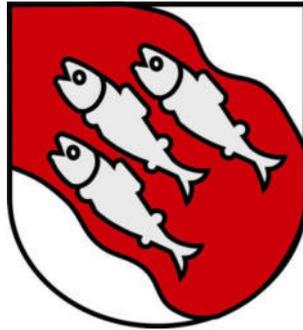


EINWOHNERGEMEINDE
RÖTHENBACH
im Emmental



Finanzplan 2019 - 2024

BESCHLUSS GEMEINDERAT vom 14. Oktober 2019

FINANZVERWALTUNG RÖTHENBACH

Inhalt

		<i>Seite</i>
Vorbericht mit Genehmigungsvermerk		II - VIII
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,
Arbeitshilfe Gemeindefinanzen HRM2 des AGR, Kanton Bern, Ausgabe 2015,
Jahresrechnung 2018 der Einwohnergemeinde Röthenbach,
Budget 2019 der Einwohnergemeinde Röthenbach,
Finanzplan 2018 – 2023 der Einwohnergemeinde Röthenbach,
Budgetrichtlinien des Gemeinderates Röthenbach vom 03. Juni 2019 und
Investitionsplan 2019 - 2024 vom 26. August 2019.

Hilfsmittel Prognosen der Kantonalen Planungsgruppe KPG, Bern,
Steuerprognosen der Steuerverwaltung des Kantons Bern,
Hochrechnung der Steuererträge 2019, Stand 20.08.2019,
Finanzplanungsmodell (Software) der KPG sowie
Finanzplanungshilfe der Finanzdirektion des Kantons Bern (Version Juli 2019).

HRM2 Die vorliegende Finanzplanung ist die fünfte unter dem neuen Rechnungsmodell
HRM2. Die KPG hat das im 2015 neu entworfene Finanzplanungsmodell erneut
an die geänderten kantonalen Vorgaben angepasst.

Finanzielle Ausgangslage

Rechnung 2018 Die Jahresrechnung 2018 hat im Gesamthaushalt mit einem Ertragsüberschuss in
der Höhe von Fr. 216'415.98 abgeschlossen. Dies nachdem „zusätzliche Ab-
schreibungen“ in der Höhe von Fr. 155'706.15 in die „finanzpolitische Reserve“
eingelegt worden sind. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von Fr. 59'730. Im
allgemeinen Haushalt hat die Jahresrechnung 2018 mit einem Ertragsüberschuss
von Fr. 144'019.24 abgeschlossen, budgetiert war ein Aufwandüberschuss von
Fr. 34'710.00 ohne Einlage in die finanzpolitischen Reserven.

Das Eigenkapital beläuft sich zu Beginn der Prognoseperiode am 1. Januar 2019
auf Fr. 4'409'416.99 wovon der Bilanzüberschuss Fr. 1'450'381.57 ausmacht.

**Finanzplanung
2018-2023** Der Finanzplan 2018-2023 rechnete weiterhin mit der hohen Steueranlage
von 2.0 Einheiten. Steuersenkungen waren keine geplant.
Das Eigenkapital (inkl. Spezialfinanzierungen und Vorfinanzierungen) hätte im
Jahr 2023 rund Fr. 4.1 Mio. Franken betragen. Wovon der Bilanzüberschuss
Fr. 1'080'000 betragen hätte. Die Gesamtergebnisse des konsolidierten Haushal-
tes hätten über die ganze Prognoseperiode Aufwandüberschüsse von Fr. 164'000
verursacht, wobei Fr. 20'000 als zusätzliche Abschreibungen hätten eingelegt
werden müssen. Ab dem Jahr 2020 resultierten Entnahmen aus den finanzpoliti-
schen Reserven von insgesamt Fr. 164'000. Die Selbstfinanzierung (inkl. zusätzli-
che Abschreibungen) erreichte im Mittel 50 %. Der Finanzplan rechnete damit,
dass das Fremdkapital über die ganze Prognoseperiode um die 3.4 Mio. Franken
beträgt. Der Handlungsspielraum hätte im Mittel rund Fr. 120'000 betragen. Die
Selbstfinanzierung hätte im Jahresdurchschnitt Fr. 515'000 betragen und hätte die
geplanten Nettoinvestitionen von durchschnittlich 1'029'900 nicht abzudecken
vermögen. Die Zielvorgabe die neuen Investitionen auf den Bereich der Selbstfi-
nanzierung zu limitieren, welche sich der Gemeinderat mit den Budgetrichtlinien

vornahm, konnte nicht eingehalten werden. Das anvisierte Haushaltsgleichgewicht der Erfolgsrechnung mit Aufwandüberschüssen von max. 70'000 ist im Durchschnitt erfüllt worden. Die jährlichen Aufwandüberschüsse des Gesamthaushaltes hätten sich im Durchschnitt auf Fr. 52'000 belaufen.

2. Finanzpolitische Zielvorgaben

Der Gemeinderat hatte am 03. Juni 2019 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 Erfolgsrechnung

Basis Als Basis dienen die Rechnung 2018, das bereinigte Budget 2019, sowie die Finanzplanungshilfe FILAG und das Investitionsprogramm des Gemeinderates.

Personalaufwand Es wurde in den Jahren 2019-2021 mit 1,0% Zuwachs gerechnet (0,5% Teuerung und 0,5% Realzuwachs infolge Anstieg um 1 Erfahrungsstufe gemäss Personalreglement nach den kantonalen Vorgaben), ab 2022 ist mit 1.5 % Zuwachs gerechnet worden.

Sachaufwand Die Entwicklung des Sachaufwands wurde differenziert wie folgt beurteilt:

Prognoseperiode	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Personalaufwand	1.00%	1.00%	1.00%	1.50%	1.50%	1.50%
Sachaufwand	0.80%	0.80%	1.00%	1.20%	1.50%	1.50%
starker Zuwachs	1.00%	1.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
schwacher Zuwachs	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%

Gemeindebeiträge im Lastenausgleich nach Prognose FILAG

Zinsen Die Entwicklung des Zinsaufwandes wurde differenziert wie folgt beurteilt:

Prognoseperiode	2019	2020	2021	2022	2023	2024
bestehendes Fremdkapital	0.200%	0.200%	0.200%	0.200%	0.200%	0.200%
neues Fremdkapital	0.500%	0.500%	1.000%	1.000%	1.000%	1.000%

IH-Darlehen Die jährlichen Amortisationen für IH-Darlehen betragen Fr. 26'600.

zusätzliche Abschreibungen Im Jahr 2018 resultiert im steuerfinanzierten Haushalt voraussichtlich ein Ertragsüberschuss von Fr. 40'000. Dieser muss als zusätzliche Abschreibungen verbucht werden, weil die Nettoinvestitionen höher ausfallen als die harmonisierten Abschreibungen. In den Jahren 2020 – 2024 resultieren Ertragsüberschüsse, welche als zusätzliche Abschreibungen in die finanzpolitischen Reserven eingelegt werden müssen. Einzig im Jahr 2023 resultiert nach Einlage in die finanzpolitischen Reserven ein ausgewiesener Ertragsüberschuss von Fr. 24'000. Entnahmen aus den finanzpolitischen Reserven sind keine nötig.

Steuern Die aktuelle Steueranlage von 2,00 wird während der gesamten Prognoseperiode nicht verändert. Es wird während der gesamten Prognoseperiode mit 704 steuerpflichtigen Personen gerechnet.

Unter Berücksichtigung der Prognosen der KPG werden die Zuwachsraten für unsere ländliche und strukturschwache Gemeinde in der Planperiode zwischen - 1.0% und 3,4% bei den Einkommenssteuern angesetzt. Bei den Vermögenssteuern wird mit einer Zuwachsrate von 1.0 - 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 2018 bei 46,5%. Er bewegt sich in den Jahren 2019-2024 zwischen 45,88 und 48,95.

Finanz- und Lastenausgleich

Die Zuschüsse Disparitätenabbau und Mindestausstattung betragen 2018 Fr. 1.222 Mio. Franken. Die Mindestausstattung und der Disparitätenabbau steigen bis 2024 auf 1.353 Mio. Franken an.

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

	2020	2021	2022	2023	2024
Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	1'186	1'185	1'184	1'184	1'184
ÖV-Punkte	50.0	50.0	50.0	50.0	50.0

Budget 2019

Die bereits bekannten Abweichungen der Rechnung 2019 gegenüber dem entsprechenden Budget wurden bereits berücksichtigt. An Stelle des budgetierten Ertragsüberschusses von Fr. 970 wird voraussichtlich ein Aufwandüberschuss von rund Fr. 1'000 resultieren. Wobei die Einlage in die finanzpolitische Reserve gegenüber dem Budget um rund Fr. 40'000 höher ausfällt.

4. Investitions- und Anlagenplanung (steuerfinanziert)

Neue Investitionen Im Prognosezeitraum 2019 - 2024 sind im Steuerhaushalt rund 4,511 Mio. Franken (Vorjahr: 5,267 Mio. Franken) an Nettoinvestitionen geplant. Dies ergibt einen Jahresdurchschnitt von Fr. 751'800 (Vorjahr Fr. 878'000).

Diese Investitionen verursachen 0.559 Mio. Franken (Vorjahr 0,707 Mio. Franken) an **Folgekosten** (Abschreibungen, Zinsen, Folgebetriebskosten) oder Fr. 93'000 (Vorjahr Fr. 118'000) im Jahresschnitt, was etwa 1.2 (Vorjahr 1.5) Steueranlagezehnteln entspricht.

Mittelbedarf

Die Selbstfinanzierung beträgt im Jahresdurchschnitt Fr. 542'600 und vermag die geplanten Nettoinvestitionen nicht abzudecken (SFG 60 %). Die eigenen Mittel betragen zu Beginn der Planungsperiode per 01.01.2019 rund 2.552 Mio. Franken. Das Fremdkapital sinkt bis ins Jahr 2023 auf 1,9 Mio. Franken.

5. Spezialfinanzierungen

Wasserversorgung Die Einlagen in den Werterhalt betragen bei einem Einlagesatz von 60 % rund Fr. 71'000. Die Nettoinvestitionen von rund 0.2 Mio. Franken im Prognosezeitraum verursachen bis zum Ende der Prognoseperiode jährliche Abschreibungen von Fr. 3'000. Der Bestand des Kontos Werterhalt beträgt am Ende der Prognoseperiode rund Fr. 604'600.

Die Reserven (Rechnungsausgleich) betragen am 1.1.2019 Fr. 341'300 und werden bis 2024 bis auf Fr. 242'300 sinken. Der Grund dafür ist die seit 2015 erhöhte Werterhaltseinlage, dadurch entstehen in den Jahren 2019 - 2024 Defizite von insgesamt rund Fr. 99'000. Ab dem Jahr 2020 ist deshalb eine Gebührenerhöhung um 25 % eingerechnet.

Mit dem prognostizierten Gebührenertrag von jährlich Fr. 82'000 (nur wiederkehrende Gebühren) ergibt sich somit ein Kostendeckungsgrad um die 90%.

Abwasser Die Nettoinvestitionen von Fr. 659'000 im Prognosezeitraum verursachen bis zum Ende der Prognoseperiode kumulierte Abschreibungen von Fr.102'000. Die Reserven (Rechnungsausgleich) betragen am 1.1.2019 Fr. 295'000 und werden bis 2024 noch Fr. 434'000 betragen. Der Kostendeckungsgrad bewegt sich um die 110 %. Der Bestand des Kontos Werterhalt weist am Ende der Prognoseperiode einen Saldo von rund Fr. 911'400 auf.

Abfallentsorgung Es sind keine Investitionen geplant. Der Kostendeckungsgrad beträgt in den Jahren 2019 - 2024 zwischen 119 % und 126 %. Die Reserven (Rechnungsausgleich) von Fr. 295'000 per 1. Januar 2019 werden bis Ende 2024 noch auf Fr. 415'400 anwachsen.

Fernwärme Es sind keine Investitionen geplant. Der Kostendeckungsgrad beträgt in den Jahren 2019-2024 zwischen 104 % und 110 %. Per 01.01.2019 besteht eine Reserve von Fr. 63'000, welche bis zum Ende der Prognoseperiode auf Fr. 125'000 ausgebaut werden kann. Die Werterhaltsreserven betragen am Ende der Prognoseperiode Fr. 48'000.

6. Ergebnisse

Finanzieller Handlungsspielraum Der finanzielle Handlungsspielraum für neue Investitionen beträgt im Prognosezeitraum durchschnittlich Fr.182'000 (Vorjahr Fr. 120'000). Der Handlungsspielraum hat sich im Vergleich mit der letztjährigen Finanzplanung ziemlich verbessert. Die Selbstfinanzierung (cash flow) beläuft sich im Mittel auf Fr. 543'000 pro Jahr (Vorjahr Fr. 515'000).

Folgekosten von Investition Die Investitionsfolgekosten betragen jährlich durchschnittlich Fr. 93'000. Insgesamt können diese mit dem finanziellen Handlungsspielraum gedeckt werden.

Fremdkapital Der vorliegende Finanzplan rechnet damit, dass das Fremdkapital von aktuell Fr. 3,345 Mio. Franken auf Fr. 1,921 Mio. Franken im Jahre 2023 sinkt. Trotz Neuverschuldung bei den Investitionen (Selbstfinanzierung ist tiefer als Nettoinvestitionen), sinkt das Fremdkapital. Dies ist nur möglich, weil die per 01.01.2019 vorhandenen eigenen Mittel rund 3.873 Mio. Franken betragen.

Eigenkapital Das Eigenkapital wächst in den Jahren 2019 - 2024 auf 5.411 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. Über die gesamte Prognoseperiode ist nicht mit Entnahmen aus den finanzpolitischen Reserven zu rechnen. Der Bilanzüberschuss (kumulierte Ergebnisse der Vorjahre) erhöht sich bis 2024 um Fr. 23'600, am Ende der Prognoseperiode beträgt er 1.474 Mio. Franken.

Rechnungsergebnisse Die jährlichen Rechnungsergebnisse im Gesamthaushalt der Prognoseperiode betragen kumuliert Fr. + 245'000 (ca. 3.3 Steueranlagezehntel). Im allgemeinen (steuerfinanzierten) Haushalt betragen die kumulierten jährlichen Ergebnisse Fr. + 23'000. Es wird mit zusätzlichen Abschreibungen von Fr. 288'000 gerechnet.

Selbstfinanzierungsanteil Der Selbstfinanzierungsanteil beträgt im Prognosezeitraum 11.5 %. Ein Wert zwischen 10 - 14 % wird als genügend bezeichnet.

Selbstfinanzierungsgrad	Der Selbstfinanzierungsgrad beträgt im Prognosezeitraum 2019 - 2024 60 %. 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 2019 - 2024 0.0 %. Dieser Wert zeugt von einer sehr tiefen Belastung.
Kapitaldienstanteil	Der Kapitaldienstanteil beträgt in der Prognoseperiode 2019 - 2024 7.9 %. 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 2019 - 2024 12.4 %. Dieser Wert ist sehr gut (<50 % = sehr gut).
Investitionsanteil	Der Investitionsanteil beträgt in der Prognoseperiode 2019 - 2024 20.7 %. Dieser Wert zeugt von einer eher hohen Investitionstätigkeit (10 % - 20 % = mittel).
Zielvorgaben	Die Steueranlage kann (auf hohem Niveau) gehalten werden. Die Limitierung der neuen Investitionen auf den Bereich der Selbstfinanzierung konnte nicht eingehalten werden. Die geplanten Nettoinvestitionen sind über die gesamte Planungsperiode betrachtet jedoch etwas gesunken. Zudem fällt die Selbstfinanzierung im Mittel etwas höher aus als in der letzten Finanzplanung angenommen. Das anvisierte Haushaltgleichgewicht der Erfolgsrechnung wird im Durchschnitt mit jährlichen Ertragsüberschüssen von Fr. 40'000 erfüllt. Die Investitionsfolgekosten können durch den Handlungsspielraum gedeckt werden..

7. Beschluss

Der Gemeinderat von Röthenbach hat den vorliegenden Finanzplan an seiner Sitzung vom 14.10.2019 genehmigt. Der Finanzplan 2019 - 2024 wird der Gemeindeversammlung vom 22.11.2019 zur Kenntnis gebracht.

Röthenbach, den 14. Oktober 2019

GEMEINDERAT RÖTHENBACH i.E.

Matthias Sommer

Christian Bichsel

Gemeindepräsident

Gemeindevorwarter

Tabelle 1: PROGNOSEANNAHMEN FINANZPLAN

Version vom 24.09.19

Finanzplantitel **Einwohnergemeinde Röthenbach i. E. FIPLA 2019-2024**

Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:

Prognoseperiode	1. Prognosejahr 2019	2020	2021	2022	2023	2024
Zuwachsraten Erfolgsrechnung:						
Personalaufwand	1.00%	1.00%	1.00%	1.50%	1.50%	1.50%
Sachaufwand	0.80%	0.80%	1.00%	1.20%	1.50%	1.50%
starker Zuwachs	1.00%	1.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
schwacher Zuwachs	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%
Nullwachstum	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zinssätze Fremdkapital:						
bestehendes Fremdkapital	0.200%	0.200%	0.200%	0.200%	0.200%	0.200%
neues Fremdkapital	0.500%	0.500%	1.000%	1.000%	1.000%	1.000%
Zinssätze Guthaben:						
Geldflussrechnung	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%
Zinssätze für interne Verrechnungen:						
verrechnete Aktivzinsen	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%
verrechnete Passivzinsen	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%

Schulorganisation ab 19/20



Schulhaus Röthenbach i. E.

Schuljahr	1. KG	2. KG			1	2	2	3	4	5	6	7	8	9	Total KG	Total 1. -9.	Total
	KG A																
19 - 20	9	9			15	7	7	15	6	17	18	10	4	9	18	108	126
20 - 21	6	9			9	7	8	14	15	6	17	9	10	4	15	91	106
21 - 22	13	6			9	9		15	14	15	6	9	9	10	19	96	115
22 - 23	6	13			6	9		9	15	14	15	3	9	9	19	89	108
23 - 24	*	17	6		13	6		9	9	15	14	8	3	9	23	86	109

Sekabgänge 6.Klasse - 40/50 %

prognostizierte Schülerzahlen gestützt auf die Daten der Einwohnerkontrolle

* Geburten bis 31.8.2019

Steuerertrag HRM2	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Bevölkerung	1'199	1'188	1'186	1'184	1'184	1'184	1'184	1'184	1'184
Steuerpflichtige	719	714	704	704	704	704	704	704	704
Steueranlage	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00
Einkommenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				3.40 %	1.30 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	948.91	955.61	1'017.05	1'051.63	1'065.30	1'075.95	1'086.71	1'097.58	1'108.55
Total	1'364'535	1'364'604	1'432'001	1'480'689	1'499'938	1'514'937	1'530'087	1'545'388	1'560'841
Vermögenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				5.00 %	1.50 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	75.31	71.88	76.00	79.80	81.00	81.81	82.62	83.45	84.28
Total	108'297	102'646	107'006	112'356	114'042	115'182	116'334	117'497	118'672
Juristische Personen									
Gewinnsteuern	9'528	37'029	20'610						
Kapitalsteuern	877	834	1'487						
Holdingssteuern	0	0	0						
Zuwachsrate pro Jahr				5.90 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %
Total	10'405	37'863	22'097	23'401	23'635	23'871	24'110	24'351	24'594
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]	-21'561	-18'999	-9'632	-16'700	-16'700	-16'700	-16'700	-16'700	-16'700
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*	34'475	35'594	40'829	37'000	37'000	37'000	37'000	37'000	37'000
Passive Steuerauscheidungen Einkommen*	-17'086	-29'089	-46'764	-31'000	-31'000	-31'000	-31'000	-31'000	-31'000
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	10'944	95'983	119'498	87'000					
Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)	0								
Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*	10'990	11'499	11'179	11'000	11'000	11'000	11'000	11'000	11'000
Passive Steuerauscheidungen Vermögen*	-5'007	-10'084	-10'555	-9'000	-9'000	-9'000	-9'000	-9'000	-9'000
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	11'106	17'411	10'275	12'900	12'900	12'900	12'900	12'900	12'900
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	462	610	859	600	600	600	600	600	600
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	24'608	17'751	15'883	19'000	19'000	19'000	19'000	19'000	19'000
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	-135	-607	-3'155	-1'300	-1'300	-1'300	-1'300	-1'300	-1'300
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*	0								
Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)	0								
Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	1'406	119	1'563	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	-329	-124	0	-150	-150	-150	-150	-150	-150
Quellensteuern juristische Personen*	0								
Eingang abgeschriebene Steuern*	3'247	2'062	13'141	6'000	6'000	6'000	6'000	6'000	6'000
Allgemeine Gemeindesteuern	1'536'357	1'627'239	1'704'225	1'732'796	1'666'964	1'683'341	1'699'880	1'716'586	1'733'458
Steueranlagezehntel in CHF	76'818	81'362	85'211	86'640	83'348	84'167	84'994	85'829	86'673
*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!									
Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes)					0				
Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Amtl.Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer	109'873'841	110'736'631	113'314'040	115'000'000	118'000'000	120'000'000	122'000'000	124'000'000	126'000'000
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	1'171.67	1'246.54	1'304.91	1'328.81	1'286.10	1'299.62	1'313.26	1'327.01	1'340.88
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	46.15	48.18	49.22	49.43	45.77	46.42	45.45	46.09	46.74
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'538.99	2'587.18	2'651.30	2'688.43	2'810.07	2'799.95	2'889.78	2'879.38	2'869.08

Einwohnergemeinde Röthenbach i. E. FIPLA 2019-2024

Version vom 24.09.19

1	Finanzausgleich	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Konto HRM2
1.01	Bevölkerung	1'200	1'191	1'186	1'185	1'184	1'184	1'184	
1.02	Ordentlicher Steuerertrag	1'581'351	1'622'607	1'688'087	1'701'328	1'694'367	1'683'395	1'699'936	
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	1'304'615	1'338'651	1'392'672	1'403'596	1'397'853	1'388'801	1'402'447	
1.08	Harm. Liegenschaftssteuer	136'578	139'135	141'271	144'298	147'083	150'000	152'500	
1.09	Anteil direkte Bundessteuer		0	0	0	0	0	0	
1.10	Harm. Steuerertrag Total	1'441'192	1'477'786	1'533'943	1'547'894	1'544'936	1'538'801	1'554'947	
1.11	Harm. Steuerertrag pro Kopf	1'201.33	1'240.79	1'293.37	1'306.61	1'304.84	1'299.66	1'313.30	
1.12	Mittlerer harmonisierter Steuerertrag p.K.	2'581.71	2'592.67	2'642.00	2'717.00	2'766.00	2'833.00	2'856.00	
1.13	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	46.53	47.86	48.95	48.09	47.17	45.88	45.98	
1.14	Disparitätenabbau 37%	612'720	595'730*	591'804	618'213	640'103	671'724	675'826	9300.3622.7 / 4622.7
1.15	HEI nach Disparitätenabbau	66.32	67.15	67.84	67.30	66.72	65.90	65.97	
1.16	Mindestausstattung vor Kürzung HEI 86%	609'673	582'049*	568'988	602'009	631'413	674'149	677'320	
1.17	Bilanzsituation pro Kopf	1'415.59	1'674.55*						
1.18	Indexiert/Standardisiert	-0.44	-0.43	---	---	---	---	---	
1.19	Bruttoverschuldungsanteil	39.32	41.99*						
1.20	Indexiert/Standardisiert	-0.25	-0.24	---	---	---	---	---	
1.21	Nettozinsbelastung	-0.23	-0.22*						
1.22	Indexiert/Standardisiert	0.49	0.37	---	---	---	---	---	
1.23	Zinsbelastungsanteil	0.15	0.26*						
1.24	Indexiert/Standardisiert	0.43	0.19	---	---	---	---	---	
1.25	Durchschnitt der 4 Kennzahlen	0.27	0.19	---	---	---	---	---	
1.26	Kennzahlen-Mix - Kürzung in %	0.00	---	---	---	---	---	---	
1.27	Kürzung in CHF	0	0	0	0	0	0	0	
1.28	Mindestausstattung nach Kürzung	609'673	582'049*	568'988	602'009	631'413	674'149	677'320	9300.4621.5
1.29	Total (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	1'222'393	1'177'779*	1'160'792	1'220'222	1'271'516	1'345'873	1'353'146	

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

Änderung gegenüber Planvariante 2

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

2	Pauschale Abgeltung Zentrumslasten	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	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	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Konto HRM2
3.01	Zuschuss Fläche p.K. ha 3.090 <small>(Median 80% = 0.607 p.K. ha)</small>	197'136	197'732*	197'800	198'000	199'000	200'000	201'000	
3.02	Zuschuss Strasse p.K. m' 38.437 <small>(Median 80% = 12.127 p.K. m')</small>	257'976	257'180*	258'000	259'000	260'000	261'000	262'000	
3.03	Zuschuss Total	455'112	454'912	455'800	457'000	459'000	461'000	463'000	
3.04	Zuschuss Total, höchstens CHF 1'200.-- p/K	455'112	454'912	455'800	457'000	459'000	461'000	463'000	
3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	46.53	47.86	48.95	48.09	47.17	45.88	45.98	
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	455'112	454'912*	455'800*	457'000*	459'000*	461'000	463'000	9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

4	Soziodemografischer Zuschuss	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Konto HRM2
4.01	Index (pro Kopf)	333.18	443.43						
4.02	Index (absolut)	399'705	528'125						
4.03	%-Anteil	0.07467	0.06865						
4.04	Total	10'080	9'440*	9'629	9'821	10'018	10'218	10'422	9300.4621.6
	*Achtung: Provisorischer Prognosewert								
5	Lastenausgleichssysteme	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Konto HRM2
	Grundlagen								
5.01	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	1'188	1'186	1'184	1'184	1'184	1'184	1'184	
5.02	ÖV-Punkte	45.00	50.00*	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	
	*Achtung: Provisorischer Prognosewert								
6	Lastenausgleich Lehrergehälter	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Konto HRM2
	Kindergarten								
6.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			46	47	48	49	50	
6.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			31'962	32'435	32'907	33'222	33'537	
				32'435	32'907	33'222	33'537	33'852	
6.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		18'645	18'920	19'196	19'379	19'563	
6.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		13'514	13'711	13'842	13'974	14'105	
6.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		32'159	32'632	33'038	33'353	33'668	gem. Kalkulationstool
7	Lastenausgleich Lehrergehälter	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	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	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Konto HRM2
	Primarschule								
8.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			235'721	239'204	242'688	245'010	247'332	
8.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			239'204	242'688	245'010	247'332	249'655	
8.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		137'504	139'536	141'568	142'923	144'277	
8.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		99'668	101'120	102'088	103'055	104'023	
8.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		237'172	240'656	243'655	245'978	248'300	gem. Kalkulationstool
9	Lastenausgleich Lehrergehälter	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Konto HRM2
	Sekundarstufe I								
9.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			18'745	19'022	19'299	19'484	19'668	
9.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			19'022	19'299	19'484	19'668	19'853	
9.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		10'935	11'096	11'258	11'366	11'473	
9.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		7'926	8'041	8'118	8'195	8'272	
9.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		18'860	19'137	19'376	19'561	19'745	gem. Kalkulationstool

Einwohnergemeinde Röthenbach i. E. FIPLA 2019-2024

Version vom 24.09.19

10	Lastenausgleich Sozialhilfe	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Konto HRM2
10.01	Franken pro Einwohner			525	557	567	578	573	
10.02	Total			621'413	659'488	671'328	684'352	678'432	5799.3611
10.03	Selbstbehalt familienergänzende Betreuungsangebote und			2'300	2'500	2'700	3'000	3'300	
10.04	Total			2'300	2'500	2'700	3'000	3'300	
Anderung gegenüber Planvariante 2									
11	Lastenausgleich EL	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Konto HRM2
11.01	Franken pro Einwohner			233	237	241	246	250	
11.02	Total			275'349	280'322	285'593	290'819	296'000	5320.3631
12	Lastenausgleich Familienzulagen	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Konto HRM2
12.01	Franken pro Einwohner			6	7	7	7	7	
12.02	Total			7'543	7'711	7'848	7'984	8'119	5410.3631
13	Lastenausgleich ÖV	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Konto HRM2
13.01	Franken pro öV-Punkt			377	377	449	454	462	
13.02	Anteil öV-Punkte 66.67%			18'852	18'869	22'469	22'723	23'097	
13.03	Franken pro Einwohner			47	48	57	58	59	
13.04	Anteil Einwohner 33.33%			55'370	56'462	66'946	68'696	69'530	
13.05	Total			74'222	75'331	89'416	91'419	92'627	6291.3631
14	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Konto HRM2
14.01	Franken pro Einwohner			188	187	186	185	184	
14.02	Total			222'592	221'408	220'224	219'040	217'856	9300.3621.6
15	Pauschalierung der Interventionskosten	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Konto HRM2
	Bei Gemeinden mit Pro Einwohner:								

Projekt	Rechnung 2018		Budget 2019		Finanzplan 2020		Finanzplan 2021		Finanzplan 2022		Finanzplan 2023		Finanzplan 2024		Finanzplan Später	
	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000														
0290 GEMEINDEHAUS	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																
0291 MEHRZWECKGEBÄUDE HÜBELI	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	896.7	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	456.1	0.0	273.7	0.0
A Sanierung Mehrzweckgebäude							825.2						406.6		273.7	
A Sanierung Umgebungsarbeiten MZG Hübeli							71.5						49.5		0.0	
C Neubau Mehrzweckgebäude Rössliplatz																
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	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
B																
1500 FEUERWEHR	46.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	350.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
A TLF							350.0									
A ja Ausrüstung ADF (Brandschutzkleider)	46.3															
1610 MILITÄRISCHE VERTEIDIGUNG	1.0	0.0	27.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	200.0	172.8
A ja Sanierung Kugelfanganlage (Gemeindebeitrag)	1.0		27.0												200.0	172.8
C Sanierung Militärunterkunft																
2170 SCHULLIEGENSCHAFTEN	0.0	0.0	55.0	0.0	0.0	0.0	28.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	316.3	0.0	1'194.8	0.0
A Sanierungsarbeiten Schulanlage							28.6						316.3		30.8	
A ja Ersatz Beleuchtung in Schulzimmern			55.0													
C Ersatzbau für Lehrerwohnhaus Dorf															1164.0	
2190 SCHULLEITUNG & SCHULVERWALTUNG	0.0	0.0	0.0	0.0	38.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	120.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
B b Anschaffung neue Pulte und neue Stühle					38.0						120.0					
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 2018		Budget 2019		Finanzplan 2020		Finanzplan 2021		Finanzplan 2022		Finanzplan 2023		Finanzplan 2024		Finanzplan Später	
	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000														
6150 GEMEINDESTRASSEN	833.4	453.0	1'285.7	592.4	280.0	0.0	150.0	25.0	500.0	125.0	500.0	125.0	500.0	125.0	300.0	200.0
A ja Güterweg Martinsegg *	90.0		121.0													
A ja Buderich, Strassensanierung			410.0	220.4												
A ja Trottoir Dorf - Mühle	5.4															
A ja Niederei-Rauchgrat-Nägelisboden, PWI	320.1	201.4														
A ja Gempel, Hoferschliessung		-1.2														
B Kiefel-hinter Naters, Strassensanierung PWI									500.0	125.0						
A ja Schaftelen - Vord.Schallenberg-Rouchgrat, PWI	281.9	165.8														
A ja Fambach-Farnern, Güterweg PWI			500.0	160.0												
A ja Hofzufahrt Heimenrütti (Langenegger/Beer)	122.7	87.0	103.0	80.0												
A b Sanierung und Ausbau Gde.strasse Heimenrütti-Grub					220.0											
B Vorder Naters, Strassensanierung PWI										500.0	125.0					
A ja Hofzufahrt Mühleseilen	13.3		151.7	132.0												
A Niederei-Trübenbach (PWI Anfahrten)							100.0	25.0								
A Moosmattenstrasse neuer Deckbelag							50.0									
B Schwändeli-Weierschwand PWI													500.0	125.0		
B Fambach PWI															300.0	200.0
B Sanierung Gemeindestrasse Steinengraben																
B Teilstück Rentschli					60.0											
6155 Parkplätze	0.0	0.0														
B Parkplatz Landi (Kauf altes Landi-Gebäude)					0.0											
6220 REGIONALVERKEHR	0.0	0.0														
B Sanierung Postautohaltestelle Dorf																
7101 WASSERVERSORGUNG	0.0	0.0	0.0	0.0	248.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	800.0	200.0
B Sanierung Quelfassungen Inseli															500.0	200.0
C Überprüfung Schutzzonen															20.0	
C Leitungsbau Rambach - Waldmatt															200.0	
C Behältertrennung Reservoir Gauchern															80.0	
B b Ersatzinvest. Leitung Rügsegge-Reservoir Gauchern					248.0											
7201 ABWASSERENTSORGUNG	36.9	0.0	305.0	106.8	0.0	0.0	97.5	0.0	62.5	0.0	68.7	0.0	206.2	0.0	0.0	0.0
B b GEP Unterhalt 2. Etappe (Ryffersegg + Gauchern)			85.0													
C GEP Unterhalt 3. Etappe							35.0									
C Zustandsuntersuchungen priv. Abwasseranlagen							62.5		62.5		68.7		206.2			
C Investitionsbeitrag Klärschlammwässerung																
A ja ARA-Verband	31.1		46.8													
A ja ARA-Leitung Grüebli-Steinengraben	5.8		93.2	38.8												
A ja ARA-Leitung Schüpbach-Laass-Steinengraben			80.0	68.0												

Priorität Kreditabschluss	Projekt	Rechnung 2018		Budget 2019		Finanzplan 2020		Finanzplan 2021		Finanzplan 2022		Finanzplan 2023		Finanzplan 2024		Finanzplan Später	
		Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000
		A	Ersatz Steuerung Pumpwerk Fraumatt														
	7301 ABFALLBESEITIGUNG	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
C	keine Projekte																
	7710 Friedhof	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
C	keine Projekte																
	7900 RAUMPLANUNG	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
C	Revision der Ortsplanung																
	8791 FERNWÄRME	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
	Leitungsnetz Fernwärmeverbund																
TOTAL		917.6	453.0	1'672.7	699.2	566.0	-	1'522.8	25.0	562.5	125.0	688.7	125.0	1'478.6	125.0	2'768.5	572.8
NETTOINVESTITIONEN			464.6		973.5		566.0		1'497.8		437.5		563.7		1'353.6		2'195.7
GESAMTTOTAL 2019 - 2024		5'392.1		Durchschnitt netto je Jahr:		898.7											
SPEZIALFINANZIERUNGEN		36.9	-	305.0	106.8	248.0	-	97.5	-	62.5	-	68.7	-	206.2	-	800.0	200.0
NETTOINVESTITIONEN			36.9		198.2		248.0		97.5		62.5		68.7		206.2		600.0
TOTAL 2019 - 2024		881.1		Durchschnitt netto je Jahr:		146.9											
STEUERHAUSHALT		880.7	453.0	1'367.7	592.4	318.0	-	1'425.3	25.0	500.0	125.0	620.0	125.0	1'272.4	125.0	1'968.5	372.8
NETTOINVESTITIONEN			427.7		775.3		318.0		1'400.3		375.0		495.0		1'147.4		1'595.7
TOTAL 2019 - 2024		4'511.0		Durchschnitt netto je Jahr:		751.8											
	9630 LIEGENSCHAFTEN FINANZVERMÖGEN	0.0	0.0	35.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0		
A ja	Lehrerhaus Egg, Sanierung																
	Neubau Autounterstand			35.0													

Projekt
Priorität
Kreditabschluss

Rechnung 2018		Budget 2019		Finanzplan 2020		Finanzplan 2021		Finanzplan 2022		Finanzplan 2023		Finanzplan 2024		Finanzplan Später	
Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000														

- A Zwangsbedarf
- B Entwicklungsbedarf
- C Wunschbedarf

- ja Verpflichtungskredit beschlossen
- b im Budget 2020 vorgesehen

* inkl. Büel-Buchen; Nettobetrag

Statistik frühere Jahre	2012		2013		2014		2015		2016		2017		2018	
STEUERHAUSHALT	1'503.9	53.6	1'150.5	427.6	84.4	69.2	592.9	98.8	1'130.1	206.0	817.4	305.2	867.6	453.0
NETTOINVESTITIONEN		1'450.3		722.9		15.2		494.1		924.1		512.2		414.6

TOTAL 2012 - 2018	4'533.4	Durchschnitt netto je Jahr	647.6
--------------------------	----------------	-----------------------------------	--------------

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

			AUFWAND						Wachstumsrate		
Funktion	Funktion	Funktion	Text	2019	2020	2021	2022	2023	2024	total	pro Jahr
0	<=999		Allgemeine Verwaltung	619.8	612.1	614.8	622.3	630.3	638.4	3.0%	0.6%
1	<=1999		öffentliche Ordnung/Sicherheit	157.1	168.2	169.8	171.8	174.1	176.5	12.3%	2.3%
2	<=2999		Bildung	1'041.4	1'073.0	1'032.1	1'043.1	1'054.2	1'065.4	2.3%	0.5%
3	<=3999		Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	70.5	46.4	46.7	47.1	47.6	48.1	-31.8%	-7.4%
4	<=4999		Gesundheit	7.2	8.4	8.5	8.6	8.7	8.8	21.8%	4.0%
5	<=5999		Soziale Sicherheit	961.2	945.2	988.6	1'005.9	1'024.4	1'024.0	6.5%	1.3%
6	<=6999		Verkehr	508.1	496.7	501.9	521.3	529.7	537.3	5.7%	1.1%
7	<=7999		Umwelt u. Raumordnung	132.4	117.9	118.7	119.7	120.9	122.1	-7.8%	-1.6%
8	<=8999		Volkswirtschaft	17.0	16.2	16.4	16.6	16.8	17.0	0.0%	0.0%
9	<=9999		Finanzen und Steuern	550.8	536.4	535.4	534.4	533.4	532.4	-3.3%	-0.7%
steuerfinanzierter Aufwand:				4'065.5	4'020.5	4'032.9	4'090.7	4'140.0	4'169.9	2.6%	0.5%
Spezialfinanzierungen:											
150	<=1499	<1600	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321			Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	<7200	<7300	Abwasserentsorgung	212.3	260.5	234.9	235.0	235.2	246.8	16.3%	3.1%
710	<7100	<7200	Wasserversorgung	136.8	151.8	122.2	122.7	123.2	123.8	-9.5%	-2.0%
8791	<8790	<8792	Reserve Spezfin. mit WE 1	146.0	141.2	141.2	141.2	141.2	141.2	-3.3%	-0.7%
			Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	<7301	<7400	Abfallentsorgung	102.6	103.5	103.6	103.7	103.8	103.9	1.3%	0.3%
8711			Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721		8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
8791			Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
			Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Aufwand:				597.7	657.0	601.8	602.6	603.4	615.7	3.0%	0.6%
Aufwand total				4'663.2	4'677.6	4'634.7	4'693.3	4'743.4	4'785.6	2.6%	0.5%

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

			ERTRAG						Wachstumsrate		
Funktion	Funktion	Funktion	Text	2019	2020	2021	2022	2023	2024	total	pro Jahr
0	<=999		Allgemeine Verwaltung	104.3	106.7	107.0	107.2	107.4	107.7	3.2%	0.6%
1	<=1999		öffentliche Ordnung/Sicherheit	120.2	135.9	136.1	136.4	136.6	136.8	13.8%	2.6%
2	<=2999		Bildung	128.0	152.3	152.6	152.9	153.2	153.5	20.0%	3.7%
3	<=3999		Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	8.3	6.4	6.5	6.5	6.5	6.6	-20.6%	-4.5%
4	<=4999		Gesundheit	-	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5		
5	<=5999		Soziale Sicherheit	6.4	6.4	6.5	6.5	6.5	6.6	2.3%	0.5%
6	<=6999		Verkehr	45.5	45.8	45.8	45.8	45.8	45.8	0.5%	0.1%
7	<=7999		Umwelt u. Raumordnung	10.2	10.3	10.3	10.3	10.3	10.3	0.0%	0.0%
8	<=8999		Volkswirtschaft	69.8	66.9	67.2	67.5	67.8	68.2	-2.3%	-0.5%
9	<=9999		Finanzen und Steuern	3'634.0	3'547.0	3'625.4	3'696.6	3'791.0	3'818.5	5.1%	1.0%
steuerfinanzierter Ertrag:				4'126.6	4'078.3	4'157.8	4'230.1	4'325.7	4'354.4	5.5%	1.1%
Spezialfinanzierungen:											
150	<=1499	<1600	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321			Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	<7200	<7300	Abwasserentsorgung	212.3	260.5	234.9	235.0	235.2	246.8	16.3%	3.1%
710	<7100	<7200	Wasserversorgung	136.8	151.8	122.2	122.7	123.2	123.8	-9.5%	-2.0%
8791	<8790	<8792	Reserve Spezfin. mit WE 1	146.0	141.2	141.2	141.2	141.2	141.2	-3.3%	-0.7%
			Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	<7301	<7400	Abfallentsorgung	102.6	103.5	103.6	103.7	103.8	103.9	1.3%	0.3%
8711			Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721		8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
			Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
			Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Ertrag:				597.7	657.0	601.8	602.6	603.4	615.7	3.0%	0.6%
Ertrag total				4'724.3	4'735.3	4'759.6	4'832.7	4'929.1	4'970.1	5.2%	1.0%
Handlungsspielraum				61.1	57.7	124.9	139.4	185.7	184.5	Mittel:	125.6
<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:	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Wachstumsrate	
										total	pro Jahr
30		<=3099	Personalaufwand	706.4	724.4	720.7	731.5	742.5	753.6	6.7%	1.3%
31		<=3199	Sach-/Betriebsaufwand	1'223.3	1'199.1	1'108.8	1'121.9	1'138.5	1'155.3	-5.6%	-1.1%
33		<=3300	Abschreibungen Verw.vermögen	258.7	258.7	258.7	258.7	258.7	258.7	0.0%	0.0%
34		<=3499	Finanzaufwand	27.3	27.2	27.3	27.4	27.5	27.6	0.9%	0.2%
35		<=3599	Einlagen in Fonds und SF	146.0	141.0	141.7	142.4	143.1	143.8	-1.5%	-0.3%
36		<=3699	Transferaufwand	2'107.1	2'084.8	2'134.7	2'171.4	2'196.3	2'201.4	4.5%	0.9%
37		<=3799	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
38		<=3899	ausserordentlicher Aufwand	7.4	7.4	7.4	7.5	7.5	7.5	2.0%	0.4%
39		<=3999	Interne Verrechnungen	78.4	92.5	92.5	92.5	92.5	92.5	17.9%	3.4%
			Ertrag nach Sachgruppen:								
40		<=4099	Fiskalertrag	1'935.1	1'880.6	1'897.9	1'915.5	1'933.2	1'951.0	0.8%	0.2%
41		<=4199	Regalien und Konzessionen	59.4	56.4	56.7	57.0	57.3	57.5	-3.1%	-0.6%
42		<=4299	Entgelte	677.7	709.5	709.5	709.5	709.5	709.5	4.7%	0.9%
43		<=4399	verschiedene Erträge	-	-	-	-	-	-		
44		<=4499	Finanzertrag	62.5	65.1	65.3	65.5	65.7	65.9	5.5%	1.1%
45		<=4599	Entnahmen aus Fonds und SF	78.7	157.3	125.3	125.9	126.5	127.1	61.6%	10.1%
46		<=4699	Transferertrag	1'768.4	1'761.0	1'822.5	1'876.6	1'953.9	1'964.0	11.1%	2.1%
47		<=4799	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
48		<=4899	ausserordentlicher Ertrag	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0%	0.4%
49		<=4999	interne Verrechnungen	78.4	92.5	92.5	92.5	92.5	92.5	17.9%	3.4%

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 24.09.19

Beträge in CHF 1'000

Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)		2019	2020	2021	2022	2023	2024	Bemerkungen
1.	Bestand flüssige Mittel per 1.1.	2'552	1'530	1'375	385	493	529	gemäss Hilfstab. Bestände
2.	neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	0	0	0	0	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3.	Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	458	438	561	572	616	611	
4.	davon steuerfinanzierter Haushalt	301	287	354	368	414	412	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	158	150	207	205	202	199	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6.	Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-954	-566	-1'524	-438	-564	-1'354	
7.	davon steuerfinanzierter Haushalt	-756	-318	-1'400	-375	-495	-1'147	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	-198	-248	-124	-63	-69	-206	gemäss Tab. 2, Investitionen
9.	Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	-527	-27	-27	-27	-16	-15	
10.	davon Ergebnis aus Finanzierung	-527	-27	-27	-27	-16	-15	
11.	davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12.	davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	2	1	1	0	1	0	
13.	davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	0	0	0	0	
14.	Bestand flüssige Mittel per 31.12.	1'530	1'375	385	493	529	0	
15.	Bestand neues Fremdkapital per 31.12.						-228	

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 24.09.19

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2019	2020	2021	2022	2023	2024	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		42	91	159	171	215	222	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis		35	38	38	38	38	38	
1.c ausserordentliches Ergebnis		77	129	197	209	253	260	
		-5	-5	-5	-5	-5	-6	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		72	123	191	204	247	255	1'093
2. Investitionen und Finanzanlagen								total:
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		756	318	1'400	375	495	1'147	4'491
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		198	248	124	63	69	206	907
2.c Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	0	0	0	0	228	
3.b bestehende Schulden		610	583	557	530	514	499	
3.c total Fremdmittel kumuliert		610	583	557	530	514	727	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen		35	49.246	92	102	123	163	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		-2	-1	-1	0	-1	0	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten		33	48	91	101	122	163	559
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		72	123	191	204	247	255	1'093
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		39	75	100	103	125	92	534
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)								total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		39	75	100	103	125	92	534
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		40	25	53	34	83	53	288
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-1	50	47	68	42	39	245
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)								total:
6.a 1 StAnZl		87	83	84	85	86	87	85
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.		0.0	0.6	0.6	0.8	0.5	0.4	0.5

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 24.09.19

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2019	2020	2021	2022	2023	2024	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		36	29	97	112	159	158	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis		30	34	33	33	32	32	
1.c ausserordentliches Ergebnis		67	63	130	145	191	190	
		-5	-5	-5	-5	-5	-6	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		61	58	125	139	186	185	753
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		756	318	1'400	375	495	1'147	
2.b Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	0	0	0	0	228	
3.b bestehende Schulden		610	583	557	530	514	499	
3.c total Fremdmittel kumuliert		610	583	557	530	514	727	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen		24	34	73	82	103	131	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		-2	-1	-1	0	-1	0	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten		22	33	72	81	103	131	441
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		61	58	125	139	186	185	753
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		40	25	53	58	83	53	312
5. Finanzpolitische Reserve								total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		40	25	53	58	83	53	312
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		40	25	53	34	83	53	288
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		0	0	0	24	0	0	24
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)								total:
6.a 1 StAnZI		87	83	84	85	86	87	85
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.		0.0	0.0	0.0	0.3	0.0	0.0	0.0

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 24.09.19

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2019	2020	2021	2022	2023	2024	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		6	61	62	59	56	64	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis		5	4	5	5	6	6	
1.c ausserordentliches Ergebnis		11	65	66	64	62	70	
1.c ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0	0	0	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		11	65	66	64	62	70	339
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		198	248	124	63	69	206	
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen		12	15	20	20	20	32	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten		12	15	20	20	20	32	117
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		11	65	66	64	62	70	339
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-1	50.50	47	45	42	39	222
7. Selbstfinanzierung und SFG								total:
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert		158	150	207	205	202	199	1'121
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.		80%	61%	168%	328%	294%	96%	124%

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 24.09.19

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
TOTAL AKTIVEN	7'754.8	6'518.2	6'598.3	6'758.6	6'921.3	7'116.7	7'496.2
Finanzvermögen	3'881.4	1'844.4	1'689.3	699.5	807.8	844.0	314.5
<i>Veränderung</i>		-2'037.1	-155.1	-989.8	108.3	36.2	-529.4
Verwaltungsvermögen	3'873.3	4'673.8	4'909.0	6'059.1	6'113.5	6'272.7	7'181.7
<i>Veränderung</i>		800.5	235.2	1'150.1	54.4	159.2	909.0
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	3'522.4	4'122.4	4'147.3	5'216.3	5'250.7	5'383.7	6'141.1
Wasserversorgung	260.0	256.6	498.2	491.8	485.3	478.9	472.5
Abwasserentsorgung	310.5	530.3	514.9	618.2	660.5	709.1	883.0
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	373.1	357.2	341.3	325.4	309.6	293.7	277.8
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	7'754.8	6'354.6	6'434.7	6'595.0	6'757.7	6'953.1	7'332.6
Fremdkapital	3'345.4	1'803.6	1'777.0	1'750.4	1'723.8	1'707.7	1'921.0
<i>Veränderung</i>		-1'541.7	-26.6	-26.6	-26.6	-16.1	213.3
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	1'515.1	499.9	499.9	499.9	499.9	499.9	499.9
langfristiges Fremdkapital best.	1'136.3	609.7	583.1	556.5	529.9	513.8	499.2
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	227.9
Eigenkapital	4'409.4	4'551.0	4'657.7	4'844.5	5'033.8	5'245.3	5'411.6
<i>Veränderung</i>		141.5	106.7	186.9	189.3	211.5	166.3
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							