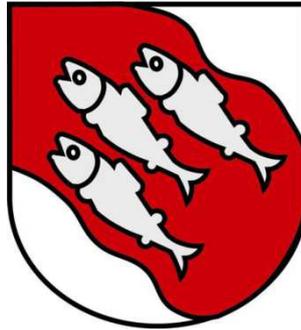


EINWOHNERGEMEINDE
RÖTHENBACH
im Emmental



Finanzplan
2017 - 2022

BESCHLUSS GEMEINDERAT vom 16. Oktober 2017

FINANZVERWALTUNG RÖTHENBACH

Inhalt

		<i>Seite</i>
Vorbericht mit Genehmigungsvermerk		II - VII
Grundlagen	ÜBERSICHT ÜBER DIE PROGNOSEANNAHMEN	1
	ENTWICKLUNG DER SCHÜLERZAHLEN	2
	STEUERPROGNOSEN	3
	FINANZPLANUNGSHILFE FILAG	4 - 6
	INVESTITIONSPLAN	7 - 10
Ergebnisse	PROGNOSE ERFOLGSRECHNUNG (Tabelle 8)	11 - 13
	MITTELFLUSSRECHNUNG (Tabelle 9)	14
	ERGEBNISSE DER FINANZPLANUNG (Tabelle 10)	15 - 17
	PLANBILANZ (Tabelle 11)	18

Vorbericht

1. Grundlagen

Rechtsgrundlagen Gemeindegesezt vom 16. März 1998, Art. 70 ff. (GG),
Gemeindeverordnung vom 16. Dezember 1998, Art. 64 ff. (GV),
Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHDV) vom 23.
Februar 2005,
Handbuch Gemeindefinanzen des AGR, Kanton Bern, Ausgabe 2001,
Jahresrechnung 2016 der Einwohnergemeinde Röthenbach,
Budget 2017 der Einwohnergemeinde Röthenbach,
Finanzplan 2016 – 2021 der Einwohnergemeinde Röthenbach,
Budgetrichtlinien des Gemeinderates Röthenbach vom 12. Juni 2017 und
Investitionsplan 2017 - 2022 vom 28. August 2017.

Hilfsmittel Prognosen der Kantonalen Planungsgruppe KPG, Bern,
Steuerprognosen der Steuerverwaltung des Kantons Bern,
Hochrechnung der Steuererträge 2017, Stand 15.08.2017,
Finanzplanungsmodell (Software) der KPG sowie
Finanzplanungshilfe der Finanzdirektion des Kantons Bern (Version Juli 2017).

HRM2 Die vorliegende Finanzplanung ist die dritte unter dem neuen Rechnungsmodell
HRM2. Die KPG hat das im 215 neu entworfene Finanzplanungsmodell nochmals
überarbeitet.

Finanzielle Ausgangslage

Rechnung 2016 Die Rechnung 2016 schloss im allgemeinen Haushalt ausgeglichen ab, dies
nachdem das Verwaltungsvermögen um Fr. 293'872.45 zusätzlich abgeschrieben
worden ist. Im Gesamthaushalt hat die Jahresrechnung 2016 mit einem Aufwand-
überschuss von Fr. 29'718.87 abgeschlossen, budgetiert war ein Aufwandüber-
schuss von Fr. 87'540.--

Das Eigenkapital beläuft sich zu Beginn der Prognoseperiode am 1. Januar 2017
auf Fr. 3'178'176.50 wovon der Bilanzüberschuss Fr. 1'232'212.24 ausmacht.

**Finanzplanung
2016-2021** Der Finanzplan 2016-2021 rechnete weiterhin mit der hohen Steueranlage
von 2.0 Einheiten. Steuersenkungen waren keine geplant.
Das Eigenkapital (inkl. Spezialfinanzierungen und Vorfinanzierungen) hätte im
Jahr 2021 rund Fr. 3'419'800 betragen. Wovon der Bilanzüberschuss Fr.
1'127'500 betragen hätte. Die Gesamtergebnisse des konsolidierten Haushaltes
hätten über die ganze Prognoseperiode Aufwandüberschüsse von Fr. 228'000
verursacht, wobei Fr. 90'000 als zusätzliche Abschreibungen hätten eingelegt
werden müssen. Die Selbstfinanzierung (inkl. zusätzliche Abschreibungen) er-
reichte im Mittel 60 %. Der Finanzplan rechnete mit einer Senkung des Fremdkapi-
tals von 3.004 Mio. Franken auf 2.247 Mio. Franken. Der Handlungsspielraum
hätte im Mittel rund Fr. 100'000 betragen. Die Selbstfinanzierung hätte im Jahres-
durchschnitt Fr. 341'000 betragen und hätte die geplanten Nettoinvestitionen von
durchschnittlich 881'000 nicht abzudecken vermögen. Die Zielvorgabe die neuen
Investitionen auf den Bereich der Selbstfinanzierung zu limitieren, welche sich der
Gemeinderat mit den Budgetrichtlinien vornahm, konnte nicht eingehalten werden.
Das anvisierte Haushaltsgleichgewicht der Erfolgsrechnung mit Aufwandüber-
schüssen von max. 70'000 ist im Durchschnitt erfüllt worden. Die jährlichen Auf-

wandüberschüsse des Gesamthaushaltes hätten sich im Durchschnitt auf Fr. 38'000 belaufen.

2. Finanzpolitische Zielvorgaben

Der Gemeinderat hatte am 12. Juni 2017 folgende Budgetrichtlinien genehmigt:

- a) Keine Änderung der Steueranlage.
- b) Investitionen werden grundsätzlich im Rahmen der Selbstfinanzierung (SFG > 100%) getätigt.
- c) Haushaltsgleichgewicht mit einer möglichst ausgeglichenen Erfolgsrechnung.
- d) Interne Verrechnung mit 1,0% Passiv- und 0,50% Aktivzinssatz. Für Passivzinse der Fernwärmeversorgung gilt ein Passivzinssatz von 0.50 %.

3. Prognose der Laufenden Rechnung

Basis Als Basis dienen die Rechnung 2016, das bereinigte Budget 2017, sowie die Finanzplanungshilfe FILAG und das Investitionsprogramm des Gemeinderates.

Personalaufwand Es wurde mit 1,0% Zuwachs gerechnet (0,5% Teuerung und 0,5% Realzuwachs infolge Anstieg um 1 Erfahrungsstufe gemäss Personalreglement nach den kantonalen Vorgaben).

Sachaufwand Die Entwicklung des Sachaufwands wurde differenziert wie folgt beurteilt:

Prognoseperiode	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Sachaufwand	0.5%	0.5%	0.5%	1.0%	1.0%	1.0%
starker Zuwachs	2.0%	2.0%	2.0%	2.0%	2.0%	2.0%
schwacher Zuwachs	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%
Nullwachstum	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%

Gemeindebeiträge im Lastenausgleich nach Prognose FILAG

Zinsen Die Entwicklung des Zinsaufwandes wurde differenziert wie folgt beurteilt:

Prognoseperiode	2017	2018	2019	2020	2021	2022
bestehendes Fremdkapital	1.500%	1.500%	1.500%	1.500%	1.500%	1.500%
neues Fremdkapital	1.000%	1.000%	1.000%	1.000%	1.000%	1.000%

IH-Darlehen Die jährlichen Amortisationen für IH-Darlehen betragen Fr. 45'000. Ab dem Jahr 2018 laufen einzelne IH-Darlehen aus, so dass sich die jährliche Amortisationsbelastung auf Fr. 27'000 reduziert.

zusätzliche Abschreibungen Im Jahr 2017 resultiert im steuerfinanzierten Haushalt voraussichtlich ein Ertragsüberschuss. Dieser muss als zusätzliche Abschreibungen verbucht werden, weil die Nettoinvestitionen höher ausfallen als die harmonisierten Abschreibungen. In den Jahren 2028 – 2022 resultieren Aufwandüberschüsse, so dass sich keine zusätzlichen Abschreibungen mehr ergeben. In den Jahren 2021 und 2022 müssen voraussichtlich erstmals Entnahmen aus den finanzpolitischen Reserven getätigt werden. Dies weil der Bilanzüberschussquotient kleiner als 30 % ausfällt.

Steuern Die aktuelle Steueranlage von 2,00 wird während der gesamten Prognoseperiode nicht verändert. Es wird während der gesamten Prognoseperiode mit 720 steuerpflichtigen Personen gerechnet. Unter Berücksichtigung der Prognosen der KPG werden die Zuwachsraten für unsere ländliche und strukturschwache Gemeinde in der Planperiode zwischen -

1.3% (2017) und 2,2% (2018) bei den Einkommenssteuern angesetzt. Bei den Vermögenssteuern wird 2017 mit einer Zuwachsrate von 0.0 %, 2018 mit 1.0 % und ab 2019 mit Zuwachsraten von 1.5 % gerechnet.

Der harmonisierte Steuerertragsindex (HEI) unserer Gemeinde – Ausdruck für das Steueraufkommen gemessen am kantonalen Durchschnitt und massgebend für die Zuschüsse aus dem Finanzausgleich, lag 2015 bei 44,7%. Er bewegt sich in den Jahren 2017-2022 zwischen 44,12 und 45,85.

Finanz- und Lastenausgleich

Die Zuschüsse Disparitätenabbau und Mindestausstattung betragen 2016 Fr. 1.264 Mio. Franken. Die Mindestausstattung und der Disparitätenabbau steigen bis 2022 auf 1.295 Mio. Franken an.

Die Faktoren für die **Lastenverteiler** werden im Prognosezeitraum wie folgt angenommen:

	2018	2019	2020	2021	2022
Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	1'207	1'206	1'210	1'210	1'210
ÖV-Punkte	45.0	45.0	45.0	45.0	45.0

Budget 2017

Die bereits bekannten Abweichungen der Rechnung 2017 gegenüber dem entsprechenden Budget wurden bereits berücksichtigt. An Stelle des budgetierten Aufwandüberschusses von Fr. 8'520 wird voraussichtlich ein Aufwandüberschuss von rund Fr. 26'000 resultieren. Wobei die Einlage in die finanzpolitische Reserve gegenüber dem Budget um rund Fr. 120'000 höher ausfällt.

4. Investitions- und Anlagenplanung (steuerfinanziert)

Neue Investitionen Im Prognosezeitraum 2017 - 2022 sind im Steuerhaushalt rund 4,568 Mio. Franken (Vorjahr: 3,642 Mio. Franken) an Nettoinvestitionen geplant. Dies ergibt einen Jahresdurchschnitt von Fr. 761'000 (Vorjahr Fr. 607'000).

Diese Investitionen verursachen 0.789 Mio. Franken (Vorjahr 0,731 Mio. Franken) an **Folgekosten** (Abschreibungen, Zinsen, Folgebetriebskosten) oder Fr. 131'500 (Vorjahr Fr. 121'800) im Jahresschnitt, was etwa 1.75 (Vorjahr 1.7) Steueranlagezehnteln entspricht.

Mittelbedarf

Die Selbstfinanzierung beträgt im Jahresdurchschnitt Fr. 337'600 und vermag die geplanten Nettoinvestitionen nicht abzudecken (SFG 44 %). Die eigenen Mittel betragen zu Beginn der Planungsperiode per 01.01.2017 rund 1.688 Mio. Franken. Das Fremdkapital steigt bis ins Jahr 2021 auf 3,2 Mio. Franken an.

5. Spezialfinanzierungen

Wasserversorgung Die Einlagen in den Werterhalt betragen bei einem Einlagesatz von 60 % rund Fr. 71'000. Die Nettoinvestitionen von rund 1.0 Mio. Franken im Prognosezeitraum verursachen bis zum Ende der Prognoseperiode kumulierte Abschreibungen von Fr. 5'400. Der Bestand des Kontos Werterhalt beträgt am Ende der Prognoseperiode rund Fr. 624'700.

Die Reserven (Rechnungsausgleich) betragen am 1.1.2017 Fr. 353'500 und werden bis 2021 bis auf Fr. 173'400 sinken. Der Grund dafür ist die seit 2015 erhöhte Werterhaltseinlage, dadurch entstehen in den Jahren 2017 - 2022 Defizite von insgesamt rund Fr. 180'000.

Mit dem prognostizierten Gebührenertrag von jährlich Fr. 60'000 ergibt sich somit

ein Kostendeckungsgrad zwischen 65% und 78 %. Der in sämtlichen Jahren ungenügende Kostendeckungsgrad der Wasserrechnung ist jedoch dank der hohen Reserven Rechnungsausgleich verkräftbar. Im Moment besteht bezüglich Gebührenerhöhungen kein Handlungsbedarf.

Abwasserbeseitigung Ab dem Rechnungsjahr 2017 ist eine Gebührenerhöhung um rund 40 % umgesetzt worden. Die Nettoinvestitionen von Fr. 738'000 im Prognosezeitraum verursachen bis zum Ende der Prognoseperiode kumulierte Abschreibungen von Fr. 58'400. Die Reserven (Rechnungsausgleich) betragen am 1.1.2017 Fr. 185'700 und werden bis 2022 noch Fr. 67'900 betragen. Der Kostendeckungsgrad bewegt sich um 90 %. Der Bestand des Kontos Werterhalt weist am Ende der Prognoseperiode einen Saldo von rund Fr. 809'200 auf.

Abfallentsorgung Es sind keine Investitionen geplant. Der Kostendeckungsgrad beträgt in den Jahren 2017 - 2022 über 100 %. Die Entsorgungskosten sind deutlich gesunken. Ab dem Rechnungsjahr 2017 ist deshalb eine Gebührensenkung um rund 20 % umgesetzt worden. Die Reserven (Rechnungsausgleich) von Fr. 226'600 per 1. Januar 2017 werden bis Ende 2022 noch auf Fr. 309'200 anwachsen.

Fernwärme Die restlichen Erweiterungsinvestitionen aus der 2. Etappe von netto rund Fr. 69'000 fallen voraussichtlich im Rechnungsjahr 2017 an. Die kumulierten Abschreibungen belaufen sich bis zum Ende der Planungsperiode auf jährlich Fr. 6'500. Der Kostendeckungsgrad beträgt in den Jahren 2017-2022 mehr als 110 %. Per 01.01.2017 besteht eine Reserve von Fr. 24'200, welche bis zum Ende der Prognoseperiode auf Fr. 102'000 ausgebaut werden kann. Die Werterhaltsreserven betragen am Ende der Prognoseperiode Fr. 20'000.

6. Ergebnisse

Finanzieller Handlungsspielraum Der finanzielle Handlungsspielraum für neue Investitionen beträgt im Prognosezeitraum durchschnittlich Fr. 95'000 (Vorjahr Fr. 102'800). Der Handlungsspielraum hat sich im Vergleich mit der letztjährigen Finanzplanung etwas verschlechtert. Die Selbstfinanzierung (cash flow) beläuft sich im Mittel auf Fr. 535'200 pro Jahr (Vorjahr Fr. 341'400).

Folgekosten von Investition Die Investitionsfolgekosten von jährlich durchschnittlich Fr. 165'500 können im Durchschnitt nicht mehr gedeckt werden.

Fremdkapital Der vorliegende Finanzplan rechnet mit einer Erhöhung des Fremdkapitals von aktuell Fr. 2,763 Mio. Franken auf Fr. 3,190 Mio. Franken im Jahre 2021. Trotz Neuverschuldung bei den Investitionen (Selbstfinanzierung ist tiefer als Nettoinvestitionen), hält sich die Erhöhung des Fremdkapitals in Grenzen. Dies ist nur möglich, weil die per 01.01.2017 vorhandenen eigenen Mittel rund 2.974 Mio. Franken betragen.

Eigenkapital Das Eigenkapital wächst in den Jahren 2017 - 2020 auf 3.590 Mio. Franken an. Die Berechnung des Eigenkapitals beinhaltet mit HRM2 neu auch die Spezialfinanzierungen sowie die Bestände von Fonds und Legate. Die Summe des Eigenkapitals kann deshalb nicht mehr mit dem Eigenkapital nach HRM1 verglichen werden. Ab dem Jahr 2021 ist mit Entnahmen aus den finanzpolitischen Reserven zu rechnen. Der Bilanzüberschuss baut sich bis 2021 auf rund 1.0 Mio. Franken ab.

Rechnungsergebnisse Die jährlichen Rechnungsergebnisse im Gesamthaushalt der Prognoseperiode betragen kumuliert Fr. - 321'000 (ca. 5 Steueranlagezehntel). Im allgemeinen (steuerfinanzierten) Haushalt betragen die kumulierten jährlichen Ergebnisse „nur“

Fr. – 207'000. Es wird mit zusätzlichen Abschreibungen von Fr. 126'000 und Entnahmen aus der Finanzpolitischen Reserve von 228'000 gerechnet.

Selbstfinanzierungsanteil	Der Selbstfinanzierungsanteil beträgt im Prognosezeitraum 11.6 %. Ein Wert zwischen 10 - 14 % wird als genügend bezeichnet.
Selbstfinanzierungsgrad	Der Selbstfinanzierungsgrad beträgt im Prognosezeitraum 2017 - 2022 55.7 %. Dieser Wert ist ungenügend (>100 % = sehr gut; 80 – 100 % = gut). Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt, dass die geplanten Investitionen nicht vollständig aus selbst erarbeiteten Mitteln finanziert werden können.
Zinsbelastungsanteil	Der Zinsbelastungsanteil beträgt in der Prognoseperiode 2017 - 2022 0.3 %. Dieser Wert zeugt von einer sehr tiefen Belastung.
Kapitaldienstanteil	Der Kapitaldienstanteil beträgt in der Prognoseperiode 2017 - 2022 9.5 %. Dieser Wert zeugt von einer mittleren Belastung durch Zinse und Abschreibungen (3 % - 10 % = mittlere Belastung; 10 % - 18 % = hohe Belastung)
Bruttoverschuldungsanteil	Der Bruttoverschuldungsanteil beträgt in der Prognoseperiode 2017 - 2022 62.3 %. Dieser Wert ist gut (<50 % = sehr gut).
Investitionsanteil	Der Investitionsanteil beträgt in der Prognoseperiode 2017 - 2022 33.8 %. Dieser Wert zeugt von einer hohen Investitionstätigkeit (10 % - 20 % = mittel). Mit Ausnahme des Jahres 2022 liegen alle Jahreswerte deutlich über 20 %.
Zielvorgaben	<p>Die Steueranlage kann (auf hohem Niveau) gehalten werden.</p> <p>Die Limitierung der neuen Investitionen auf den Bereich der Selbstfinanzierung konnte nicht eingehalten werden. Die geplanten Nettoinvestitionen sind über die gesamte Planungsperiode betrachtet wiederum gestiegen. Dies obwohl die Selbstfinanzierung insbesondere im Steuerhaushalt im Mittel nochmals tiefer ausfällt als in der letzten Finanzplanung angenommen.</p> <p>Das anvisierte Haushaltgleichgewicht der Erfolgsrechnung wird im Durchschnitt erfüllt. Dies auch dank den Entnahmen aus den finanzpolitischen Reserven in den Jahren 2021 und 2022. Zwar können die Investitionsfolgekosten nicht mehr gedeckt werden. Die dadurch entstandenen Aufwandüberschüsse sind dank der guten Eigenkapitalreserven trotzdem tragbar. Die jährlichen Aufwandüberschüsse des Gesamthaushaltes belaufen sich im Durchschnitt der Planperiode auf Fr. 53'500.</p>

7. Beschluss

Der Gemeinderat von Röthenbach hat den vorliegenden Finanzplan an seiner Sitzung vom 16.10.2017 genehmigt. Der Finanzplan 2017 - 2022 wird der Gemeindeversammlung vom 24.11.2017 zur Kenntnis gebracht.

Röthenbach, den 16. Oktober 2017

GEMEINDERAT RÖTHENBACH i.E.

Matthias Sommer



Gemeindepräsident

Christian Bichsel



Gemeindevorwalter

Finanzplantitel **FIPLA 2017 - 2022**

Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:

Prognoseperiode	1. Prognosejahr					
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Zuwachsraten Erfolgsrechnung:						
Personalaufwand	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%
Sachaufwand	0.5%	0.5%	0.5%	1.0%	1.0%	1.0%
starker Zuwachs	2.0%	2.0%	2.0%	2.0%	2.0%	2.0%
schwacher Zuwachs	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%
Nullwachstum	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Zinssätze Fremdkapital:						
bestehendes Fremdkapital	1.500%	1.500%	1.500%	1.500%	1.500%	1.500%
neues Fremdkapital	1.000%	1.000%	1.000%	1.000%	1.000%	1.000%
Zinssätze Guthaben:						
Geldflussrechnung	0.1%	0.1%	0.1%	0.1%	0.1%	0.1%
Zinssätze für interne Verrechnungen:						
verrechnete Aktivzinsen	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%
verrechnete Passivzinsen	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%

Schulorganisation ab 17/18



Schulhaus Röthenbach i. E.

Schuljahr	1. KG	2. KG	1. KG	2. KG	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Total KG	Total 1. -9.	Total
	KG A		KG B													
17 - 18	7	6	5	7	14	8	15	19	14	8	9	8	3	25	98	123
18 - 19			9	12	12	14	8	15	19	14	4	9	8	21	103	124
19 - 20	12	9			16	12	14	8	15	19	7	4	9	21	104	125
20 - 21	6	12			8	16	12	14	8	15	10	7	4	18	94	112
21 - 22	8	6			12	8	16	12	14	8	8	10	7	14	95	109
22 - 23	****	8			6	12	8	16	12	14	4	8	10	8	90	98

Sekabgänge 6.Klasse - 40/50 %

prognostizierte Schülerzahlen gestützt auf die Daten der Einwohnerkontrolle

**** gemeldete Geburten bis 17.8.17 - Schuljahr noch nicht fertig

Steuerertrag HRM1	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Bevölkerung	1'222	1'212	1'199	1'210	1'210	1'210	1'210	1'210	1'210
Steuerpflichtige	707	721	719	720	720	720	720	720	720
Steueranlage	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00
Einkommenssteuern (./ pauschale Steueranrechnung)									
Zuwachsrate pro Jahr				1.30 %	2.20 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %
Steuergezetrevision									
Steuer pro Pflichtiger	914.67	920.51	948.91	961.25	982.39	1'002.04	1'022.08	1'042.53	1'063.38
Total	1'293'347	1'327'379	1'364'535	1'384'196	1'414'649	1'442'942	1'471'801	1'501'237	1'531'261
Vermögenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				0.00 %	1.00 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %
Steuergezetrevision									
Steuer pro Pflichtiger	66.01	68.93	75.31	75.31	76.06	77.20	78.36	79.54	80.73
Total	93'344	99'391	108'297	108'448	109'532	111'175	112'843	114'535	116'253
Juristische Personen									
Gewinnsteuern jur. Pers.(./ pauschale Steueranrechnung)	4'461	50'524	9'528						
Kapitalsteuern jur. Pers.	4'813	-254	877						
Holdingleuern	0	0	0						
Zuwachsrate pro Jahr				126.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %
Total	9'274	50'270	10'405	23'515	23'750	23'988	24'228	24'470	24'715
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]	-16'507	-17'821	-21'561	-18'600	-18'600	-18'600	-18'600	-18'600	-18'600
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*	24'126	39'638	34'475	34'000	34'000	34'000	34'000	34'000	34'000
Passive Steuerauscheidungen Einkommen*	-49'245	-11'495	-17'086	-26'000	-26'000	-26'000	-26'000	-26'000	-26'000
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	11'384	95'756	10'944	70'000					
Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*			10'990	11'000	11'000	11'000	11'000	11'000	11'000
Passive Steuerauscheidungen Vermögen*			-5'007	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	330	5'845	11'106	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	0	0	462	500	500	500	500	500	500
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	3'515	1'263	24'608	9'800	9'800	9'800	9'800	9'800	9'800
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	-10'445	-13'417	-135	-8'000	-8'000	-8'000	-8'000	-8'000	-8'000
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*			0						
Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*			1'406	1'400	1'400	1'400	1'400	1'400	1'400
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*			-329	-300	-300	-300	-300	-300	-300
Quellensteuern jt	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eingang abgesehriebene Steuern*	1'659	3'648	3'247	2'800	2'800	2'800	2'800	2'800	2'800
Allgemeine Gemeindesteuern	1'360'782	1'580'457	1'536'357	1'592'759	1'554'531	1'584'705	1'615'471	1'646'842	1'678'830
Steueranlagezehntel in CHF	68'039	79'023	76'818	79'638	77'727	79'235	80'774	82'342	83'941
*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!									
Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden	0								
Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)									
Amtl. Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer	105'213'791	107'176'351	109'873'841	111'000'000	113'000'000	115'000'000	117'000'000	119'000'000	121'000'000
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	1'026.32	1'186.34	1'171.67	1'200.64	1'176.64	1'199.28	1'222.33	1'245.78	1'269.66
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	40.93	46.40	45.59	46.38	45.09	45.73	45.78	46.03	46.68
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'507.33	2'557.04	2'570.28	2'588.69	2'609.37	2'622.50	2'669.94	2'706.53	2'719.65

1	Finanzausgleich	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Konto HRM2
1.01	Bevölkerung	1'229	1'211	1'207	1'206	1'210	1'210	1'210	
1.02	Ordentlicher Steuerertrag	1'498'987	1'492'532	1'569'858	1'561'216	1'577'332	1'584'902	1'615'673	
1.03	Zentrumslasten	0	0	0	0	0	0	0	
1.04	Steueranlage	2.0000	2.0000	2.0000	2.0000	2.0000	2.0000	2.0000	
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	1'236'665	1'231'339	1'295'133	1'288'003	1'301'299	1'307'544	1'332'930	
1.08	Harm. Liegenschaftssteuer	131'780	134'277	136'688	139'114	141'250	143'750	146'250	
1.09	Harm. Steuerertrag Total	1'368'445	1'365'616	1'431'820	1'427'117	1'442'549	1'451'294	1'479'180	
1.10	Harm. Steuerertrag pro Kopf	1'113.46	1'127.68	1'186.26	1'183.02	1'192.19	1'199.42	1'222.46	
1.11	Mittlerer harmonisierter Steuerertrag p.K.	2'491.07	2'545.01	2'572.00	2'589.00	2'607.00	2'634.00	2'666.00	
1.12	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	44.70	44.31	46.12	45.69	45.73	45.54	45.85	
1.13	Disparitätenabbau	37%	626'440	635'065*	618'856	627'550	633'411	642'263	9300.3622.7 / 4622.7
1.14	HEI nach Disparitätenabbau	65.16	64.91	66.06	65.79	65.81	65.69	65.89	
1.15	Mindestausstattung vor Kürzung HEI	86%	638'027	649'845*	619'111	631'283	636'885	647'383	648'788
1.16	Bilanzsituation pro Kopf	1'006.15	1'017.58*						
1.17	Indexiert/Standardisiert	-0.37	-0.37	---	---	---	---	---	
1.18	Bruttoverschuldungsanteil	51.66	44.60*						
1.19	Indexiert/Standardisiert	0.20	0.01	---	---	---	---	---	
1.20	Nettozinsbelastung	-0.37	-0.80*						
1.21	Indexiert/Standardisiert	0.55	0.47	---	---	---	---	---	
1.22	Zinsbelastungsanteil	-0.03	-0.04*						
1.23	Indexiert/Standardisiert	0.52	0.48	---	---	---	---	---	
1.24	Durchschnitt der 4 Kennzahlen	0.41	0.33	---	---	---	---	---	
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	638'027	649'845*	619'111	631'283	636'885	647'383	648'788	9300.4621.50
1.28	Total (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	1'264'467	1'284'910*	1'237'967	1'258'833	1'270'296	1'289'646	1'295'060	

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

Anderung 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	---	---	---	---	---	---	---	
2.02	Total	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	2.99	195'861	196'423*	196'423*	197'000*	197'000	197'000	
3.02	Zuschuss Strasse p.K.m'	36.48	256'885	257'574*	257'574*	258'000*	258'000	258'000	
3.03	Zuschuss Total		452'746	453'997	453'997	455'000	455'000	455'000	
3.04	Zuschuss Total, höchstens CHF 1'200.-- p/K		452'746	453'997	453'997	455'000	455'000	455'000	
3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)		44.70	44.31	46.12	45.69	45.73	45.54	45.85
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		452'746	453'997*	453'997*	455'000*	455'000*	455'000	9300.4621.60

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

4	Soziodemografischer Zuschuss	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Konto HRM2
4.01	Index (pro Kopf)	259.23	324.16						
4.02	Index (absolut)	318'594	392'558						
4.03	%-Anteil	0.05937	0.06982						
4.04	Total	7'718	9'259*	9'440	9'630	9'830	10'020	10'220	9300.4621.61

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

5	Lastenausgleichssysteme Grundlagen	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Konto HRM2
5.01	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	1'212	1'199	1'210	1'210	1'210	1'210	1'210	
5.02	ÖV-Punkte	45.00	45.00*	45.00	45.00	45.00	45.00	45.00	

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

6	Lastenausgleich Lehrergehälter Kindergarten	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Konto HRM2
6.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			71'980	73'410	74'830	76'260	76'970	
6.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			73'410	74'830	76'260	76'970	77'680	
6.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		41'988	42'823	43'651	44'485	44'899	
6.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		30'588	31'179	31'775	32'071	32'367	
6.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		72'576	74'002	75'426	76'556	77'266	gem. Kalkulationstool

7	Lastenausgleich Lehrergehälter Basisstufe	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	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	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Konto HRM2
8.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			207'350	211'460	215'560	219'670	221'720	
8.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			211'460	215'560	219'670	221'720	223'780	
8.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		120'954	123'352	125'743	128'141	129'337	
8.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		88'108	89'817	91'529	92'383	93'242	
8.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		209'063	213'168	217'273	220'524	222'578	gem. Kalkulationstool

9	Lastenausgleich Lehrergehälter Sekundarstufe I	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Konto HRM2	
9.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			24'280	24'760	25'240	25'720	25'960		
9.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			24'760	25'240	25'720	25'960	26'200		
9.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		14'163	14'443	14'723	15'003	15'143		
9.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		10'317	10'517	10'717	10'817	10'917		
9.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		24'480	24'960	25'440	25'820	26'060	gem. Kalkulationstool	
10	Lastenausgleich Sozialhilfe	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Konto HRM2	
10.01	Franken pro Einwohner			525	523	523	525	525		
10.02	Total			635'250	632'830	632'830	635'250	635'250	5799.3611	
10.03	Selbstbehalt familienergänzende Betreuungsangebote und			600	600	600	600	600	5451.3632	
10.04	Total			600	600	600	600	600		
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			263'780	272'250	275'880	280'720	284'350	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			4'840	4'840	4'840	4'840	4'840	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%			16'785	17'505	18'270	18'990	18'990		
13.03	Franken pro Einwohner			45	49	51	54	54		
13.04	Anteil Einwohner 33.33%			54'450	59'290	61'710	65'340	65'340		
13.05	Total			71'235	76'795	79'980	84'330	84'330	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			221'430	220'220	219'010	217'800	216'590	9300.3621.6	

Projekt	Rechnung 2016		Budget 2017		Finanzplan 2018		Finanzplan 2019		Finanzplan 2020		Finanzplan 2021		Finanzplan 2022		Finanzplan Später	
	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000														
0290 GEMEINDEHAUS	32.8	1.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
A ja Umbau, Sanierung und Fernwärmeanschl.	32.8	1.5														
0291 MEHRZWECKGEBÄUDE HÜBELI	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	1'310.0	0.0	1'860.0	1'400.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Sanierung Turnhalle (Fensterfront)									310.0							
Mehrzweckgebäude Rössliplatz									1000.0		1860.0	1400.0				
0292 ALTES SCHULHAUS	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Umbau Sanierung																
1400 Allgemeines Rechtswesen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	340.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
B Vermarktungsrevision							340.0									
1500 FEUERWEHR	47.6	0.0	14.1	0.0	55.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	200.0
C TLF																200.0
A Ausrüstung ADF (Brandschutzkleider)					55.0											
A ja Feuerweihler Nägelisboden, Sanierung	47.6		14.1													
A ja Löschwasserei Fröschern																
1610 MILITÄRISCHE VERTEIDIGUNG	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	60.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	200.0
Sanierung Kugelfanganlage (evtl. 2020)							60.0									200.0
A ja Sanierung Trefferanzeige (SIUS)	82.2															
B Sanierung Militärunterkunft																
2170 SCHULLIEGENSCHAFTEN	150.4	0.0	40.0	10.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
A ja Zusätzlicher Schulraum	150.4															
A ja elektronisches Schliesssystem			40.0	10.0												
2190 SCHULLEITUNG & SCHULVERWALTUN	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
keine Projekte																
3410 SPORT	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

Projekt	Rechnung 2016		Budget 2017		Finanzplan 2018		Finanzplan 2019		Finanzplan 2020		Finanzplan 2021		Finanzplan 2022		Finanzplan Später	
	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000														
6150 GEMEINDESTRASSEN	398.4	144.5	1'043.3	286.5	1'559.2	653.0	700.0	228.0	100.0	0.0	0.0	0.0	100.0	35.0	0.0	0.0
A ja Güterweg Martinsegg *					175.2											
B Buderich, Strassensanierung							300.0	100.0								
A Trottoir Dorf - Mühle	4.2		22.8													
A b Niederei-Rauchgrat-Nägelisboden, PWI					600.0	294.0										
A ja Gempel, Hoferschliessung	144.2	144.5	99.0	86.5												
C Kiefel, Strassensanierung													100.0	35.0		
A ja Dorf-Würzbrunnen-Chuderhüsi	103.3		646.5													
Schaftelen - Vord.Schallenberg-Rouchgrat, A b PWI	5.0				565.0	203.0										
B Fambach-Farnern, Güterweg PWI							400.0	128.0								
A ja Gauchern-Buchenwald, Strassensanierung	135.5															
B Hofzufahrt Heimenrütti (Langenegger/Beer)	6.2		275.0	200.0	219.0	156.0										
B Sanierung Gde.strasse Heimenrütti-Martinsegg									100.0							
6155 Parkplätze	0.0	0.0														
A Parkplatz Landi																
6220 REGIONALVERKEHR	0.0	0.0														
Sanierung Postautohaltestelle Dorf																
7101 WASSERVERSORGUNG	35.5	0.0	524.5	130.0	0.0	0.0	200.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	50.0	0.0	750.0	200.0
B b Sanierung Quellfassungen Inseli													50.0		450.0	200.0
A ja HydrLtg Feuerwehrmag. - Rambach																
C Überprüfung Schutzzonen															20.0	
C Leitungsbau Rambach - Waldmatt															200.0	
C Behältertrennung Reservoir Gauchern															80.0	
A Verbindungsleitung Gauchern - Trachselbach	35.5		524.5	130.0												
B Ersatzinvest. Leitung Rügsegge-Reservoir Gauchern							200.0									
7201 ABWASSERENTSORGUNG	310.2	115.0	136.9	10.0	176.5	0.0	97.5	0.0	62.5	0.0	68.7	0.0	206.2	0.0	0.0	0.0
A ja ARA-Leitung Steinengraben	282.2	115.0	95.7	10.0												
A ja GEP Unterhalt 1. Etappe (ZB)																

Projekt	Rechnung 2016		Budget 2017		Finanzplan 2018		Finanzplan 2019		Finanzplan 2020		Finanzplan 2021		Finanzplan 2022		Finanzplan Später	
	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000														
A ja GEP Reparaturen Schächte und Haltungen	28.0		41.2													
C GEP Unterhalt 2. Etappe (Ryffersegg + Gauchern)					75.5											
C GEP Unterhalt 3. Etappe							35.0									
C Zustandsuntersuchungen priv. Abwasseranlagen							62.5		62.5		68.7		206.2			
A Investitionsbeitrag ARA-Verband					101.0											
7301 ABFALLBESEITIGUNG	0.0	0.0														
C keine Projekte																
7710 Friedhof	0.0	0.0														
C keine Projekte																
7900 RAUMPLANUNG	0.0	0.0														
C Revision der Ortsplanung																
8791 FERNWÄRME	143.0	0.0	69.0	0.0	0.0	0.0										
A ja Leitungsnetz Fernwärmeverbund	143.0		69.0													
Kantonsbeiträge																
TOTAL	1'117.9	261.0	1'827.8	436.5	1'790.7	653.0	1'397.5	228.0	1'472.5	-	1'928.7	1'400.0	356.2	35.0	1'150.0	372.8
NETTOINVESTITIONEN		856.9		1'391.3		1'137.7		1'169.5		1'472.5		528.7		321.2		777.2
GESAMTTOTAL 2017 - 2022	6'020.9															
Durchschnitt netto je Jahr:																1'003.5
SPEZIALFINANZIERUNGEN	488.7	115.0	730.4	140.0	176.5	-	297.5	-	62.5	-	68.7	-	256.2	-	750.0	200.0
NETTOINVESTITIONEN		373.7		590.4		176.5		297.5		62.5		68.7		256.2		550.0
TOTAL 2017 - 2022	1'451.8															
Durchschnitt netto je Jahr:																242.0
STEUERHAUSHALT	629.2	146.0	1'097.4	296.5	1'614.2	653.0	1'100.0	228.0	1'410.0	-	1'860.0	1'400.0	100.0	35.0	400.0	172.8
NETTOINVESTITIONEN		483.2		800.9		961.2		872.0		1'410.0		460.0		65.0		227.2
TOTAL 2017 - 2022	4'569.1															
Durchschnitt netto je Jahr																761.5
9630 LIEGENSCHAFTEN FINANZVERMÖGEN	0.0	0.0														
A ja Lehrerhaus Egg, Sanierung																

Projekt
Priorität
Kreditabschluss

Rechnung 2016		Budget 2017		Finanzplan 2018		Finanzplan 2019		Finanzplan 2020		Finanzplan 2021		Finanzplan 2022		Finanzplan Später	
Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000														

A Zwangsbedarf

B Entwicklungsbedarf

C Wunschbedarf

ja Verpflichtungskredit beschlossen

b im Budget 2016 vorgesehen

* inkl. Büel-Buchen; Nettobetrag

Statistik frühere Jahre	2010		2011		2012		2013		2014		2015		2016	
STEUERHAUSHALT	609.6	205.9	660.7	41.2	1'503.9	53.6	1'150.5	427.6	84.4	69.2	592.9	98.8	1'130.1	206.0
NETTOINVESTITIONEN	403.7		619.5		1'450.3		722.9		15.2		494.1		924.1	
TOTAL 2010 - 2016	4'629.8		Durchschnitt netto je Jahr		661.4									

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

			AUFWAND						Wachstumsrate		
Funktion	Funktion	Funktion	Text	2017	2018	2019	2020	2021	2022	total	pro Jahr
0	<=999		Allgemeine Verwaltung	707.0	662.0	666.9	672.9	679.0	685.1	-3.1%	-0.6%
1	<=1999		öffentliche Ordnung/Sicherheit	151.4	135.9	136.8	138.0	139.3	140.6	-7.2%	-1.5%
2	<=2999		Bildung	970.4	1'026.0	1'028.4	1'040.4	1'051.2	1'060.3	9.3%	1.8%
3	<=3999		Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	52.6	51.8	52.1	52.4	52.8	53.2	1.1%	0.2%
4	<=4999		Gesundheit	9.7	8.4	8.5	8.5	8.6	8.7	-10.1%	-2.1%
5	<=5999		Soziale Sicherheit	934.8	940.7	946.8	950.5	957.8	961.6	2.9%	0.6%
6	<=6999		Verkehr	527.8	517.6	525.9	533.5	542.4	546.9	3.6%	0.7%
7	<=7999		Umwelt u. Raumordnung	120.1	128.1	128.8	129.8	130.8	131.8	9.7%	1.9%
8	<=8999		Volkswirtschaft	19.4	21.3	21.4	21.6	21.8	22.0	13.5%	2.6%
9	<=9999		Finanzen und Steuern	526.4	508.8	509.0	509.1	509.3	509.5	-3.2%	-0.7%
steuerfinanzierter Aufwand:				4'019.6	4'000.6	4'024.6	4'056.9	4'093.0	4'119.6	2.5%	0.5%
Spezialfinanzierungen:											
150	<=1499	<1600	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321			Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	<7200	<7300	Abwasserentsorgung	210.0	213.8	217.9	218.5	219.1	259.7	23.7%	4.3%
710	<7100	<7200	Wasserversorgung	140.4	116.6	116.9	117.2	117.6	117.9	-16.0%	-3.4%
8790	<8790	<8792	Reserve Spezfin. mit WE 1	149.0	134.7	134.7	134.7	134.7	134.7	-9.6%	-2.0%
			Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	<7301	<7400	Abfallentsorgung	99.4	101.8	101.9	102.0	102.1	102.1	2.7%	0.5%
8711			Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721		8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
			Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
			Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Aufwand:				598.8	567.0	571.4	572.4	573.4	614.4	2.6%	0.5%
Aufwand total				4'618.4	4'567.6	4'595.9	4'629.3	4'666.5	4'734.0	2.5%	0.5%

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

			ERTRAG						Wachstumsrate		
Funktion	Funktion	Funktion	Text	2017	2018	2019	2020	2021	2022	total	pro Jahr
0	<=999		Allgemeine Verwaltung	105.8	107.3	107.7	108.0	108.4	108.7	2.7%	0.5%
1	<=1999		öffentliche Ordnung/Sicherheit	133.4	133.6	133.8	134.1	134.3	134.5	0.8%	0.2%
2	<=2999		Bildung	161.3	137.1	137.4	137.7	137.9	138.2	-14.3%	-3.0%
3	<=3999		Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	7.9	6.9	6.9	6.9	7.0	7.0	-11.6%	-2.4%
4	<=4999		Gesundheit	-	-	-	-	-	-		
5	<=5999		Soziale Sicherheit	26.3	6.3	6.4	6.4	6.4	6.5	-75.5%	-24.5%
6	<=6999		Verkehr	91.7	44.0	44.0	44.0	44.0	44.0	-52.1%	-13.7%
7	<=7999		Umwelt u. Raumordnung	18.2	11.3	11.4	11.4	11.4	11.4	-37.5%	-9.0%
8	<=8999		Volkswirtschaft	77.2	68.1	68.4	68.7	69.0	69.4	-10.2%	-2.1%
9	<=9999		Finanzen und Steuern	3'547.8	3'506.2	3'564.8	3'608.4	3'660.5	3'699.3	4.3%	0.8%
steuerfinanzierter Ertrag:				4'169.7	4'020.9	4'080.7	4'125.5	4'178.8	4'218.9	1.2%	0.2%
Spezialfinanzierungen:											
150	<=1499	<1600	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321			Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	<7200	<7300	Abwasserentsorgung	210.0	213.8	217.9	218.5	219.1	259.7	23.7%	4.3%
710	<7100	<7200	Wasserversorgung	140.4	116.6	116.9	117.2	117.6	117.9	-16.0%	-3.4%
8790	<8790	<8792	Reserve Spezfin. mit WE 1	149.0	134.7	134.7	134.7	134.7	134.7	-9.6%	-2.0%
			Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	<7301	<7400	Abfallentsorgung	99.4	101.8	101.9	102.0	102.1	102.1	2.7%	0.5%
8711			Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721		8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
			Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
			Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Ertrag:				598.8	567.0	571.4	572.4	573.4	614.4	2.6%	0.5%
Ertrag total				4'768.4	4'587.9	4'652.0	4'697.9	4'752.3	4'833.3	1.4%	0.3%
Handlungsspielraum				150.0	20.3	56.1	68.6	85.8	99.3	Mittel:	80.0
<i>(allg. Haushalt vor neuen Invest.)</i>											

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Beträge in CHF 1'000

Sachgr.	Sachgr.	Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Wachstumsrate	
										total	pro Jahr
30		<=3099	Personalaufwand	743.8	755.7	763.3	770.9	778.6	786.4	5.7%	1.1%
31		<=3199	Sach-/Betriebsaufwand	1'195.8	1'138.5	1'144.1	1'155.3	1'166.7	1'178.2	-1.5%	-0.3%
33		<=3300	Abschreibungen Verw.vermögen	251.1	257.6	258.9	260.2	261.5	262.8	4.7%	0.9%
34		<=3499	Finanzaufwand	50.0	39.6	39.8	40.0	40.2	40.4	-19.2%	-4.2%
35		<=3599	Einlagen in Fonds und SF	193.5	181.3	182.2	183.1	184.0	184.9	-4.4%	-0.9%
36		<=3699	Transferaufwand	2'036.1	2'078.9	2'074.9	2'089.3	2'107.2	2'115.4	3.9%	0.8%
37		<=3799	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
38		<=3899	ausserordentlicher Aufwand	6.2	7.4	7.4	7.5	7.5	7.5	21.8%	4.0%
39		<=3999	Interne Verrechnungen	92.4	85.3	85.3	85.3	85.3	85.3	-7.7%	-1.6%
			Ertrag nach Sachgruppen:								
40		<=4099	Fiskalertrag	1'751.1	1'766.2	1'802.6	1'834.3	1'866.7	1'899.7	8.5%	1.6%
41		<=4199	Regalien und Konzessionen	59.4	56.3	56.6	56.9	57.1	57.4	-3.3%	-0.7%
42		<=4299	Entgelte	692.1	670.1	670.1	670.1	670.1	670.1	-3.2%	-0.6%
43		<=4399	verschiedene Erträge	-	-	-	-	-	-		
44		<=4499	Finanzertrag	79.9	61.4	61.0	61.5	62.0	62.6	-21.7%	-4.8%
45		<=4599	Entnahmen aus Fonds und SF	40.5	45.0	45.3	45.5	45.7	45.9	13.2%	2.5%
46		<=4699	Transferertrag	1'988.7	1'856.1	1'879.0	1'891.4	1'911.7	1'918.1	-3.5%	-0.7%
47		<=4799	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
48		<=4899	ausserordentlicher Ertrag	-	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0		
49		<=4999	interne Verrechnungen	92.4	85.3	85.3	85.3	85.3	85.3	-7.7%	-1.6%

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 26.09.17

Beträge in CHF 1'000

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Bemerkungen
Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)							
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	1'788	874	106	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	0	-446	-1'497	-1'594	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	566	422	471	475	485	498	
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	396	267	302	308	320	335	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	170	155	169	167	165	163	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-1'391	-1'137	-970	-1'473	-529	-271	
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	-800	-960	-872	-1'410	-460	-65	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-590	-177	-98	-63	-69	-206	gemäss Tab. 2, Investitionen
9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	-89	-53	-53	-53	-53	-53	
10. davon Ergebnis aus Finanzierung	-89	-53	-53	-53	-53	-53	
11. davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12. davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	1	0	0	0	0	0	
13. davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	-2	-10	-15	-15	
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	874	106	0	0	0	0	
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.			-446	-1'497	-1'594	-1'420	

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 26.09.17

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2017	2018	2019	2020	2021	2022	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		116	4	58	69	84	134	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis		30	22	21	22	22	22	
1.c ausserordentliches Ergebnis		146	26	79	90	106	156	
		-6	-5	-5	-5	-5	-6	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		140	21	74	85	100	151	570
2. Investitionen und Finanzanlagen								total:
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		800	960	872	1'410	460	65	4'568
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		590	177	98	63	69	206	1'202
2.c Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	0	446	1'497	1'594	1'420	
3.b bestehende Schulden		663	636	610	583	557	530	
3.c total Fremdmittel kumuliert		663	636	1'056	2'080	2'150	1'950	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen		42	82	166	181	239	281	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		-1	0	2	10	15	15	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten		40	82	167	190	254	296	1'030
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		140	21	74	85	100	151	570
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		100	-61	-94	-106	-154	-145	-460
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)								total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		100	-61	-94	-106	-154	-145	-460
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		126	0	0	0	0	0	126
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	0	0	0	138	126	265
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-26	-61	-94	-106	-16	-19	-321
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)								total:
6.a 1 StAnZI		80	78	79	81	82	84	81
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.		-0.3	-0.8	-1.2	-1.3	-0.2	-0.2	-0.7

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - steuerfinanzierter Haushalt

Version vom 26.09.17

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2017	2018	2019	2020	2021	2022	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		129	6	43	56	73	86	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis		27	19	19	18	18	19	
1.c ausserordentliches Ergebnis		156	26	62	74	91	105	
		-6	-5	-5	-5	-5	-6	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		150	20	56	69	86	99	480
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		800	960	872	1'410	460	65	
2.b Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	0	446	1'497	1'594	1'420	
3.b bestehende Schulden		663	636	610	583	557	530	
3.c total Fremdmittel kumuliert		663	636	1'056	2'080	2'150	1'950	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen		25	56	135	150	209	210	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		-1	0	2	10	15	15	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten		24	55	137	160	224	225	826
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		150	20	56	69	86	99	480
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		126	-35	-81	-91	-138	-126	-346
5. Finanzpolitische Reserve								total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		126	-35	-81	-91	-138	-126	-346
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		126	0	0	0	0	0	126
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	0	0	0	138	126	265
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		0	-35	-81	-91	0	0	-207
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)								total:
6.a 1 StAnZI		80	78	79	81	82	84	81
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.		0.0	-0.4	-1.0	-1.1	0.0	0.0	-0.4

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 26.09.17

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2017	2018	2019	2020	2021	2022	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-12	-2	15	13	11	48	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis		2	2	3	3	4	3	
1.c ausserordentliches Ergebnis		-10	0	18	16	14	52	
1.c ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0	0	0	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-10	0	18	16	14	52	90
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		590	177	98	63	69	206	
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen		16	27	30	30	30	70	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten		16	27	30	30	30	70	204
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-10	0	18	16	14	52	90
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-26	-26.282	-12	-14	-16	-19	-114
7. Selbstfinanzierung und SFG								total:
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert		170	144	158	156	155	152	935
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.		29%	82%	162%	250%	225%	74%	78%

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 26.09.17

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2017	2018	2019	2020	2021	2022
TOTAL AKTIVEN	5'941.3	5'475.7	5'536.0	6'007.8	7'073.7	7'137.4	6'902.0
Finanzvermögen	2'974.9	1'196.8	428.7	322.7	322.7	322.7	322.7
<i>Veränderung</i>		<i>-1'778.1</i>	<i>-768.1</i>	<i>-105.9</i>	<i>0.0</i>	<i>0.0</i>	<i>0.0</i>
Verwaltungsvermögen	2'966.4	4'278.9	5'107.3	5'685.1	6'751.0	6'814.7	6'579.2
<i>Veränderung</i>		<i>1'312.5</i>	<i>828.4</i>	<i>577.8</i>	<i>1'065.9</i>	<i>63.7</i>	<i>-235.4</i>
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	5'133.2	5'856.2	6'543.7	7'063.1	8'105.6	8'139.7	7'777.2
Wasserversorgung	0.0	424.6	419.2	413.9	408.5	403.1	397.7
Abwasserentsorgung	0.0	340.0	501.6	580.7	624.8	675.1	822.9
Abfall	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Elektrizität	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Kabelfernsehen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF WE 1	106.3	305.0	289.6	274.3	259.0	243.6	228.3
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	5'941.3	5'252.2	5'272.0	5'702.2	6'725.0	6'744.4	6'463.3
Fremdkapital	2'763.1	1'809.6	1'756.4	2'149.4	3'147.4	3'190.7	2'963.9
<i>Veränderung</i>		<i>-953.5</i>	<i>-53.2</i>	<i>393.0</i>	<i>998.0</i>	<i>43.3</i>	<i>-226.8</i>
kurzfristiges Fremdkapital	1'345.2	480.9	480.9	480.9	480.9	480.9	480.9
langfristiges Fremdkapital best.	1'415.0	1'325.8	1'272.6	1'219.4	1'166.2	1'113.0	1'059.8
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	0.0	446.2	1'497.4	1'593.9	1'420.2
Eigenkapital	3'178.2	3'442.6	3'515.6	3'552.8	3'577.6	3'553.7	3'499.4
<i>Veränderung</i>		<i>264.4</i>	<i>73.0</i>	<i>37.1</i>	<i>24.9</i>	<i>-23.9</i>	<i>-54.3</i>
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							