Die Gründe dafür sind einerseits die hohen

Investitionssummen, die finanziert werden müssen. Andererseits ist die Selbstfinanzierung aufgrund der Aufwandüberschüsse (Rechnungsdefizite) der Erfolgsrechnung schwach. Die selbst erarbeiteten Mittel reichen nicht aus, um die geplanten Investitionen innerhalb der Finanzplanperiode zu finanzieren.

Die Erfahrung zeigt, dass Investitionen oft nicht in der geplanten Dichte umgesetzt werden können.

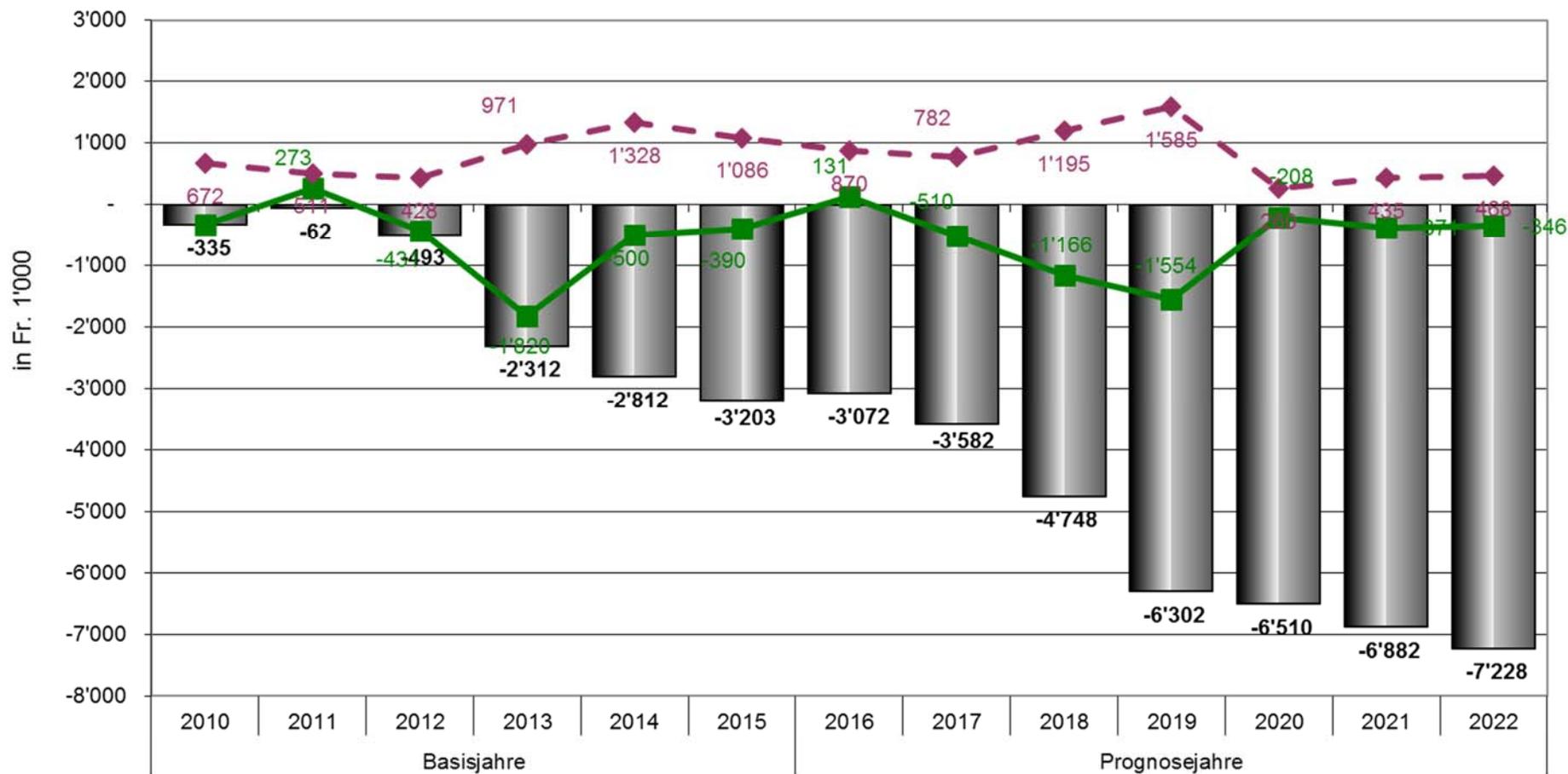
Dem Unterhalt der Gemeindeinfrastruktur wird hohe Priorität beigemessen, was sich unter anderem in den hohen Investitionssummen des Investitionsprogramms äussert. Als Folge des hohen Investitionsbedarfs muss die Gemeinde in den nächsten Jahren neue Fremdmittel aufnehmen.



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

Im Betrachtungszeitraum der Jahre 2010 bis 2022 beträgt das umgesetzte und geplante Investitionsvolumen CHF 10.59 Mio., wovon gemäss Rechnungsabschlüssen und Finanzplan rund CHF 3.37 Mio. selbst finanziert werden konnten, resp. können. Dies entspricht einem Selbstfinanzierungsgrad von durchschnittlich 32 %. Dies weist auf eine ausgesprochen 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 mit Fremdkapital finanziert werden müssen. Per Ende 2022 weist die Mittelflussrechnung eine Neuverschuldung von CHF 2.0 Mio. auf. Die Neuverschuldung ist auf die schwache Selbstfinanzierung zurückzuführen.

9. Entwicklung Eigenkapital

Mit den prognostizierten Aufwandüberschüssen des vorliegenden Finanzplans nimmt das Eigenkapital mit einem Bestand von CHF 2.46 Mio. per 31.12.2016 in den Jahren 2017 bis 2022 voraussichtlich bis auf CHF 0.48 Mio. ab.

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 eine Neuverschuldung von CHF 2.0 Mio. prognostiziert.
- Der vorliegende Finanzplan basiert auf den bisherigen Steuersätzen. Die prognostizierten Aufwandüberschüsse und der hohe Investitionsbedarf zeigen, dass der Finanzhaushalt keine Senkung der Steuerbelastung zulässt.
- Die Finanzpläne der letzten Jahre haben jeweils einen düsteren finanziellen Ausblick gegeben. Dies verhält sich mit dem vorliegenden Finanzplan nicht anders. 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. Die Investitionsprogramme zeigen zwar den Handlungsbedarf auf, die Umsetzung erfolgt in der Regel aber nicht im geplanten Tempo. Die Folge ist, dass die finanzielle Belastung voraussichtlich geringer ausfallen wird als erwartet.
- Finanzielle Reserven einer Gemeinde sind nicht Selbstzweck, sondern sollen der Entwicklung der Gemeinde und dem Erhalt der Gemeindeinfrastruktur dienen.

Namens des Gemeinderates

Die Präsidentin

Der Geschäftsführer

Die Finanzverwalterin

Margrit Bohnenblust

Bernhard Demmler

Alexandra Zürcher

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 20.10.17
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.xxxx.xx | Öffentliche Beleuchtung | B | 20 | | | 358 | | 358 | - | | 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 | A | 40 | | | 335 | | 335 | 335 | | | | | | |
| 6150.5010.xx | Sanierung Strasse auf dem Twannberg | A | 40 | | | 926 | 470 | 456 | | 926 | | | | | |
| 6150.5010.xx | Rebenweg, Höllhütte | A | 40 | | | 180 | | 180 | | | 180 | | | | |
| 6150.xxxx.xx | Arbeitsplatzbewertung Werkhof | A | 5 | | | 30 | | 30 | 30 | | | | | | |
| 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 | | | 60 | | 60 | 60 | | | | | | |
| 7900.xxxx.xx | Vermessung Petersinsel | A | 10 | | | 60 | | 60 | 60 | | | | | | |
| 7900.xxxx.xx | ÖREB | A | 10 | | | 34 | 17 | 17 | 34 | -17 | | | | | |
| 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 | 40 | | | | | | |
| 1610.xxxx.xx | Sanierung Kugelfang Acheren | B | 40 | | | 267 | | 267 | | | | | | | 267 |

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 20.10.17
 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 | | | 45 | | 45 | 45 | | | | | | |
| 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 | | | 52 | | 52 | | 32 | | | 20 | | |
| 6150.xxxx.xx | Neuer Werkhof | C | 25 | | | 500 | | 500 | | | | | | | 500 |
| 6150.xxxx.xx | Anschlusswerk Maillart; Gescher-Brücke | A | 40 | | | 40 | | 40 | 40 | | | | | | |
| 6150.xxxx.xx | Sanierung Thomasgasse | B | 40 | | | 500 | | 500 | | | 500 | | | | |
| 6150.xxxx.xx | Trockenmauer Gaucheten | A | 40 | | | 268 | | 268 | | 268 | | | | | |
| | | | | | | | 214 | 54 | | -214 | | | | | |
| | | | | | | | | - | | | | | | | |
| | | | | | | | | - | | | | | | | |
| | | | | | | | | - | | | | | | | |

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 20.10.17
 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 | | | | | | 5'629 | 971 | 4'658 | 637 | 781 | 1'470 | 185 | 330 | 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 20.10.17
 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 | | | 163 | | 163 | | 163 | | | | | |
| 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 | | | 25 | | 25 | 25 | | | | | | |
| 8710.xxxx.xx | Trafostation Gaicht Gumme: Sanierung | B | 25 | | | 100 | | 100 | | | | | | | 100 |
| 8710.xxxx.xx | Ersatz 16kV-Kabel | | | | | | | | | | | | | | |
| 8710.xxxx.xx | Ersatz Mittelspannungsleitung 16kV (Verkabelung) | B | 25 | | | 300 | | 300 | | | | | | 300 | |
| | | | | | | | | - | | | | | | | |
| | | | | | | | | - | | | | | | | |
| Total | | | | | | 929 | - | 929 | 45 | 193 | 55 | 75 | 46 | 415 | 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!

| Steuerertrag HRM1 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 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 | | | | 0.60 % | 2.25 % | 1.20 % | 1.20 % | 1.20 % | 1.50 % |
| Steuergesetzrevision | | | | | | | | | |
| Steuer pro Pflichtiger | 2'194.43 | 1'893.89 | 2'045.56 | 2'057.83 | 2'104.13 | 2'129.38 | 2'154.93 | 2'180.79 | 2'213.50 |
| Total | 2'802'511 | 2'440'566 | 2'646'131 | 2'682'380 | 2'749'677 | 2'782'674 | 2'816'066 | 2'853'457 | 2'899'911 |
| Vermögenssteuern | | | | | | | | | |
| Zuwachsrate pro Jahr | | | | 0.50 % | 0.50 % | 0.50 % | 0.50 % | 0.50 % | 0.50 % |
| Steuergesetzrevision | | | | | | | | | |
| Steuer pro Pflichtiger | 448.09 | 450.30 | 420.87 | 422.97 | 425.09 | 427.21 | 429.35 | 431.49 | 433.65 |
| Total | 572'260 | 580'273 | 544'433 | 551'343 | 555'502 | 558'280 | 561'071 | 564'588 | 568'127 |
| 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 | | | | -45.00 % | 0.50 % | 0.50 % | 0.50 % | 0.50 % | 0.50 % |
| Total | 36'533 | 39'931 | 77'724 | 42'748 | 42'962 | 43'177 | 43'393 | 43'610 | 43'828 |
| Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-] | -28'094 | -21'558 | -25'971 | -28'000 | -28'000 | -28'000 | -28'000 | -28'000 | -28'000 |
| Aktive Steuerauscheidungen Einkommen* | 61'967 | 65'089 | 36'690 | 55'000 | 55'000 | 55'000 | 55'000 | 55'000 | 55'000 |
| Passive Steuerauscheidungen Einkommen* | -408'181 | -253'266 | -291'407 | -330'000 | -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 | 95'000 | 95'000 | 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 | 5'000 | 5'000 | 5'000 | 5'000 | 5'000 | 5'000 |
| Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern* | -55 | -17'448 | -8'158 | -10'000 | -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 | 3'068'471 | 3'140'141 | 3'176'130 | 3'212'529 | 3'253'655 | 3'303'865 |
| Steueranlagezehntel in CHF | 190'693 | 177'827 | 186'537 | 185'968 | 190'312 | 192'493 | 194'699 | 197'191 | 200'234 |
| *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 | 2'878.19 | 2'929.61 | 2'960.37 | 2'986.37 | 3'021.46 | 3'057.01 |
| Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI) | 118.08 | 109.15 | 112.70 | 111.20 | 112.29 | 112.90 | 111.87 | 111.65 | 112.42 |

| 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 | 3'026'830 | 3'095'493 | 3'128'248 | 3'176'267 | 3'214'105 | |
| 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 | 3'026'830 | 3'095'493 | 3'128'248 | 3'176'267 | 3'214'105 | |
| 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 | 3'308'444 | 3'381'063 | 3'415'748 | 3'463'767 | 3'501'605 | |
| 1.10 | Harm. Steuerertrag pro Kopf | 2'844.24 | 2'882.82 | 2'855.39 | 2'901.37 | 2'922.77 | 2'958.80 | 2'989.42 | |
| 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 | 111.02 | 112.07 | 112.16 | 112.33 | 112.13 | |
| 1.13 | Disparitätenabbau | 37% | -144'379* | -121'491 | -134'686 | -136'975 | -140'685 | -140'167 | 9300.3622.7 / 4622.7 |
| 1.14 | HEI nach Disparitätenabbau | 108.93 | 108.37 | 106.94 | 107.60 | 107.66 | 107.77 | 107.64 | |
| 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* | -121'491 | -134'686 | -136'975 | -140'685 | -140'167 | |

*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 | 111.02 | 112.07 | 112.16 | 112.33 | 112.13 | |
| 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 | 9.4 | 9.4 | 9.4 | 9.4 | 9.4 | 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 | 477.0 | 477.3 | 477.6 | 477.9 | 478.2 | |
| 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 | 9.4 | 9.4 | 9.4 | 9.4 | 9.4 | 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 | 464.4 | 464.4 | 464.4 | 464.4 | 464.4 | |
| ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT | -8.5 | -12.6 | -12.9 | -13.2 | -13.4 | -13.7 | |
| 34 Finanzaufwand | 0.3 | 0.3 | 0.2 | 0.1 | - | - | (+) Aufwand |
| 44 Finanzertrag | - | - | - | - | 0.1 | 0.2 | (+) Ertrag |
| ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG | -0.3 | -0.3 | -0.2 | -0.1 | 0.1 | 0.2 | |
| OPERATIVES ERGEBNIS | -8.8 | -12.9 | -13.1 | -13.2 | -13.4 | -13.5 | |
| 38 ausserordentlicher Aufwand | - | - | - | - | - | - | (+) Aufwand |
| 48 ausserordentlicher Ertrag | - | - | - | - | - | - | (+) Ertrag |
| AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS | - | - | - | - | - | - | |
| GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG | -8.8 | -12.9 | -13.1 | -13.2 | -13.4 | -13.5 | |

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 | 102.0 | 102.0 | 102.0 | 102.0 | 102.0 | 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 | 123.1 | 123.1 | 123.1 | 123.1 | 123.1 | <i>automatische Berechnung</i> |
| ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT | -9.4 | 3.9 | 3.9 | 3.9 | 3.8 | 3.8 | |
| 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 | 4.0 | 4.0 | 3.9 | 3.9 | 3.9 | |
| 38 ausserordentlicher Aufwand | - | - | - | - | - | - | (+) Aufwand |
| 48 ausserordentlicher Ertrag | - | - | - | - | - | - | (+) Ertrag |
| AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS | - | - | - | - | - | - | |
| GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG | -9.3 | 4.0 | 4.0 | 3.9 | 3.9 | 3.9 | |

Tabelle 7: ELEKTRIZITÄTSNETZ

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | Bemerkungen |
|---|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------------------------|
| Betrieblicher Aufwand | | | | | | | |
| 30 Personalaufwand | - | - | - | - | - | - | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| 311 Anschaffungen | - | - | - | - | - | - | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| 314 Unterhalt | 20.0 | 35.0 | 35.0 | 35.0 | 35.0 | 35.0 | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| | - | - | - | - | - | - | 3-stellige Sachgr.-Nr. 31x |
| | - | - | - | - | - | - | 3-stellige Sachgr.-Nr. 31x |
| 31 übriger Sachaufwand | 2.7 | 7.5 | 7.5 | 7.5 | 7.5 | 7.5 | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| 33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1 | 17.7 | 17.7 | 17.7 | 17.7 | 17.7 | 17.7 | gem. sep. Berechnungen |
| 33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2 | 38.8 | 44.1 | 45.1 | 47.5 | 48.7 | 67.1 | best. und neues VV. |
| 36 Beiträge | 20.0 | 20.0 | 20.0 | 20.0 | 20.1 | 20.1 | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| 3910 verr. Verwaltungsaufwand | - | - | - | - | - | - | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| übriger verr. Aufwand | - | - | - | - | - | - | bisher nicht berücksichtigt |
| Total betrieblicher Aufwand | 99.2 | 124.3 | 125.3 | 127.7 | 129.0 | 147.4 | <i>automatische Berechnung</i> |
| Betrieblicher Ertrag | | | | | | | |
| 424 Benützungsgebühren | - | - | - | - | - | - | gem. Hilfstab. Ertragsprognose |
| Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgb. | | | | | | | Eingabe der Veränderung |
| 42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...) | - | - | - | - | - | - | |
| 46 Beiträge (Ertragsanteile) | - | - | - | - | - | - | gem. Hilfstab. Ertragsprognose |
| | - | - | - | - | - | - | 3-stellige Sachgr.-Nr. 46x |
| | - | - | - | - | - | - | 3-stellige Sachgr.-Nr. 46x |
| übriger verr. Ertrag | - | - | - | - | - | - | bisher nicht berücksichtigt |
| Total betrieblicher Ertrag | - | - | - | - | - | - | <i>automatische Berechnung</i> |
| ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT | -99.2 | -124.3 | -125.3 | -127.7 | -129.0 | -147.4 | |
| 34 Finanzaufwand | - | - | - | - | - | - | (+) Aufwand |
| 44 Finanzertrag | 1.0 | 1.2 | 0.8 | 0.8 | 0.9 | 0.5 | (+) Ertrag |
| ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG | 1.0 | 1.2 | 0.8 | 0.8 | 0.9 | 0.5 | |
| OPERATIVES ERGEBNIS | -98.2 | -123.1 | -124.4 | -126.9 | -128.1 | -146.8 | |
| 38 ausserordentlicher Aufwand | - | - | - | - | - | - | (+) Aufwand |
| 48 ausserordentlicher Ertrag | 99.2 | 124.3 | 125.3 | 127.7 | 129.0 | 147.4 | (+) Ertrag |
| AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS | 99.2 | 124.3 | 125.3 | 127.7 | 129.0 | 147.4 | |
| GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG | 1.0 | 1.2 | 0.8 | 0.8 | 0.9 | 0.5 | |

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 | |

Tabelle 7: FEUERWEHR

| | 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 | 812.0 | 816.4 | 820.8 | 825.3 | 829.8 | 5.5% | 1.1% |
| 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 | 752.9 | 725.2 | 738.0 | 739.2 | 742.1 | 740.4 | -1.7% | -0.3% |
| steuerfinanzierter Aufwand: | | 5'860.9 | 6'209.5 | 6'241.3 | 6'256.3 | 6'279.7 | 6'289.2 | 7.3% | 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 | 515.2 | 477.3 | 477.5 | 477.6 | 477.9 | 478.2 | -7.2% | -1.5% |
| 710 | Wasserversorgung | - | - | - | - | - | - | | |
| | Reserve Spezfin. mit WE 1 | - | - | - | - | - | - | | |
| | Reserve Spezfin. mit WE 2 | - | - | - | - | - | - | | |
| 730 | Abfallentsorgung | 123.6 | 123.2 | 123.2 | 123.2 | 123.2 | 123.2 | -0.3% | -0.1% |
| 8711 | Elektrizitätsversorgung | 100.1 | 125.4 | 126.1 | 128.5 | 129.8 | 147.9 | 47.7% | 8.1% |
| 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: | | 913.3 | 895.3 | 896.2 | 898.8 | 900.4 | 918.9 | 0.6% | 0.1% |
| Aufwand total | | 6'774.2 | 7'104.8 | 7'137.4 | 7'155.1 | 7'180.0 | 7'208.1 | 6.4% | 1.2% |

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 | 130.0 | 130.1 | 130.3 | 130.4 | 130.5 | 1.8% | 0.3% |
| 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 | 1'057.0 | 1'058.0 | 1'058.9 | 1'059.9 | 1'060.8 | -2.2% | -0.5% |
| 3 | Kultur, Sport, Freizeit, Kirche | 159.6 | 164.6 | 164.6 | 164.7 | 164.7 | 164.7 | 3.2% | 0.6% |
| 4 | Gesundheit | - | - | - | - | - | - | | |
| 5 | Soziale Sicherheit | - | 0.6 | 0.6 | 0.6 | 0.6 | 0.6 | | |
| 6 | Verkehr | 313.1 | 391.7 | 391.8 | 391.8 | 391.8 | 391.8 | 25.1% | 4.6% |
| 7 | Umwelt u. Raumordnung | 6.7 | 6.7 | 6.7 | 6.7 | 6.7 | 6.7 | 0.0% | 0.0% |
| 8 | Volkswirtschaft | 299.9 | 279.0 | 280.2 | 282.7 | 284.2 | 302.7 | 0.9% | 0.2% |
| 9 | Finanzen und Steuern | 3'674.9 | 3'749.4 | 3'785.8 | 3'822.6 | 3'864.2 | 3'914.8 | 6.5% | 1.3% |
| | steuerfinanzierter Ertrag: | 5'732.2 | 5'838.8 | 5'877.5 | 5'918.0 | 5'962.1 | 6'032.4 | 5.2% | 1.0% |
| | Spezialfinanzierungen: | | | | | | | | |
| 150 | Feuerwehr | 72.3 | 67.3 | 67.4 | 67.4 | 67.5 | 67.6 | -6.6% | -1.3% |
| 3321 | Kabelfernsehen | - | - | - | - | - | - | | |
| 720 | Abwasserentsorgung | 515.2 | 477.3 | 477.5 | 477.6 | 477.9 | 478.2 | -7.2% | -1.5% |
| 710 | Wasserversorgung | - | - | - | - | - | - | | |
| | Reserve Spezfin. mit WE 1 | - | - | - | - | - | - | | |
| | Reserve Spezfin. mit WE 2 | - | - | - | - | - | - | | |
| 730 | Abfallentsorgung | 123.6 | 123.2 | 123.2 | 123.2 | 123.2 | 123.2 | -0.3% | -0.1% |
| 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: | 813.2 | 769.9 | 770.0 | 770.3 | 770.6 | 771.0 | -5.2% | -1.1% |
| | Ertrag total | 6'545.4 | 6'608.6 | 6'647.5 | 6'688.3 | 6'732.6 | 6'803.3 | 3.9% | 0.8% |
| | Handlungsspielraum <i>(allg. Haushalt vor neuen Invest.)</i> | -128.7 | -370.7 | -363.8 | -338.3 | -317.6 | -256.8 | Mittel: | -296.0 |

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 | 1'214.5 | 1'226.6 | 1'238.9 | 1'251.3 | 1'263.8 | 3.4% | 0.7% |
| 31 | Sach-/Betriebsaufwand | 1'811.4 | 1'926.7 | 1'926.7 | 1'926.7 | 1'926.7 | 1'926.7 | 6.4% | 1.2% |
| 33 | Abschreibungen Verw.vermögen | 324.5 | 324.5 | 324.5 | 324.5 | 324.5 | 324.5 | 0.0% | 0.0% |
| 34 | Finanzaufwand | 49.0 | 32.8 | 32.9 | 32.9 | 32.9 | 33.0 | -32.7% | -7.6% |
| 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 | 3'462.2 | 3'536.6 | 3'573.0 | 3'609.8 | 3'651.3 | 3'701.8 | 6.9% | 1.3% |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 75.0 | 65.0 | 65.1 | 65.1 | 65.2 | 65.3 | -13.0% | -2.7% |
| 42 | Entgelte | 1'193.1 | 1'186.4 | 1'186.4 | 1'186.4 | 1'186.4 | 1'186.4 | -0.6% | -0.1% |
| 43 | verschiedene Erträge | 125.0 | 89.0 | 89.1 | 89.2 | 89.3 | 89.4 | -28.5% | -6.5% |
| 44 | Finanzertrag | 153.0 | 166.5 | 166.6 | 166.8 | 167.0 | 167.1 | 9.2% | 1.8% |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und SF | 104.9 | 109.0 | 109.1 | 109.2 | 109.3 | 109.4 | 4.4% | 0.9% |
| 46 | Transferertrag | 1'197.7 | 1'158.0 | 1'159.0 | 1'160.0 | 1'161.0 | 1'162.0 | -3.0% | -0.6% |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | - | - | - | - | - | - | | |
| 48 | ausserordentlicher Ertrag | 109.2 | 134.3 | 135.3 | 137.7 | 139.0 | 157.4 | 44.2% | 7.6% |
| 49 | interne Verrechnungen | 92.7 | 140.7 | 140.7 | 140.7 | 140.7 | 140.7 | 51.8% | 8.7% |

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 20.10.17

Beträge in CHF 1'000

| Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-) | | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | Bemerkungen |
|---|--|-------------|---------------|---------------|-------------|-------------|-------------|---|
| 1. | Bestand flüssige Mittel per 1.1. | 1'300 | 865 | 11 | 0 | 0 | 0 | gemäss Hilfstab. Bestände |
| 2. | neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1. | 0 | 0 | 0 | -1'530 | -1'449 | -1'667 | Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr |
| 3. | Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit: | 401 | 177 | 180 | 204 | 218 | 294 | |
| 4. | davon steuerfinanzierter Haushalt | 196 | -48 | -45 | -23 | -11 | 48 | inkl. Folgekosten neue Investitionen |
| 5. | davon gebührenfinanzierter Haushalt | 205 | 225 | 225 | 227 | 228 | 246 | Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-) |
| 6. | Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit: | -822 | -1'195 | -1'585 | -260 | -436 | -468 | |
| 7. | davon steuerfinanzierter Haushalt | -677 | -781 | -1'470 | -185 | -330 | -53 | Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen |
| 8. | davon gebührenfinanzierter Haushalt | -145 | -414 | -115 | -75 | -106 | -415 | 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 | -4 | -7 | -16 | -18 | |
| 14. | Bestand flüssige Mittel per 31.12. | 865 | 11 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 15. | Bestand neues Fremdkapital per 31.12. | | | -1'530 | -1'449 | -1'667 | -1'841 | |

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 20.10.17

Beträge in CHF 1'000

| | Basisjahr | Prognoseperiode | | | | | | |
|---|-----------|-----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| | | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | |
| 1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten) | | | | | | | | |
| 1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | | -352 | -626 | -620 | -595 | -575 | -515 | |
| 1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis | | 109 | 139 | 139 | 139 | 139 | 139 | |
| 1.c ausserordentliches Ergebnis | | -243 | -487 | -481 | -456 | -436 | -375 | |
| 1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten | | -134 | -353 | -346 | -318 | -297 | -218 | -1'665 |
| 2. Investitionen und Finanzanlagen | | | | | | | | total: |
| 2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen | | 637 | 781 | 1'470 | 185 | 330 | 53 | 3'456 |
| 2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen | | 145 | 414 | 115 | 75 | 106 | 415 | 1'270 |
| 2.c Finanzanlagen | | 40 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen | | | | | | | | |
| 3.a neuer Fremdmittelbedarf | | 0 | 0 | 1'530 | 1'449 | 1'667 | 1'841 | |
| 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 | 5'593 | 5'449 | 5'667 | 5'841 | |
| 4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen | | | | | | | | |
| 4.a Abschreibungen | | 35 | 65 | 127 | 133 | 153 | 184 | |
| 4.b Zinsen gemäss Mittelfluss | | 0 | 0 | 4 | 7 | 16 | 18 | |
| 4.c Folgebetriebskosten/-erlöse | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | total: |
| 4.d Total Investitionsfolgekosten | | 35 | 65 | 131 | 140 | 169 | 201 | 741 |
| 4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten | | -134 | -353 | -346 | -318 | -297 | -218 | -1'665 |
| 4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten | | -169 | -418 | -476 | -458 | -466 | -419 | -2'406 |
| 5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH) | | | | | | | | total: |
| 5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve | | -169 | -418 | -476 | -458 | -466 | -419 | -2'406 |
| 5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.) | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%) | | 0 | 0 | 0 | 22 | 0 | 0 | 22 |
| 5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | | -169 | -418 | -476 | -437 | -466 | -419 | -2'385 |
| 6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI) | | | | | | | | total: |
| 6.a 1 StAnZI | | 186 | 190 | 192 | 195 | 197 | 200 | 193 |
| 6.b Gesamtergebnis in StAnZI. | | -0.9 | -2.2 | -2.5 | -2.2 | -2.4 | -2.1 | -2.1 |

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - steuerfinanzierter Haushalt

Version vom 20.10.17

Beträge in CHF 1'000

| | Basisjahr | Prognoseperiode | | | | | | |
|---|-----------|-----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| | | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | |
| 1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten) | | | | | | | | |
| 1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | | -247 | -518 | -512 | -486 | -466 | -405 | |
| 1.b Ergebnis aus Finanzierung | | 108 | 138 | 138 | 138 | 138 | 138 | |
| operatives Ergebnis | | -139 | -381 | -374 | -348 | -328 | -267 | |
| 1.c ausserordentliches Ergebnis | | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | total: |
| 1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten | | -129 | -371 | -364 | -338 | -318 | -257 | -1'776 |
| 2. Investitionen und Finanzanlagen | | | | | | | | |
| 2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen | | 637 | 781 | 1'470 | 185 | 330 | 53 | |
| 2.b Finanzanlagen | | 40 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen | | | | | | | | |
| 3.a neuer Fremdmittelbedarf | | 0 | 0 | 1'530 | 1'449 | 1'667 | 1'841 | |
| 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 | 5'593 | 5'449 | 5'667 | 5'841 | |
| 4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen | | | | | | | | |
| 4.a Abschreibungen | | 33 | 53 | 112 | 116 | 134 | 146 | |
| 4.b Zinsen gemäss Mittelfluss | | 0 | 0 | 4 | 7 | 16 | 18 | |
| 4.c Folgebetriebskosten/-erlöse | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | total: |
| 4.d Total Investitionsfolgekosten | | 33 | 53 | 116 | 123 | 149 | 163 | 639 |
| 4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten | | -129 | -371 | -364 | -338 | -318 | -257 | -1'776 |
| 4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten | | -162 | -424 | -480 | -462 | -467 | -420 | -2'415 |
| 5. Finanzpolitische Reserve | | | | | | | | total: |
| 5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve | | -162 | -424 | -480 | -462 | -467 | -420 | -2'415 |
| 5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.) | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%) | | 0 | 0 | 0 | 22 | 0 | 0 | 22 |
| 5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | | -162 | -424 | -480 | -440 | -467 | -420 | -2'393 |
| 6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI) | | | | | | | | total: |
| 6.a 1 StAnZI | | 186 | 190 | 192 | 195 | 197 | 200 | 193 |
| 6.b Gesamtergebnis in StAnZI. | | -0.9 | -2.2 | -2.5 | -2.3 | -2.4 | -2.1 | -2.1 |

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 20.10.17

Beträge in CHF 1'000

| | Basisjahr | Prognoseperiode | | | | | | |
|---|-----------|-----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------------|
| | | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | |
| 1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten) | | | | | | | | |
| 1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | | -105 | -108 | -108 | -109 | -109 | -109 | |
| 1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis | | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | |
| 1.c ausserordentliches Ergebnis | | 99 | 124 | 125 | 128 | 129 | 147 | total: |
| 1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten | | -5 | 18 | 18 | 20 | 21 | 39 | 111 |
| 2. Investitionen und Finanzanlagen | | | | | | | | |
| 2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen | | 145 | 414 | 115 | 75 | 106 | 415 | |
| 2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen | | | | | | | | |
| 4.a Abschreibungen | | 2 | 12 | 14 | 17 | 20 | 38 | total: |
| 4.d Total Investitionsfolgekosten | | 2 | 12 | 14 | 17 | 20 | 38 | 102 |
| 4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten | | -5 | 18 | 18 | 20 | 21 | 39 | 111 |
| 4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | | -7 | 6 | 4 | 3 | 1 | 1 | 8 |
| 7. Selbstfinanzierung und SFG | | | | | | | | total: |
| 7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert | | 205 | 225 | 225 | 227 | 228 | 246 | 1'357 |
| 7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin. | | 141% | 54% | 196% | 303% | 215% | 59% | 107% |

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 20.10.17

Beträge in CHF 1'000

| | Basisjahr | Prognoseperiode | | | | | |
|----------------------------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
| TOTAL AKTIVEN | 9'842.6 | 8'993.3 | 8'570.2 | 9'618.8 | 9'147.7 | 9'031.9 | 8'917.8 |
| Finanzvermögen | 5'282.1 | 4'180.3 | 3'026.1 | 3'014.9 | 2'814.9 | 2'814.9 | 2'814.9 |
| <i>Veränderung</i> | | -1'101.8 | -1'154.3 | -11.2 | -200.0 | 0.0 | 0.0 |
| Verwaltungsvermögen | 4'560.5 | 4'813.0 | 5'544.1 | 6'604.0 | 6'332.8 | 6'217.0 | 6'102.9 |
| <i>Veränderung</i> | | 252.5 | 731.1 | 1'059.9 | -271.1 | -115.8 | -114.1 |
| davon Verwaltungsvermögen aus: | | | | | | | |
| Allgemeiner Haushalt | 3'557.0 | 3'836.0 | 4'238.9 | 5'272.0 | 5'016.6 | 4'888.2 | 4'471.0 |
| Wasserversorgung | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| Abwasserentsorgung | 603.0 | 600.5 | 732.1 | 722.7 | 713.2 | 703.8 | 694.4 |
| Abfall | 19.6 | 17.8 | 16.0 | 14.2 | 12.5 | 10.7 | 8.9 |
| Elektrizität | 231.5 | 220.1 | 351.3 | 343.5 | 353.4 | 333.0 | 663.2 |
| 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 | 9'089.4 | 8'666.2 | 9'714.9 | 9'243.7 | 9'128.0 | 9'013.9 |
| Fremdkapital | 5'474.9 | 4'754.1 | 4'617.7 | 6'011.5 | 5'867.5 | 6'086.0 | 6'259.9 |
| <i>Veränderung</i> | | -720.7 | -136.4 | 1'393.8 | -144.0 | 218.5 | 173.9 |
| 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 | 1'530.2 | 1'448.9 | 1'667.3 | 1'841.2 |
| Eigenkapital | 4'367.7 | 4'335.2 | 4'048.5 | 3'703.4 | 3'376.2 | 3'042.0 | 2'754.0 |
| <i>Veränderung</i> | | -32.5 | -286.7 | -345.1 | -327.1 | -334.3 | -288.0 |
| (vgl. Eigenkapitalnachweis!) | | | | | | | |

| | Prognoseperiode | | | | | | | | | | | | |
|---|-----------------|--------|----------------|--------|----------------|--------|----------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|-------------|
| | 2016 | 2017 | | 2018 | | 2019 | | 2020 | | 2021 | | 2022 | |
| 299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag | | | 2'283.5 | | 1'859.7 | | 1'379.7 | | 939.6 | | 472.5 | | 52.4 |
| 29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre | 2'445.6 | -162.1 | 2'283.5 | -423.8 | 1'859.7 | -479.9 | 1'379.7 | -440.2 | 939.6 | -467.0 | 472.5 | -420.1 | 52.4 |

| | 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) | | | | | | | 18% | 50% | 93% | 93% | 99% | 103% | 77% |
| = Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) | | | | | | | 39% | 5% | 4% | 33% | 22% | 33% | 16% |
| = Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag) | | | | | | | -0.2% | -0.4% | -0.4% | -0.4% | -0.4% | -0.4% | -0.4% |
| = Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag) | | | | | | | 78% | 76% | 97% | 94% | 97% | 99% | 90% |
| = Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben) | | | | | | | 13% | 32% | 30% | 4% | 7% | 7% | 16% |
| = Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag) | | | | | | | 7% | 7% | 8% | 8% | 8% | 9% | 8% |
| = Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / ständige Wohnbevölkerung) | | | | | | | 492 | 1'360 | 2'561 | 2'605 | 2'791 | 2'932 | 2'125 |
| = Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag) | | | | | | | 5% | 1% | 1% | 1% | 2% | 2% | 2% |
| = Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag) | | | | | | | 0.1% | -0.4% | -0.4% | -0.4% | -0.4% | -0.4% | -0.3% |
| = Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW) | | | | | | | 2'073 | 1'703 | 1'293 | 897 | 499 | 140 | 1'099 |
| ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert) | | | | | | | | | | | | | |
| = Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) | | | | | | | 14% | -23% | -12% | -86% | -45% | -202% | -20% |
| = Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA) | | | | | | | 73% | 58% | 43% | 29% | 14% | 2% | 36% |

