

Einwohnergemeinde Röthenbach

# Finanzplan 2020 - 2025

Bern, 13. Oktober 2020

---

**KPG Bern**

Daniela Jaussi / Barbara Vögtli  
Schwarztorstrasse 20, 3007 Bern  
Tel.: 031 385 20 00

# Vorbericht

## zum Finanzplan 2020 - 2025 der Gemeinde Röthenbach

### 1. Finanzielle Ausgangslage

#### Rechnung 2019

##### Gesamthaushalt

Der Gesamthaushalt schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 197'600 ab, dies entspricht einer Besserstellung gegenüber dem Budget von rund CHF 196'600.

##### Allgemeiner Haushalt

Die Rechnung 2019 schloss im allgemeinen Haushalt mit einem Ertragsüberschuss von CHF 99'770 ab. Vorgängig wurden gut CHF 181'000 in die finanzpolitische Reserve eingelegt. Budgetiert war ein Defizit von CHF 16'640.

##### Gebührenfinanzierter Haushalt

Die Spezialfinanzierungen Abwasser, Abfall und Fernwärme schlossen positiv, die Spezialfinanzierung Wasser schloss negativ ab. In der Summe betrug der Ertragsüberschuss CHF 97'830. Der Bilanzüberschuss steigt um das Ergebnis im allgemeinen Haushalt an, er beläuft sich per 31.12.2019 auf 1.55 Mio. CHF und entspricht damit 17 Steueranlagezehnteln. Zudem verfügt die Gemeinde Röthenbach über eine finanzpolitische Reserve von knapp CHF 924'000.

#### Ausgewählte Finanzkennzahlen (Durchschnitt 2016-2019)

##### Selbstfinanzierungsgrad

Der Selbstfinanzierungsgrad von 103 % ist ein sehr guter Wert. Röthenbach konnte die Investitionen der letzten vier Jahr selber finanzieren.

Der kantonale Durchschnitt lag 2018 bei 100.7 %.

##### Bruttoverschuldungsanteil

Der Bruttoverschuldungsanteil lag bei den bernischen Gemeinden 2018 bei 101.3 %. Der Wert von Röthenbach betrug tiefe 38 %.

##### Kapitaldienstanteil

Der Kapitaldienstanteil bewegte sich mit 5.96 % leicht über dem kantonalen Durchschnitt von 4.83 %, er darf als tragbar bezeichnet werden.

##### Investitionsanteil

Der Investitionsanteil liegt mit 22.7 % über dem bernischen Durchschnitt von 11.2 % und zeugt von einer starken Investitionstätigkeit.

##### Nettoschuld in Franken pro Einwohner

Röthenbach weist wie die meisten Gemeinden im Kanton Bern ein Nettovermögen pro Einwohner auf. Der Wert von Röthenbach liegt mit CHF 349 deutlich unter dem kantonalen Durchschnittswert von CHF 998.

Die Gemeinde Röthenbach hat ein gutes Rechnungsjahr 2019 hinter sich. Die Gemeinde hat in den vergangenen vier Jahre viel investiert, sie weist aber eine tiefe Verschuldung auf. Die Rechnung schloss im allgemeinen Haushalt deutlich besser ab als budgetiert, der Hauptgrund liegt bei höheren Steuererträgen. Neben der gesetzlich vorgeschriebenen Äufnung der finanzpolitischen Reserve stieg auch der Bilanzüberschuss an. Die beiden Eigenkapitalpositionen betragen zusammen per Ende 2019 2.474 Mio. CHF.

Die Kennzahlen von Röthenbach bewegen sich in einem guten bis sehr guten Bereich.

## 2. Prognose der Erfolgsrechnung

<b>Basis</b>	Als Basis dienten die Rechnung 2019, die Budgets 2020 und 2021, die Finanzplanungshilfe FILAG und das Investitionsprogramm des Gemeinderates.
<b>Personalaufwand</b>	Gemäss Budgets 2020 und 2021; Zuwachs ab 2022 von 1.0 % pro Jahr. Grössere Abweichungen gemäss Detailprognose, respektive Begründung.
<b>Sachaufwand</b>	Gemäss Budgets 2020 und 2021; Zuwachs ab 2022 von 0.5 bis 1.0 % pro Jahr. Grössere Abweichungen gemäss Detailprognose, respektive Begründung.
<b>Zinsen</b>	0.50 % für neues Fremdkapital im Prognosezeitraum.
<b>Abschreibungen</b>	Nach den Bestimmungen des Anhangs 2 der Gemeindeverordnung (Nutzungsdauern). In den Spezialfinanzierungen besteht das System der Einlagen in den Werterhalt auf der Basis der Wiederbeschaffungswerte, die Abschreibungen erfolgen nach Nutzungsdauern der Anlagen.  Das per Ende 2015 bestehende Verwaltungsvermögen (HRM1) im allgemeinen Haushalt und in der Spezialfinanzierung Fernwärme wird in Röthenbach über 10 Jahr abgeschrieben.
<b>Amortisationen</b>	Die Gemeinde Röthenbach wies per Ende 2019 ein verzinsliches Darlehen in der Höhe von CHF 500'000 auf. Das Darlehen wird bei Ablauf der Laufzeit im 2022 amortisiert. Die zinslosen Darlehen betragen Ende 2019 CHF 109'700. Sie werden jährlich gemäss den vertraglichen Bestimmungen amortisiert. Ende 2024 sind sie vollständig zurückbezahlt.
<b>Steuereinnahmen</b>	Die Steueranlage beträgt 2.0 Einheiten, sie wird für die ganze Planungsperiode unverändert beibehalten.  Im Finanzplan wird für die Gemeinde Röthenbach für die Jahre zwischen 2020 und 2025 keine Zunahme der Bevölkerung angenommen. Bei den Steuerpflichtigen rechnet man mit einem Rückgang von 5 Personen.

Die Prognosen der Steuereinnahmen beruhen auf der NESKO-Ertragsabrechnung für das Steuerjahr 2019:

Einkommen natürliche Personen: CHF 1'615'916

Vermögen natürliche Personen: CHF 118'911

Für das laufende Jahr wird für die Gemeinde Röthenbach bei den Einkommenssteuern und den Vermögenssteuern mit einer Zunahme von 2 % respektive 1 % gerechnet.

Für die Jahre ab 2021 wird von folgenden jährlichen Zuwachsraten ausgegangen:

- Einkommenssteuern N.P.: -2.4 % im 2021, 0.6 % im 2022, anschliessend 1.7 % pro Jahr.
- Vermögenssteuern N.P.: -2.4 % im 2021, 0.6 % im 2022, anschliessend 1.7 % pro Jahr.

Bei den juristischen Personen wird mit konstanten Steuererträgen von jährlich CHF 29'900 gerechnet.

## Finanz- und Lastenausgleich

### Finanzausgleich

Der Harmonisierungsfaktor beträgt 1.65 Einheiten, Abweichungen in der Steuerkraft vom kantonalen Mittel werden mit 37 % ausgeglichen. Die Steuerkraft von Röthenbach bewegt sich um den Wert von 50 % bis 52.5 % des Kantonsmittels. Bei einem Wert unter 100 % des kantonalen Mittels erhält die Gemeinde einen Zuschuss in der Höhe von 37 % wiederum der Differenz zum kantonalen Mittel.

Für die Berechnung wird jeweils der Durchschnitt der drei zurückliegenden Steuerjahre berücksichtigt.

Für die Jahre 2021 bis 2025 wird Röthenbach gemäss Finanzplan für den Disparitätenabbau zwischen CHF 552'810 bis maximal CHF 575'300 (2021) pro Jahr aus dem Finanzausgleich erhalten.

Die Steuerkraft von Röthenbach steigt ab 2022 leicht an, die Zahlungen aus dem Disparitätenabbau sinken entsprechend ab 2022 ab.

Da die Steuerkraft von Röthenbach trotz den Zahlungen unter 86 % der mittleren kantonalen Steuerkraft verharrt, erhält die Gemeinde jährlich einen Zuschuss Mindestausstattung. Die jährlichen Zahlungen bewegen sich zwischen CHF 505'000 bis CHF 537'000.

### Geografisch-topografischer Zuschuss

Kosten für besondere Eigenschaften von Topografie / Geografie einer Gemeinde werden über den Verteilschlüssel Fläche pro Einwohner und Strassenlänge pro Einwohner abgegolten.

Die Gemeinde Röthenbach kann aus diesem Zuschuss jährlich rund CHF 454'100 erwarten.

### Sozio-demographischer Zuschuss

Zur Milderung von durch die Gemeinden kaum beeinflussbaren Faktoren der Sozialhilfe (Anteil Arbeitslose, Ausländer, EL-Bezüger und Anteil Flüchtlinge und vorläufige aufgenommene Personen) erhält Röthenbach

voraussichtlich einen jährlichen Zuschuss in der Höhe von durchschnittlich CHF 10'800.

#### Lastenausgleich Lehrergehälter

Die Aufteilung der Kosten zwischen Kanton und Gemeinden im Verhältnis von 70 % zu 30 % wird beibehalten.

Die Gemeinden mit Schulstandorten bezahlen die Hälfte der normierten Lehrergehälter. Diese bemessen sich nach den Vollzeiteinheiten und normierten Gehaltskosten, sind also abhängig vom Umfang der unterrichteten Lektionen und besonderen Massnahmen (Integrationsmassnahmen). Zusätzlich bekommen die Wohnsitzgemeinden der Schüler Schülerbeiträge, welche im Mittel 20 % der Lehrergehälter ausmachen.

#### Lastenausgleich Sozialhilfe

Die für den Lastenausgleich massgebenden Aufwendungen werden zu 50 % durch die Gemeinden, in Abhängigkeit der Einwohnerzahl, finanziert.

Die prognostizierten Kosten betragen für das Jahr 2021 CHF 563 pro Einwohner, bis 2025 wird mit einem Anstieg des pro Kopf-Beitrages auf CHF 572 gerechnet.

Röthenbach wird 2021 gemäss Finanzplan CHF 661'000 an diesen Lastenverteiler einzahlen. Bis in das Jahr 2025 steigt der Betrag auf rund CHF 671'500 an.

Die Prognosewerte sind mit grösseren Unsicherheiten verbunden. Einerseits werden für die Jahre 2021 - 2023 steigende Zahlen in der Sozialhilfe durch die Corona-Krise erwartet. Andererseits werden sich die Entwicklungen bei den Flüchtlings- und Asylzahlen, bei der individuellen Sozialhilfe, der Zahl betreuungsintensiver Kinder und Jugendlicher und die per 2022 geplante Einführung einer Infrastrukturpauschale auf die Beiträge für die Sozialhilfe auswirken.

#### Lastenausgleich Ergänzungsleistungen

Die für den Lastenausgleich massgebenden Aufwendungen werden zu 50 % durch die Gemeinden, in Abhängigkeit der Einwohnerzahl, finanziert.

Der Wert beträgt für das Jahr 2021 CHF 236 pro Einwohner. In den nächsten Jahren steigt der Betrag kontinuierlich an, 2025 wird ein Betrag von CHF 251 pro Einwohner erwartet. Ab 2021 tritt die EL-Reform in Kraft. Finanzielle Auswirkungen sind in den aktuellen Zahlen nicht berücksichtigt.

Der Beitrag der Gemeinde Röthenbach an den Lastenausgleich EL wird 2021 CHF 277'100 betragen, prognostiziert wird anschliessend ein Anstieg auf CHF 294'700.

#### Lastenausgleich Familienzulagen

Die Belastung bleibt stabil bei CHF 5 pro Einwohner, für Röthenbach bedeutet das einen jährlichen Betrag von durchschnittlich CHF 5'870.

### Lastenausgleich öffentlicher Verkehr

Die für den Lastenausgleich massgebenden Aufwendungen werden zu einem Drittel durch die Gemeinden, in Abhängigkeit der öV-Punkte (zwei Drittel) und der Einwohnerzahl (ein Drittel) finanziert.

2021 wird pro öV-Punkt 379 und CHF 48 pro Einwohner in Rechnung gestellt. Die Kosten pro öV-Punkt nehmen für die Folgejahre zu, allerdings deutlich weniger stark als noch im letzten Jahr angenommen. 2025 liegt der Beitrag bei CHF 420. Die Kosten pro Einwohner steigen parallel an, im letzten Prognosejahr betragen sie CHF 54 pro Einwohner.

Nachfinanzierungen durch die Corona-Pandemie sind in den Zahlen der Jahre 2020 und 2021 bereits enthalten. Weitere Auswirkungen zeigen die Kosten der Grossprojekte um den Bahnhof Bern, das Tram Bern-Ostermundigen, der ÖV-Knoten Ostermundigen (Auswirkungen dieser Investitionen ab 2022) und die geplanten Rollmaterialbeschaffungen und Depot Neu- oder Ausbauten. Zudem wird im Rahmen des neuen Angebotsbeschlusses das Angebot gezielt verbessert werden, ab 2022 werden Angebotsanpassungen und -ausbauten notwendig werden.

Die Gemeinde Röthenbach wird im 2021 gut CHF 75'000 in diesen Verteiler einzahlen, bis ins Jahr 2025 macht der Betrag voraussichtlich CHF 84'400 aus.

### Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung

Die für den Lastenausgleich massgebenden Aufwendungen entstehen aufgrund der Aufgabenteilung zwischen Kanton und Gemeinden. Die Verteilung auf die Gemeinden erfolgt nach Einwohnerzahl.

Der Prognosewert für das Jahr 2021 beträgt CHF 183 pro Einwohner. Voraussichtlich sinken die pro Kopf-Beiträge gegen Ende der Prognoseperiode bis auf CHF 180 ab.

Für Röthenbach bedeutet das jährliche Zahlungen von CHF 212'700.

### Pauschalierung der Interventionskosten

Der Kanton Bern und die Gemeinden beteiligen sich je hälftig an den polizeilichen Sicherheitskosten für Interventionen. Der geschuldete Betrag wird in Abhängigkeit von der Einwohnerzahl berechnet. Für Röthenbach ist im Finanzplan ab 2021 ein Betrag von rund CHF 1'200 berücksichtigt.

## 3. Neue Investitionen (allgemeiner Haushalt)

### neue Investitionen ab 2021

Die Jahre ab 2021 enthalten Nettoinvestitionen von 5.614 Mio. CHF, durchschnittlich pro Jahr 1.123 Mio. CHF.

Die grösste Investition ist die Erweiterung des MZG Hübeli in den Jahren 2021 – 2024 in der Höhe von 2.1 Mio. CHF.

Die einzelnen Jahre sehen wie folgt aus:

2021:	CHF	471'000
2022:	CHF	904'000

2023:	CHF 2'020'000
2024:	CHF 1'072'000
2025:	CHF 1'147'000

Insgesamt verursachen die Investitionen ab 2021 total einen Abschreibungsbedarf von CHF 628'000, im Durchschnitt pro Jahr CHF 128'000.

## 4. Spezialfinanzierungen

### Wasserversorgung

Die jährliche Einlage in den Werterhalt beläuft sich auf CHF 71'000, sie entspricht damit 60 % der vollen Einlage in den Werterhalt. Die jährlich erwarteten Anschluss- und Löschgebühren von CHF 20'000 werden an die ordentliche Einlage in den Werterhalt angerechnet.

Für den Prognosezeitraum 2020 – 2025 sind Nettoinvestitionen von CHF 448'000 vorgesehen.

Unter diesen Annahmen weist die Wasserrechnung ab 2021, bei einem Unterhalt von jährlich rund CHF 10'000 zu Lasten der Erfolgsrechnung, einen Kostendeckungsgrad von rund 90 % auf.

Der Bestand Rechnungsausgleich nimmt um die jährlichen Defizite ab. 2025 beträgt er CHF 274'000. In der Wasserrechnung von Röthenbach besteht aktuell kein finanzieller Handlungsbedarf.

### Abwasser- entsorgung

Die jährliche Einlage in den Werterhalt beläuft sich auf CHF 110'000, sie entspricht damit 67 % der vollen Einlagen in den Werterhalt. Die jährlich erwarteten Anschlussgebühren von CHF 10'000 werden an die Einlage Werterhalt angerechnet.

Für den Prognosezeitraum 2020 – 2025 sind Investitionen von CHF 267'000 vorgesehen.

Unter diesen Annahmen weist die Abwasserrechnung, bei einem konstanten Unterhalt von jährlich rund CHF 40'000 zu Lasten der Erfolgsrechnung und einer Entnahme von CHF 20'000 aus dem Werterhalt, ab 2022 einen Kostendeckungsgrad von knapp 100 % auf.

Der Bestand Rechnungsausgleich sinkt um die Aufwandüberschüsse auf CHF 355'000 per Ende 2025 ab. In der Abwasserrechnung von Röthenbach besteht aktuell kein finanzieller Handlungsbedarf.

### Abfallentsorgung

Bei höheren Gebührenerträgen ab 2021 wird im Prognosezeitraum mit einem Kostendeckungsgrad von über 100 % gerechnet. Im Planungszeitraum sind keine Investitionen vorgesehen.

Der Rechnungsausgleich steigt bis 2025 auf CHF 407'000, in der Abfallrechnung von Röthenbach besteht kein finanzieller Handlungsbedarf.

**Fernwärme**

Die Einlage Werterhalt in die SF Fernwärme beträgt CHF 17'600 pro Jahr. Jährlich fallen Abschreibungen in der Höhe von CHF 15'900 an, die aus dem Werterhalt entnommen werden.

Im Prognosezeitraum sind keine Investitionen vorgesehen.

Bei konstanten Gebührenerträgen ab 2021 wird für die SF Fernwärme mit einem Kostendeckungsgrad von über 100 % gerechnet.

Der Rechnungsausgleich steigt bis 2025 auf CHF 143'000, in der SF Fernwärme von Röthenbach besteht kein finanzieller Handlungsbedarf.

**5. Ergebnisse der Finanzplanung****Allgemeiner Haushalt****finanzieller Handlungsspielraum**

Ohne Berücksichtigung der Folgekosten von neuen Investitionen ist im Prognosezeitraum bei gleichbleibender Steueranlage in der Summe aller Prognosejahre mit einem negativen Handlungsspielraum von rund CHF 454'000 zu rechnen. Im Durchschnitt beträgt der jährliche Handlungsspielraum minus CHF 76'000.

Die Selbstfinanzierung im allgemeinen Haushalt beträgt durchschnittlich CHF 149'000.

Folgende Punkte beeinflussen die Prognose der Ergebnisse der Erfolgsrechnung:

**Finanz- und Lastenausgleich**

Beim Finanzausgleich (Disparitätenabbau) kann Röthenbach in den Jahren 2021 – 2025 im Durchschnitt jährlich rund 1.076 Mio. CHF erwarten. Da die Steuerkraft von Röthenbach im Vergleich zur kantonalen mittleren Steuerkraft leicht zunimmt, sinken die Zahlungen aus dem Finanzausgleich im Prognoseverlauf ab.

Beim Finanzausgleich nehmen einzelne Verbundaufgaben in den pro Kopf-Beiträgen leicht ab oder bleiben stabil, der Lastenausgleich Sozialhilfe, die Ergänzungsleistungen und der Lastenausgleich öffentlicher Verkehr nehmen aber alle drei zu. Der Lastenausgleich Sozialhilfe steigt 2022 und 2023 stark an (rund CHF 30 pro Kopf und Jahr), hier sind steigende Ausgaben aufgrund von Corona berücksichtigt. Erst in den Jahren ab 2024 sinkt er wieder ab.

**Abschreibung des altrechtlichen Verwaltungsvermögens**

Die Abschreibungen des altrechtlichen Verwaltungsvermögens werden mit jährlich CHF 217'000 in der Erfolgsrechnung berücksichtigt. Ab 2026 fallen diese Abschreibungen nicht mehr an.

**Schutzraumersatzabgabe**

2020 wurde die SF Schutzraumersatzabgabe an den Kanton übertragen. Im Finanzplan ist der Mittelabfluss von CHF 45'500 berücksichtigt.

### Auflösung Neubewertungsreserve

Ab dem Jahr 2021 wird die beim Übergang zu HRM2 durch die Aufwertung des Finanzvermögens gebildete Neubewertungsreserve sukzessive aufgelöst. Im Finanzplan ist die vorgeschriebene Einlage in die Schwankungsreserve und die anschliessende über fünf Jahre dauernde Auflösung des Restbestandes der Neubewertungsreserve berücksichtigt. Die jährliche Entnahme beträgt CHF 34'700, sie wirkt sich auf den Ertrag der Rechnung aus, ist aber nicht liquiditätswirksam.

### Folgekosten von neuen Investitionen

Die Abschreibungen betragen im 2020 CHF 14'000. In den Folgejahren steigen sie deutlich an. Im letzten Prognosejahr betragen die Abschreibungen bereits CHF 226'000, rund 2.5 Steueranlagezehntel.

### Rechnungsergebnisse

Im vorliegenden Finanzplan schliessen die Jahre 2021 – 2023 mit Aufwandüberschüssen ab.

In den Jahren 2024 und 2025 kann jeweils ein Teil der finanzpolitischen Reserve aufgelöst werden, diese Jahre schliessen ausgeglichen ab.

In der Summe schliesst der Finanzplan zwischen 2020 – 2025 mit einem kumulierten Aufwandüberschuss von CHF 419'000 ab.

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt						Version vom	11.10.20
						Beträge in CHF 1'000	
						Prognoseperiode	
	Basisjahr	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>							
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	55	-69	-218	-209	-196	-185
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	33	34	38	38	38	38
	operatives Ergebnis	88	-35	-181	-171	-158	-147
1.c	ausserordentliches Ergebnis	-5	31	31	31	31	31
<b>1.d</b>	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>	<b>82</b>	<b>-4</b>	<b>-149</b>	<b>-140</b>	<b>-127</b>	<b>-116</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>							
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	375	471	904	2'020	1'072	1'147
2.b	Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
<b>3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>							
3.a	neuer Fremdmittelbedarf	0	0	554	2'382	3'456	4'393
3.b	bestehende Schulden	583	557	30	14	0	0
3.c	total Fremdmittel kumuliert	583	557	584	2'396	3'456	4'393
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>							
4.a	Abschreibungen	14	17	52	149	183	226
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss	-1	-1	0	7	15	20
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0
4.d	Total Investitionsfolgekosten	14	17	52	156	198	246
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	82	-4	-149	-140	-127	-116
<b>4.f</b>	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten</b>	<b>69</b>	<b>-20</b>	<b>-201</b>	<b>-296</b>	<b>-325</b>	<b>-362</b>
<b>5. Finanzpolitische Reserve</b>							
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	69	-20	-201	-296	-325	-362
5.b	Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	69	0	0	0	0	0
5.c	Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	98	325	362
<b>5.d</b>	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>0</b>	<b>-20</b>	<b>-201</b>	<b>-198</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre

Die Rechnungsergebnisse des allgemeinen Haushaltes wirken sich direkt auf die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre aus. Der Bilanzüberschuss nimmt ab auf 1.131 Mio. CHF, die finanzpolitische Reserve beträgt 2025 noch CHF 207'000.

Ein Steueranlagezehntel beträgt in Röthenbach im Durchschnitt für die Prognoseperiode CHF 91'000.

## Gebührenfinanzierter Haushalt

### finanzieller Handlungsspielraum / Ergebnis

Gemäss Finanzplan schliessen die Spezialfinanzierungen in allen Prognosejahren positiv ab. Im Durchschnitt betragen die Ertragsüberschüsse zwischen 2020 und 2025 rund CHF 14'000 pro Jahr.

Die Selbstfinanzierung im gebührenfinanzierten Haushalt beträgt von 2020 – 2025 durchschnittlich CHF 181'000, die Nettoinvestitionen machen im Durchschnitt CHF 119'000 aus.

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt						Version vom	11.10.20	
						Beträge in CHF 1'000		
		Prognoseperiode						
		Basisjahr	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>1.</b>	<b>Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>							
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		35	33	26	24	25	23
1.b	Ergebnis aus Finanzierung		4	1	1	1	1	1
	operatives Ergebnis		39	34	27	26	26	24
1.c	ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0	0	0
<b>1.d</b>	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>		<b>39</b>	<b>34</b>	<b>27</b>	<b>26</b>	<b>26</b>	<b>24</b>
<b>2.</b>	<b>Investitionen und Finanzanlagen</b>							
2.a	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		286	0	35	63	263	69
2.b	gebührenfinanzierte Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0
<b>4.</b>	<b>Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>							
4.a	Abschreibungen		12	12	15	15	18	18
4.d	Total Investitionsfolgekosten		12	12	15	15	18	18
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		39	34	27	26	26	24
<b>4.f</b>	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>27</b>	<b>22</b>	<b>12</b>	<b>10</b>	<b>9</b>	<b>6</b>

### Folgekosten von neuen Investitionen

Die Abschreibungen betragen im 2020 CHF 12'000. Sie steigen durch die geplante Investitionstätigkeit stetig an, im 2025 betragen die Abschreibungen im gebührenfinanzierten Haushalt CHF 18'000.

## Konsolidierter Haushalt

### Fremdkapital

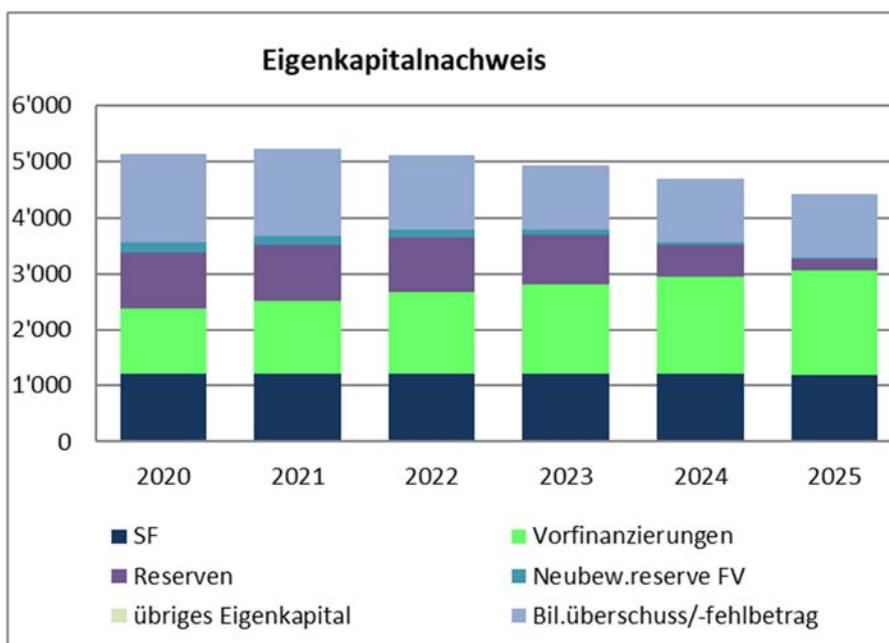
Das verzinsliche Fremdkapital beträgt Ende 2019 CHF 500'000. Das bestehende Darlehen wird im 2022 amortisiert.

Gemäss Berechnungen im Finanzplan benötigt die Gemeinde Röthenbach ab 2022 neue Fremdmittel. Ende 2025 beträgt die Neuverschuldung rund 4.4 Mio. CHF. Unter der Annahme von tiefbleibenden Darlehenszinsen wird im Finanzplan für die Jahre 2023 – 2025 mit entsprechend neuen Zinskosten von CHF 14'000 pro Jahr gerechnet.

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt						Version vom	11.10.20
Beträge in CHF 1'000							
Prognoseperiode							
	Basisjahr	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>							
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	90	-36	-193	-184	-171	-162
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	37	36	39	39	39	39
	operatives Ergebnis	127	-1	-154	-145	-132	-123
1.c	ausserordentliches Ergebnis	-5	31	31	31	31	31
<b>1.d</b>	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>	<b>122</b>	<b>31</b>	<b>-122</b>	<b>-114</b>	<b>-101</b>	<b>-91</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>							
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	375	471	904	2'020	1'072	1'147
2.b	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	286	0	35	63	263	69
2.c	Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
<b>3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>							
3.a	neuer Fremdmittelbedarf	0	0	554	2'382	3'456	4'393
3.b	bestehende Schulden	583	557	30	14	0	0
3.c	total Fremdmittel kumuliert	583	557	584	2'396	3'456	4'393
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>							
4.a	Abschreibungen	26	29	67	164	201	244
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss	-1	-1	0	7	15	20
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0
4.d	Total Investitionsfolgekosten	26	29	67	172	216	264
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	122	31	-122	-114	-101	-91
<b>4.f</b>	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten</b>	<b>96</b>	<b>2</b>	<b>-190</b>	<b>-286</b>	<b>-317</b>	<b>-355</b>
<b>5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)</b>							
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	96	2	-190	-286	-317	-355
5.b	Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	69	0	0	0	0	0
5.c	Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	98	325	362
<b>5.d</b>	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>27</b>	<b>2</b>	<b>-190</b>	<b>-187</b>	<b>9</b>	<b>6</b>

**Eigenkapital**

Unter HRM2 wird im Eigenkapitalnachweis die Veränderung des Eigenkapitals (Spezialfinanzierungen, Vorfinanzierungen und die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre) dargestellt.



## 6. Beurteilung

### Finanzplan 2020 bis 2025 tragbar

Der vorliegende Finanzplan ist geprägt durch folgende Entwicklungen:

- Im Planungszeitraum sind in Röthenbach Nettoinvestitionen von total 6.7 Mio. CHF vorgesehen, auf den Steuerbereich entfallen rund 5.99 Mio. CHF.
- Die Rechnungen im allgemeinen Haushalt schliessen von 2021 - 2023 negativ ab. In den Jahren 2024 und 2025 werden die Rechnungen durch eine Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve ausgeglichen.
- Im Finanzplan sind unter "später" für den allgemeinen Haushalt 1.595 Mio. CHF Investitionen vorgesehen, die noch keine Folgekosten auslösen.
- Ab 2021 werden für fünf Jahre je CHF 34'700 aus der Auflösung Neubewertungsreserve berücksichtigt. Die Beträge sind nicht liquiditätswirksam.
- Im Finanzplan noch nicht enthalten sind allfällige Erträge aus der Vermietung der Mehrzweckanlage.

Der Finanzplan 2020 - 2025 kann als finanziell tragbar bezeichnet werden:

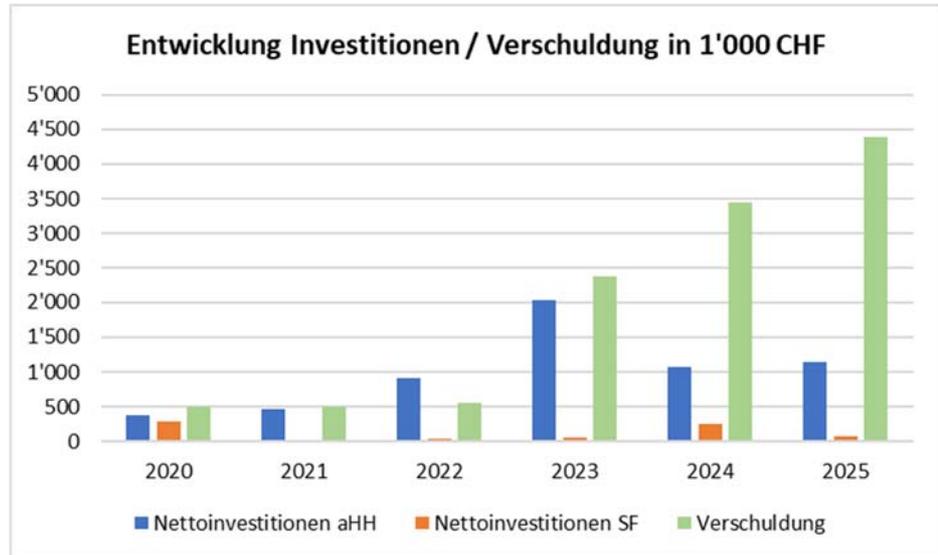
- Für die Jahre 2021 – 2025 wird insgesamt ein Aufwandüberschuss von CHF 419'000 ausgewiesen. Die einzelnen Defizite liegen zwischen 0.2 und 2.3 Steueranlagezehnteln.
- Die Gemeinde Röthenbach verfügt per Ende 2019 über flüssige Mittel von rund CHF 988'000. Die Verschuldung per Ende 2019 darf als moderat bezeichnet werden.
- Die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre werden durch die Aufwandüberschüsse abnehmen, die finanzpolitische Reserve wird zum grössten Teil aufgelöst.

### Empfehlung

Die Ausgangslage des Finanzplanes ist positiv. Die Gemeinde Röthenbach startet aus einer guten Ausgangslage in die Finanzplanperiode. Die Gemeinde hat eine geringe Verschuldung, verfügt über ein ansehnliches Polster von Bilanzüberschuss und finanzpolitischer Reserve und weist sehr gute Kennzahlen auf.

Gleichzeitig sind in Röthenbach nach bereits investitionsintensiven Jahren noch einmal grosse Investitionen geplant. Der Investitionsanteil beträgt in den Jahren 2020 – 2025 rund 22 %. Die Folgekosten aus Abschreibungen und Zinsen steigen im allgemeinen Haushalt auf CHF 246'000 bis 2025. Während der Selbstfinanzierungsgrad in den Spezialfinanzierungen bei durchschnittlich 150 % liegt (CHF 180'000 pro Jahr),

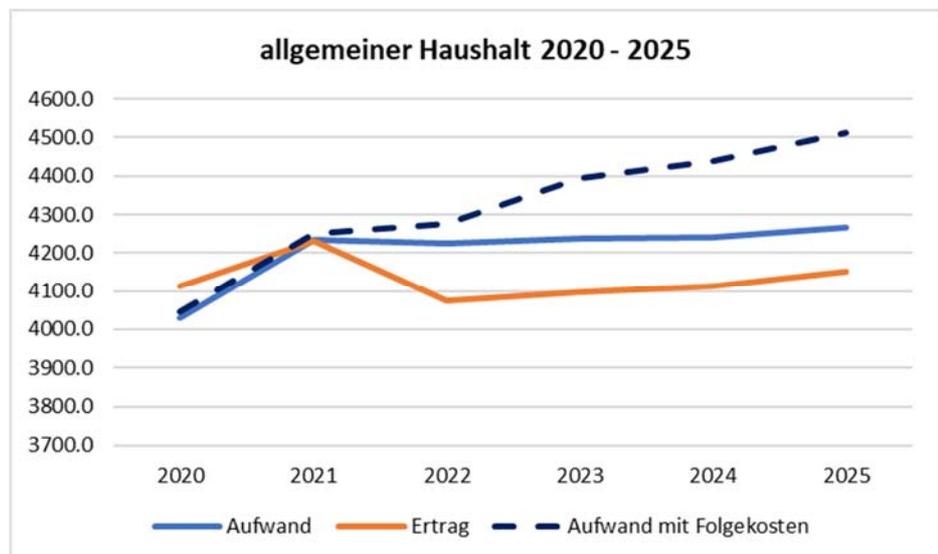
sinkt die Kennzahl im allgemeinen Haushalt ab auf den ungenügenden Wert von 29 % (CHF 149'000 pro Jahr). Entsprechend steigt die Verschuldung an.



Die Grafik zeigt, dass die Verschuldung deutlich ansteigt. Und im Finanzplan sind unter "später" rund 1.8 Mio. CHF an Investitionen vorgesehen, die noch keine Folgekosten auslösen und auch noch nicht finanziert werden müssen.

Neben den Investitionen müssen auch die Aufwandüberschüsse der Erfolgsrechnungen finanziert werden. Damit sinkt die Selbstfinanzierung von Röthenbach ab.

Im Finanzplan sind die bekannten höheren Belastungen aus den Lastenverteilern Sozialhilfe, Ergänzungsleistungen und öffentlicher Verkehr berücksichtigt. Die Abschreibungen aus dem altrechtlichen Verwaltungsvermögen HRM1 werden die Rechnungen von Röthenbach noch bis 2025 mit jährlich CHF 217'000 belasten.



Die Erfolgsrechnungen ab 2022 wurden im Finanzplan bereinigt, Sondereffekte aus dem Budget 2021 im Aufwand und Ertrag eliminiert. Im Finanzplan könnte sich trotzdem ein gewisser Budgeteffekt zeigen: Aufwendungen und Erträge werden vorsichtig budgetiert, also Aufwände eher hoch und Erträge eher tief. Durch die Zuwachsraten im Finanzplan öffnet sich hier die Schere weiter.

Die obenstehende Grafik zeigt auf, dass der Handlungsspielraum der Gemeinde bereits ohne neue Investitionen negativ ist. Das Ergebnis des Jahres 2021 liegt allerdings im Bereich einer normalen Budgetgenauigkeit.

Die ab 2026 wegfallenden alten Abschreibungen bringen den Handlungsspielraum ab diesem Zeitpunkt wieder ins Lot, zusammen mit den Folgekosten der Investitionen ergeben sich allerdings weiterhin defizitäre Rechnungen.

Entlastend könnte sich bei der Gemeinde Röthenbach auswirken, dass mit dem Schulhaus Gauchern eine Liegenschaft der Gemeinde verkauft werden könnte. Das würde die finanzielle Situation verbessern.

Stand heute macht es Sinn, die weitere Entwicklung und den Rechnungsabschluss 2020 abzuwarten. Der Plan ist aktuell noch tragbar, es sind allerdings sehr viele Unsicherheiten bei der wirtschaftlichen Entwicklung und damit beim Finanzausgleich und den Lastenausgleichssystemen enthalten. Eine rollende Planung und die Berücksichtigung der wirtschaftlichen Entwicklung war noch nie so wichtig wie zum heutigen Zeitpunkt. Eine Aktualisierung des Planes mit den Rechnungszahlen 2020 wird erste Anhaltspunkte liefern, wie wahrscheinlich das Eintreffen der prognostizierten Entwicklung sein kann.

Bei der Investitionstätigkeit muss darauf geachtet werden, dass die Gemeinde ein Gleichgewicht zwischen Selbstfinanzierung und Verschuldung findet. Als Anhaltspunkt dient der Mehrjahresdurchschnitt des Selbstfinanzierungsgrades: er sollte mindestens zwischen 80 % und 100 % liegen, damit die Verschuldung nicht zu stark anwächst.

### Risikobeurteilung

Das Corona-Virus verursacht grosse Unsicherheiten. Die bernischen Gemeinden sind bei der Erarbeitung der Basis für das kommende Budget extrem gefordert und haben gleichzeitig Probleme, das Jahr 2020 bezüglich Steuererträge verlässlich abzubilden. Sie sind sehr unterschiedlich durch Corona betroffen und müssen deshalb eine gemeindespezifische Prognose aufgrund ihrer Wirtschaftsstruktur und der Zusammensetzung ihrer Steuerzahlenden erstellen.

Zudem sind die Daten für die Lastenausgleichssysteme in den Bereichen Fürsorge und öffentlicher Verkehr noch sehr unsicher.

Die Prognosen über die zukünftige wirtschaftliche Entwicklung ist völlig abhängig davon, ob die Schweiz und ihre Wirtschaftspartnerländer ohne weitere Lockdowns durch das Winterhalbjahr kommen. In allen aktuellen Prognosen zur Entwicklung der Wirtschaftsdaten wird das vorausgesetzt.

Gleichzeitig zeigt der Franken Aufwertungstendenzen und die Zinsen dürften aufgrund der Betroffenheit der Ökonomien in Europa und den USA durch Corona noch längere Zeit auf einem tiefen Niveau verharren. Die Inflation steigt vorerst höchstens langsam an.

Dieser Finanzplan wurde erstellt auf dem Modell der KPG durch die Finanzverwaltung Röthenbach. Der Plan wurde zusammen mit dem Gemeindeverwalter Christian Bichsel kontrolliert und besprochen. Der Kommentar wurde verfasst durch Daniela Jaussi von der Kantonalen Planungsgruppe Bern.

Für die dem Finanzplan zugrunde gelegten Daten und die über die künftige finanzielle Entwicklung getroffenen Annahmen liegt die Verantwortung bei der Gemeinde.

Bern, 12. Oktober 2020

**Kantonale Planungsgruppe Bern**  
Daniela Jaussi

# Anhang I

---

## Haupttabellensatz Finanzplan:

<i>Tabelle 1:</i>	Prognoseannahmen
<i>Tabelle 2:</i>	Investitionsprogramm
<i>Tabelle 3:</i>	Finanzanlagen
<i>Tabelle 4:</i>	Steuerprognose
<i>Tabelle 5:</i>	Finanz- und Lastenausgleich (FILAG)
<i>Tabelle 6:</i>	Aufgabenplanung
<i>Tabelle 7:</i>	Ergebnisse Spezialfinanzierungen
<i>Tabelle 8:</i>	Prognose der Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung
<i>Tabelle 9:</i>	Mittelflussrechnung
<i>Tabelle 10:</i>	Ergebnisse der Finanzplanung
<i>Tabelle 11:</i>	Planbilanz
<i>Tabelle 12:</i>	Eigenkapitalnachweis
<i>Tabelle 13:</i>	Finanzkennzahlen
<i>Tabelle 14:</i>	Tabelle für AGR
<i>Tabelle 15:</i>	Abschreibungstabellen
<i>anschliessend:</i>	grafische Auswertungen



**Tabelle 1: PROGNOSEANNAHMEN FINANZPLAN**

Version vom 13.10.20

Finanzplantitel **Einwohnergemeinde Röthenbach i. E. FIPLA 2020-2025**

**Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:**

Prognoseperiode	1. Prognosejahr 2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Zuwachsraten Erfolgsrechnung:</b>						
Personalaufwand	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Sachaufwand	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.75%	1.00%
starker Zuwachs	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
schwacher Zuwachs	0.20%	0.20%	0.20%	0.20%	0.20%	0.20%
Nullwachstum	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
<b>Zinssätze Fremdkapital:</b>						
bestehendes Fremdkapital	0.200%	0.200%	0.200%	0.200%	0.200%	0.200%
neues Fremdkapital	0.500%	0.500%	0.500%	0.500%	0.500%	0.500%
<b>Zinssätze Guthaben:</b>						
Geldflussrechnung	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%
<b>Zinssätze für interne Verrechnungen:</b>						
verrechnete Aktivzinsen	0.50%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%
verrechnete Passivzinsen	0.50%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%



Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 13.10.20  
Beträge in CHF 1'000

1)		2)	3)	4)	5)	6)									
	KontoNr	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk im Bau	Anlagen Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2020	2021	2022	2023	2024	2025	später
A	291	Sanierung Mehrzweckgebäude		25		1'306		1'306					625	407	274
	291	Sanierung Umgebungsarbeiten MZG		25		121		121					72	50	-
	293	Erweiterung MZG Hübeli		25		2'127		2'127		37	190	1'900			
	1500	TLF		20		330		330		220	110				
	1610	Sanierung Kugelfang		20		200	173	27							200 -173
A	2170	Sanierungsarbeiten Schulanlage		25		376		376			29			316	31
	2170	Ersatzbau Lehrerwohnhaus		25		1'164		1'164							1'164
A	2190	Anschaffung neue Pulte		10		157		157	37			120			
*	6150	Investitionsbeitrag Güterweg Martinsegg Subventionen Büderich (Restbetrag)		40	90	121	32	89	121						
*	6150	Strassensanierung Büderich		40		30	30	-	30						
	6150	Kiefel-hinter Naters, Strassensanierung PWI		40		500	125	375			500				
*	6150	Sanierung und Ausbau Heimenrütli-Grub inkl. Teilstück Rentschli		40		249		249	249						
	6150	Vorder Naters PWI		40		500	125	375						500	-125
	6150	Niederei-Trübenbach (PWI Anfahrten)		40		100	36	64		100					
	6150	Moosmattstrasse, Deckbelag		40		50		50		50					
								50							







**Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM**

Version vom 13.10.20  
 Beträge in CHF 1'000

1) KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio- rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus- gaben	5) Einnah- men	Netto	2020	2021	2022	2023	2024	2025	später
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
<b>Total</b>					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

**Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM**

Version vom 13.10.20  
Beträge in CHF 1'000

1)		2)	3)	4)	5)	6)	7)									
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk	Art	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2020	2021	2022	2023	2024	2025	später
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
<b>Total</b>										-	-	-	-	-	-	-

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





Steuerertrag HRM2	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Bevölkerung	1'188	1'186	1'176	1'174	1'174	1'174	1'174	1'174	1'174
Steuerpflichtige	714	704	704	709	705	704	704	704	704
Steueranlage; ab 2021 Steueranlage nat. Personen	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00
Steueranlage jur. Personen					2.00	2.00	2.00	2.00	2.00
<b>Einkommenssteuern</b>									
Zuwachsrate pro Jahr				2.00 %	-2.40 %	0.60 %	1.70 %	1.70 %	1.70 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	955.61	1'096.78	1'147.67	1'170.62	1'142.53	1'149.38	1'168.92	1'188.79	1'209.00
<b>Total</b>	<b>1'364'604</b>	<b>1'544'269</b>	<b>1'615'916</b>	<b>1'659'941</b>	<b>1'610'962</b>	<b>1'618'329</b>	<b>1'645'840</b>	<b>1'673'820</b>	<b>1'702'275</b>
<b>Vermögenssteuern</b>									
Zuwachsrate pro Jahr				1.00 %	-2.40 %	0.60 %	1.70 %	1.70 %	1.70 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	71.88	79.50	84.45	85.30	83.25	83.75	85.17	86.62	88.10
<b>Total</b>	<b>102'646</b>	<b>111'929</b>	<b>118'911</b>	<b>120'953</b>	<b>117'384</b>	<b>117'921</b>	<b>119'926</b>	<b>121'964</b>	<b>124'038</b>
<b>Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)</b>									
*Gewinnsteuern	37'029	20'610	28'826	28'800	28'800	28'800	28'800	28'800	28'800
*Kapitalsteuern	834	1'487	1'037	1'100	1'100	1'100	1'100	1'100	1'100
*Holdingsteuern	0	0	0						
*Zuwachsrate pro Jahr									
<b>Total</b>	<b>37'863</b>	<b>22'097</b>	<b>29'863</b>	<b>29'900</b>	<b>29'900</b>	<b>29'900</b>	<b>29'900</b>	<b>29'900</b>	<b>29'900</b>
<b>Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]</b>	<b>-18'999</b>	<b>-9'632</b>	<b>-36'484</b>	<b>-21'700</b>	<b>-21'700</b>	<b>-21'700</b>	<b>-21'700</b>	<b>-21'700</b>	<b>-21'700</b>
<b>Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*</b>	<b>35'594</b>	<b>40'829</b>	<b>39'551</b>	<b>38'600</b>	<b>38'600</b>	<b>38'600</b>	<b>38'600</b>	<b>38'600</b>	<b>38'600</b>
<b>Passive Steuerauscheidungen Einkommen*</b>	<b>-29'089</b>	<b>-46'764</b>	<b>-15'412</b>	<b>-30'400</b>	<b>-30'400</b>	<b>-30'400</b>	<b>-30'400</b>	<b>-30'400</b>	<b>-30'400</b>
<b>Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>						
<b>Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>						
<b>Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*</b>	<b>11'499</b>	<b>11'179</b>	<b>7'951</b>	<b>10'200</b>	<b>10'200</b>	<b>10'200</b>	<b>10'200</b>	<b>10'200</b>	<b>10'200</b>
<b>Passive Steuerauscheidungen Vermögen*</b>	<b>-10'084</b>	<b>-10'555</b>	<b>-6'209</b>	<b>-8'900</b>	<b>-8'900</b>	<b>-8'900</b>	<b>-8'900</b>	<b>-8'900</b>	<b>-8'900</b>
<b>Quellensteuern* (abzüglich Provision)</b>	<b>17'411</b>	<b>10'275</b>	<b>8'800</b>	<b>12'000</b>	<b>12'000</b>	<b>12'000</b>	<b>12'000</b>	<b>12'000</b>	<b>12'000</b>
<b>Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)</b>	<b>610</b>	<b>859</b>	<b>1'013</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	<b>800</b>
<b>Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*</b>	<b>17'751</b>	<b>15'883</b>	<b>20'975</b>	<b>18'200</b>	<b>18'200</b>	<b>18'200</b>	<b>18'200</b>	<b>18'200</b>	<b>18'200</b>
<b>Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*</b>	<b>-607</b>	<b>-3'155</b>	<b>-10'057</b>	<b>-4'600</b>	<b>-4'600</b>	<b>-4'600</b>	<b>-4'600</b>	<b>-4'600</b>	<b>-4'600</b>
<b>Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>						
<b>Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>						
<b>Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*</b>	<b>119</b>	<b>1'563</b>	<b>432</b>	<b>700</b>	<b>700</b>	<b>700</b>	<b>700</b>	<b>700</b>	<b>700</b>
<b>Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*</b>	<b>-124</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-40</b>	<b>-40</b>	<b>-40</b>	<b>-40</b>	<b>-40</b>	<b>-40</b>
<b>Quellensteuern juristische Personen*</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>						
<b>Eingang abgeschriebene Steuern*</b>	<b>2'062</b>	<b>13'141</b>	<b>2'484</b>	<b>5'000</b>	<b>5'000</b>	<b>5'000</b>	<b>5'000</b>	<b>5'000</b>	<b>5'000</b>
<b>Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP</b>	<b>1'531'256</b>	<b>1'701'918</b>	<b>1'777'734</b>	<b>1'830'654</b>	<b>1'733'946</b>	<b>1'741'850</b>	<b>1'771'366</b>	<b>1'801'384</b>	<b>1'831'912</b>
<b>Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP</b>					<b>44'160</b>	<b>44'160</b>	<b>44'160</b>	<b>44'160</b>	<b>44'160</b>
<b>Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total</b>	<b>1'531'256</b>	<b>1'701'918</b>	<b>1'777'734</b>	<b>1'830'654</b>	<b>1'778'106</b>	<b>1'786'010</b>	<b>1'815'526</b>	<b>1'845'544</b>	<b>1'876'072</b>
<b>Steueranlagezehntel NP in CHF</b>	<b>76'563</b>	<b>85'096</b>	<b>88'887</b>	<b>91'533</b>	<b>86'697</b>	<b>87'092</b>	<b>88'568</b>	<b>90'069</b>	<b>91'596</b>
<b>Steueranlagezehntel JP in CHF</b>					<b>2'208</b>	<b>2'208</b>	<b>2'208</b>	<b>2'208</b>	<b>2'208</b>
<b>Steueranlagezehntel NP und JP in CHF</b>	<b>76'563</b>	<b>85'096</b>	<b>88'887</b>	<b>91'533</b>	<b>88'905</b>	<b>89'300</b>	<b>90'776</b>	<b>92'277</b>	<b>93'804</b>
<b>*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!</b>									
<b>Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes)</b>									
<b>Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)</b>	<b>0</b>								
<b>Amtl.Wert aller Liegenschaften mit einfacher Liegsteuer</b>	<b>110'736'631</b>	<b>113'314'040</b>	<b>114'063'370</b>	<b>123'000'000</b>	<b>125'000'000</b>	<b>127'000'000</b>	<b>129'000'000</b>	<b>131'000'000</b>	<b>133'000'000</b>
<b>Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf</b>	<b>1'179.89</b>	<b>1'303.31</b>	<b>1'368.38</b>	<b>1'417.41</b>	<b>1'382.61</b>	<b>1'390.30</b>	<b>1'413.17</b>	<b>1'436.39</b>	<b>1'459.97</b>

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Steuerertrag HRM2</b>									
<i>Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)</i>	45.68	49.24	51.88	51.36	52.12	52.57	52.21	52.53	53.08
<i>Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf</i>	2'582.96	2'647.10	2'637.60	2'759.60	2'652.69	2'644.62	2'706.81	2'734.57	2'750.51

Einwohnergemeinde Röthenbach i. E. FIPLA 2020-2025

Version vom 13.10.20

1	Finanzausgleich	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
1.01	Bevölkerung	1'191	1'183	1'179	1'175	1'174	1'174	1'174	
1.02	Ordentlicher Steuerertrag (ab 2022 NP)	1'621'838	1'670'303	1'770'102	1'780'778	1'768'816	1'749'054	1'771'533	
1.03	Ordentlicher Steuerertrag JP				14'720	29'440	44'160	44'160	
1.04	Zentrumslasten	0	0	0	0	0	0	0	
1.05	Steueranlage (ab 2022 nat. Personen)	2.0000	2.0000	2.0000	2.0000	2.0000	2.0000	2.0000	
1.06	Steueranlage jur. Personen				2.0000	2.0000	2.0000	2.0000	
1.07	Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag (ab 2022 NP)	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	
1.08	Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag JP				1.65	1.65	1.65	1.65	
1.09	Harmonisierungsfaktor Liegenschaftssteuer	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	
1.10	Harm. Ordentlicher Steuerertrag (ab 2022 NP)	1'338'016	1'378'000	1'460'334	1'469'142	1'459'274	1'442'969	1'461'515	
1.11	Harm. Ordentlicher Steuerertrag JP				12'144	24'288	36'432	36'432	
1.12	Harm. Liegenschaftssteuer	139'135	140'881	145'991	150'860	156'250	158'750	161'250	
1.13	<b>Anteil direkte Bundessteuer</b>		0	0	0	0	0	0	
1.14	Harm. Steuerertrag Total inkl. Anteil direkte Bundessteuer	1'477'152	1'518'881	1'606'325	1'632'145	1'639'812	1'638'151	1'659'197	
1.15	Harm. Steuerertrag pro Kopf	1'240.26	1'283.56	1'362.83	1'389.45	1'396.77	1'395.36	1'413.29	
1.16	Mittlerer harmonisierter Steuerertrag p.K.	2'588.44	2'622.63	<b>2'682.00</b>	<b>2'683.00</b>	<b>2'685.00</b>	<b>2'668.00</b>	<b>2'695.00</b>	
1.17	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	47.92	48.94	50.81	51.79	52.02	52.30	52.44	
1.18	<b>Disparitätenabbau</b> 37%	<b>594'103</b>	<b>586'289*</b>	<b>575'298</b>	<b>562'210</b>	<b>559'580</b>	<b>552'810</b>	<b>556'751</b>	9300.3622.7 / 4622.7
1.19	HEI nach Disparitätenabbau	67.19	67.83	69.01	69.63	69.77	69.95	70.04	
1.20	<b>Mindestausstattung vor Kürzung HEI</b> 86%	<b>579'984</b>	<b>563'793*</b>	<b>536'996</b>	<b>516'047</b>	<b>511'492</b>	<b>502'758</b>	<b>505'032</b>	
1.21	Bilanzsituation pro Kopf	1760.12	1'969.50*						
1.22	Indexiert/Standardisiert	-0.43	-0.40	---	---	---	---	---	
1.23	Bruttoverschuldungsanteil	41.84	45.12*						
1.24	Indexiert/Standardisiert	-0.25	-0.17	---	---	---	---	---	
1.25	Nettozinsbelastung	0.03	-0.28*						
1.26	Indexiert/Standardisiert	0.52	0.47	---	---	---	---	---	
1.27	Zinsbelastungsanteil	0.26	0.26*						
1.28	Indexiert/Standardisiert	0.25	0.32	---	---	---	---	---	
1.29	Durchschnitt der 4 Kennzahlen	0.24	0.26	---	---	---	---	---	
1.30	Kennzahlen-Mix - Kürzung in %	0.00	---	---	---	---	---	---	
1.31	Kürzung in CHF	0	0	0	0	0	0	0	
1.32	<b>Mindestausstattung nach Kürzung</b>	<b>579'984</b>	<b>563'793*</b>	<b>536'996</b>	<b>516'047</b>	<b>511'492</b>	<b>502'758</b>	<b>505'032</b>	9300.4621.5
1.33	<b>Total (+ zu Gunsten / - zu Lasten)</b>	<b>1'174'087</b>	<b>1'150'082*</b>	<b>1'112'294</b>	<b>1'078'257</b>	<b>1'071'072</b>	<b>1'055'568</b>	<b>1'061'783</b>	

\*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	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
2.01	Pauschale Abgeltung Bern / Biel / Thun	0	0	0	0	0	0	0	
2.02	<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0*</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	9300.4621.6

\*Achtung: Provisorischer Prognosewert

3	Geografisch-topografischer Zuschuss	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
3.01	<b>Zuschuss Fläche p.K. ha</b> 3.110 <i>(Median 80% = 0.752 p.K. ha)</i>	197'732	198'060*	198'100	199'000	200'000	201'000	202'000	
3.02	<b>Zuschuss Strasse p.K. m'</b> 38.686 <i>(Median 80% = 15.577 p.K. m')</i>	257'180	252'540*	252'600	253'000	254'000	255'000	256'000	
3.03	<b>Zuschuss Total</b>	<b>454'912</b>	<b>450'600</b>	<b>450'700</b>	<b>452'000</b>	<b>454'000</b>	<b>456'000</b>	<b>458'000</b>	
3.04	<b>Zuschuss Total, höchstens CHF 1'200.-- p/K</b>	<b>454'912</b>	<b>450'600</b>	<b>450'700</b>	<b>452'000</b>	<b>454'000</b>	<b>456'000</b>	<b>458'000</b>	

**Einwohnergemeinde Röthenbach i. E. FIPLA 2020-2025**

Version vom 13.10.20

3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	47.92	48.94	50.81	51.79	52.02	52.30	52.44	
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	<b>Total</b>	<b>454'912</b>	<b>450'600*</b>	<b>450'700*</b>	<b>452'000*</b>	<b>454'000*</b>	<b>456'000</b>	<b>458'000</b>	<b>9300.4621.6</b>

\*Achtung: Provisorischer Prognosewert

4	<b>Soziodemografischer Zuschuss</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>Konto HRM2</b>
4.01	Index (pro Kopf)	443.43	461.33						
4.02	Index (absolut)	528'125	545'907						
4.03	%-Anteil	0.06865	0.07241						
4.04	<b>Total</b>	<b>9'440</b>	<b>10'156*</b>	<b>10'359</b>	<b>10'566</b>	<b>10'777</b>	<b>10'993</b>	<b>11'213</b>	<b>9300.4621.6</b>

\*Achtung: Provisorischer Prognosewert

5	<b>Lastenausgleichssysteme</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>Konto HRM2</b>
	<b>Grundlagen</b>								
5.01	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	1'186	1'176	1'174	1'174	1'174	1'174	1'174	
5.02	ÖV-Punkte	50.00	50.00*	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	

\*Achtung: Provisorischer Prognosewert

6	<b>Lastenausgleich Lehrergehälter</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>Konto HRM2</b>
	<b>Kindergarten</b>			46	47	48	49	50	
6.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			38'321.63	38'689.40	39'057.17	39'424.94	39'792.71	
6.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			38'689.40	39'057.17	39'424.94	39'792.71	40'160.48	
6.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		22'354	22'569	22'783	22'998	23'212	
6.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		16'121	16'274	16'427	16'580	16'734	
6.05	<b>Total Budgetbetrag (netto)</b>	<b>12 Monate</b>		<b>38'475</b>	<b>38'843</b>	<b>39'210</b>	<b>39'578</b>	<b>39'946</b>	<b>gem. Kalkulationstool</b>

7	<b>Lastenausgleich Lehrergehälter</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>Konto HRM2</b>
	<b>Basisstufe</b>								
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	<b>Total Budgetbetrag (netto)</b>	<b>12 Monate</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>gem. Kalkulationstool</b>

8	<b>Lastenausgleich Lehrergehälter</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>Konto HRM2</b>
	<b>Primarschule</b>								
8.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			229'516.13	231'718.78	233'921.43	236'124.08	238'326.73	
8.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			231'718.78	233'921.43	236'124.08	238'326.73	240'529.38	
8.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		133'884	135'169	136'454	137'739	139'024	
8.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		96'549	97'467	98'385	99'303	100'221	
8.05	<b>Total Budgetbetrag (netto)</b>	<b>12 Monate</b>		<b>230'434</b>	<b>232'637</b>	<b>234'839</b>	<b>237'042</b>	<b>239'245</b>	<b>gem. Kalkulationstool</b>

9	<b>Lastenausgleich Lehrergehälter</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>Konto HRM2</b>
	<b>Sekundarstufe I</b>								
9.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			-6'544.80	-6'607.61	-6'670.42	-6'733.23	-6'796.04	
9.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			-6'607.61	-6'670.42	-6'733.23	-6'796.04	-6'858.85	

**Einwohnergemeinde Röthenbach i. E. FIPLA 2020-2025**

Version vom 13.10.20

9.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		-3'818	-3'854	-3'891	-3'928	-3'964	
9.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		-2'753	-2'779	-2'806	-2'832	-2'858	
9.05	<b>Total Budgetbetrag (netto)</b>	<b>12 Monate</b>		<b>-6'571</b>	<b>-6'634</b>	<b>-6'697</b>	<b>-6'759</b>	<b>-6'822</b>	gem. Kalkulationstool
<b>10</b>	<b>Lastenausgleich Sozialhilfe</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>Konto HRM2</b>
10.01	Franken pro Einwohner			563	595	591	572	572	570
10.02	<b>Total</b>			<b>660'962</b>	<b>698'530</b>	<b>693'834</b>	<b>671'528</b>	<b>671'528</b>	<b>5799.3611</b>
10.03	<b>Selbstbehalt</b>								
	familienergänzende Betreuungsangebote und			3'900	4'100	4'300	4'500	4'700	
10.04	<b>Total</b>			<b>3'900</b>	<b>4'100</b>	<b>4'300</b>	<b>4'500</b>	<b>4'700</b>	
				Anderung gegenüber Planvariante 2					
<b>11</b>	<b>Lastenausgleich EL</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>Konto HRM2</b>
11.01	Franken pro Einwohner			236	240	243	247	251	
11.02	<b>Total</b>			<b>277'064</b>	<b>281'760</b>	<b>285'282</b>	<b>289'978</b>	<b>294'674</b>	<b>5320.3631</b>
<b>12</b>	<b>Lastenausgleich Familienzulagen</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>Konto HRM2</b>
12.01	Franken pro Einwohner			5	5	5	5	5	
12.02	<b>Total</b>			<b>5'870</b>	<b>5'870</b>	<b>5'870</b>	<b>5'870</b>	<b>5'870</b>	<b>5410.3631</b>
<b>13</b>	<b>Lastenausgleich ÖV</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>Konto HRM2</b>
13.01	Franken pro öV-Punkt			374	402	405	417	420	
13.02	Anteil öV-Punkte 66.67%			18'700	20'100	20'250	20'850	21'000	
13.03	Franken pro Einwohner			48	51	52	53	54	
13.04	Anteil Einwohner 33.33%			56'352	59'874	61'048	62'222	63'396	
13.05	<b>Total</b>			<b>75'052</b>	<b>79'974</b>	<b>81'298</b>	<b>83'072</b>	<b>84'396</b>	<b>6291.3631</b>
				Anderung gegenüber Planvariante 2					
<b>14</b>	<b>Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>Konto HRM2</b>
14.01	Franken pro Einwohner			183	182	181	180	180	
14.02	<b>Total</b>			<b>214'842</b>	<b>213'668</b>	<b>212'494</b>	<b>211'320</b>	<b>211'320</b>	<b>9300.3621.6</b>
<b>15</b>	<b>Pauschalierung der Interventionskosten</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>Konto HRM2</b>
	Bei Gemeinden mit Pro Einwohner:								
15.01	bis zu 1'000 Einwohnern: CHF 0.60			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.02	zwischen 1'001 bis 2'000 Einwohnern: CHF 1.00			1'174.00	1'174.00	1'174.00	1'174.00	1'174.00	
15.03	zwischen 2'001 bis 4'000 Einwohnern: CHF 2.30			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.04	zwischen 4'001 bis 10'000 Einwohnern: CHF 4.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.05	ab 10'001 Einwohnern: CHF 5.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.06	bei der Stadt Thun: CHF 7.80			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.07	bei der Stadt Biel: CHF 17.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.08	bei der Stadt Bern: CHF 17.30			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.09	<b>Total</b>			<b>1'174.00</b>	<b>1'174.00</b>	<b>1'174.00</b>	<b>1'174.00</b>	<b>1'174.00</b>	<b>1110.3631.xx</b>
15.10	Gemeinden mit Ressourcenvertrag bei der vertraglichen Rechnungsstellung, wird der Rechnungsbetrag der pauschalieren Interventionen in Abzug gebracht.								







Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
<b>Betrieblicher Aufwand</b>							
30 Personalaufwand	6.3	6.3	6.4	6.4	6.5	6.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	40.0	10.0	10.1	10.1	10.2	10.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	15.8	15.7	15.8	15.8	16.0	16.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	6.4	6.4	6.4	6.4	8.9	8.9	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	71.0	71.0	71.0	71.0	71.0	71.0	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	4.6	4.6	4.6	4.6	4.6	4.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	6.8	6.9	6.9	6.9	6.9	6.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>151.8</b>	<b>121.9</b>	<b>122.1</b>	<b>122.3</b>	<b>125.1</b>	<b>125.4</b>	
<b>Betrieblicher Ertrag</b>							
424 Benützungsgebühren	118.5	102.5	102.5	102.5	102.5	102.5	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	41.4	6.4	6.4	6.4	8.9	8.9	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>159.9</b>	<b>108.9</b>	<b>108.9</b>	<b>108.9</b>	<b>111.4</b>	<b>111.4</b>	
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>8.1</b>	<b>-12.9</b>	<b>-13.1</b>	<b>-13.4</b>	<b>-13.6</b>	<b>-14.0</b>	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	1.0	0.3	0.3	0.4	0.2	0.3	(+) Ertrag
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>1.0</b>	<b>0.3</b>	<b>0.3</b>	<b>0.4</b>	<b>0.2</b>	<b>0.3</b>	
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>9.1</b>	<b>-12.7</b>	<b>-12.8</b>	<b>-13.0</b>	<b>-13.4</b>	<b>-13.7</b>	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>9.1</b>	<b>-12.7</b>	<b>-12.8</b>	<b>-13.0</b>	<b>-13.4</b>	<b>-13.7</b>	

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

**Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	35.0	-					max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	106%	90%	89%	89%	89%	89%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	45.1	58.4	58.2	58.1	57.6	57.3	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	18%	100%	100%	100%	29%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	339.7	327.0	314.2	301.2	287.8	274.1	
Bestand Werterhalt	355.1	419.7	484.3	549.0	611.1	673.2	
- in % Wiederbeschaffungswerte	4.2%	5.0%	5.8%	6.6%	7.3%	8.0%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	256.7	498.2	491.8	485.3	478.9	670.0	
Nettoinvestitionen	247.9	-	-	-	200.0	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	6.4	6.4	6.4	6.4	8.9	8.9	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	498.2	491.8	485.3	478.9	670.0	661.0	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
<b>Betrieblicher Aufwand</b>							
30 Personalaufwand	2.8	2.8	2.8	2.8	2.9	2.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	48.4	39.8	40.0	40.2	40.5	40.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	8.1	7.9	8.0	8.0	8.1	8.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	15.5	15.5	19.0	19.0	19.0	19.0	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	98.5	110.0	110.0	110.0	110.0	110.0	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	56.0	52.7	52.8	52.9	53.0	53.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	7.0	7.1	7.1	7.1	7.1	7.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>236.8</b>	<b>236.3</b>	<b>240.2</b>	<b>240.6</b>	<b>241.1</b>	<b>241.8</b>	
<b>Betrieblicher Ertrag</b>							
424 Benützungsgebühren	193.0	196.0	196.0	196.0	196.0	196.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	53.9	45.2	39.0	39.0	39.0	39.0	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>247.9</b>	<b>242.2</b>	<b>236.0</b>	<b>236.0</b>	<b>236.0</b>	<b>236.0</b>	
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>11.1</b>	<b>5.9</b>	<b>-4.2</b>	<b>-4.6</b>	<b>-5.1</b>	<b>-5.8</b>	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	2.9	0.7	0.7	0.8	0.8	0.8	(+) Ertrag
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>2.9</b>	<b>0.7</b>	<b>0.7</b>	<b>0.8</b>	<b>0.8</b>	<b>0.8</b>	
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>14.0</b>	<b>6.5</b>	<b>-3.5</b>	<b>-3.9</b>	<b>-4.4</b>	<b>-5.0</b>	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>14.0</b>	<b>6.5</b>	<b>-3.5</b>	<b>-3.9</b>	<b>-4.4</b>	<b>-5.0</b>	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

**Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	67%	67%	67%	67%	67%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	38.4	29.7	20.0	20.0	20.0	20.0	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	106%	103%	99%	98%	98%	98%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	74.2	86.9	86.5	86.2	85.7	85.1	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	194%	100%	247%	138%	137%	124%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	365.7	372.2	368.7	364.8	360.5	355.5	
Bestand Werterhalt	718.9	783.8	854.8	925.9	996.9	1'068.0	
- in % Wiederbeschaffungswerte	6.2%	6.8%	7.4%	8.0%	8.6%	9.2%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	473.2	495.9	480.4	496.4	539.9	583.4	
Nettoinvestitionen	38.2	-	35.0	62.5	62.5	68.7	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	15.5	15.5	19.0	19.0	19.0	19.0	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	495.9	480.4	496.4	539.9	583.4	633.1	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
<b>Betrieblicher Aufwand</b>							
30 Personalaufwand	4.8	4.8	4.8	4.9	4.9	5.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	4.2	3.8	3.8	3.8	3.8	3.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
36 Beiträge	65.3	75.6	75.8	75.9	76.1	76.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	7.2	7.3	7.3	7.3	7.3	7.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>82.0</b>	<b>92.0</b>	<b>92.2</b>	<b>92.4</b>	<b>92.7</b>	<b>92.9</b>	<i>automatische Berechnung</i>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>							
424 Benützungsgebühren	99.4	102.6	102.6	102.6	102.6	102.6	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	2.5	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>101.9</b>	<b>104.6</b>	<b>104.6</b>	<b>104.6</b>	<b>104.6</b>	<b>104.6</b>	<i>automatische Berechnung</i>
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>19.8</b>	<b>12.6</b>	<b>12.4</b>	<b>12.1</b>	<b>11.9</b>	<b>11.6</b>	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	1.7	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	(+) Ertrag
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>1.7</b>	<b>0.4</b>	<b>0.4</b>	<b>0.4</b>	<b>0.4</b>	<b>0.4</b>	
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>21.5</b>	<b>13.0</b>	<b>12.7</b>	<b>12.5</b>	<b>12.3</b>	<b>12.0</b>	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>21.5</b>	<b>12.97</b>	<b>12.7</b>	<b>12.5</b>	<b>12.3</b>	<b>12.0</b>	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

**Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	126%	114%	114%	114%	113%	113%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	21.5	13.0	12.7	12.5	12.3	12.0	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	100%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	345.0	358.0	370.7	383.3	395.5	407.6	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	-	-	-	-	-	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-	-	-	-	-	-	

Tabelle 7: RESERVE SF WE 1

Beträge in CHF 1'000

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
<b>Betrieblicher Aufwand</b>							
30 Personalaufwand	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	31.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	92.4	94.4	94.9	95.4	96.1	97.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	8.9	8.9	8.9	8.9	8.9	8.9	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	7.0	7.0	7.0	7.0	7.0	7.0	best. und neues VV.
35 Einlage Werterhalt aus Erweiterungsinv. (100%)	-	-	-	-	-	-	= Abschr. Erweiterungsinvest.
Einlage Werterhalt ohne neue Investitionen	17.6	17.6	17.6	17.6	17.6	17.6	gemäss Reglement
36 Beiträge	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3910 verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>157.3</b>	<b>128.8</b>	<b>129.3</b>	<b>129.8</b>	<b>130.5</b>	<b>131.5</b>	<i>automatische Berechnung</i>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>							
424 Benützungsgebühren	125.3	128.8	128.8	128.8	128.8	128.8	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	15.9	15.9	15.9	15.9	15.9	15.9	im Rahmen der Abschreib.
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>141.2</b>	<b>144.7</b>	<b>144.7</b>	<b>144.7</b>	<b>144.7</b>	<b>144.7</b>	<i>automatische Berechnung</i>
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>-16.2</b>	<b>15.8</b>	<b>15.4</b>	<b>14.9</b>	<b>14.2</b>	<b>13.2</b>	
34 Finanzaufwand	1.2	0.2	0.2	0.1	0.1	0.1	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>-1.2</b>	<b>-0.2</b>	<b>-0.2</b>	<b>-0.1</b>	<b>-0.1</b>	<b>-0.1</b>	
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>-17.3</b>	<b>15.6</b>	<b>15.2</b>	<b>14.7</b>	<b>14.0</b>	<b>13.1</b>	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>-17.3</b>	<b>15.6</b>	<b>15.2</b>	<b>14.7</b>	<b>14.0</b>	<b>13.1</b>	

**Eckdaten / Übersicht Reserve SF WE 1**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	89%	112%	112%	111%	111%	110%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss) Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn. Selbstfin. in % Nettoinvest.
Selbstfinanzierung	0.3	33.2	32.8	32.4	31.7	30.7	
Selbstfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	100%	100%	100%	
Bestand Rechnungsausgleich	70	86	101	116	130	143	
Bestand Werterhalt	11	12	14	16	18	19	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	331	315	299	283	267	251	
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	15.9	15.9	15.9	15.9	15.9	15.9	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	315	299	283	267	251	235	

**Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung**

Beträge in CHF 1'000

Funktion	Text	AUFWAND						Wachstumsrate	
		2020	2021	2022	2023	2024	2025	total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	619.6	661.0	646.6	650.1	656.6	661.0	6.7%	1.3%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	167.5	149.3	150.2	151.1	152.2	153.6	-8.3%	-1.7%
2	Bildung	1'072.7	1'175.6	1'182.5	1'189.4	1'197.4	1'206.4	12.5%	2.4%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	46.4	47.6	47.8	48.0	48.2	48.5	4.7%	0.9%
4	Gesundheit	8.4	9.9	10.0	10.0	10.1	10.2	21.2%	3.9%
5	Soziale Sicherheit	945.2	987.3	1'032.7	1'031.8	1'014.4	1'019.4	7.8%	1.5%
6	Verkehr	481.7	504.6	493.9	497.8	502.9	508.4	5.5%	1.1%
7	Umwelt u. Raumordnung	117.5	122.0	104.4	104.8	105.3	105.9	-9.9%	-2.1%
8	Volkswirtschaft	16.2	16.2	16.3	16.4	16.5	16.7	2.7%	0.5%
9	Finanzen und Steuern	556.4	560.2	539.1	538.0	536.9	537.0	-3.5%	-0.7%
<b>steuerfinanzierter Aufwand:</b>		<b>4'031.6</b>	<b>4'233.8</b>	<b>4'223.6</b>	<b>4'237.4</b>	<b>4'240.6</b>	<b>4'267.0</b>	<b>5.8%</b>	<b>1.1%</b>
<b>Spezialfinanzierungen:</b>									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	250.8	242.9	240.2	240.6	241.1	241.8	-3.6%	-0.7%
710	Wasserversorgung	160.9	121.9	122.1	122.3	125.1	125.4	-22.0%	-4.9%
8791	Reserve Spezfin. mit WE 1	158.5	144.7	144.7	144.7	144.7	144.7	-8.7%	-1.8%
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	103.6	104.9	104.9	105.0	105.0	105.0	1.4%	0.3%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
<b>gebührenfinanzierter Aufwand:</b>		<b>673.8</b>	<b>614.3</b>	<b>611.9</b>	<b>612.5</b>	<b>615.8</b>	<b>616.8</b>	<b>-8.5%</b>	<b>-1.8%</b>
<b>Aufwand total</b>		<b>4'705.4</b>	<b>4'848.1</b>	<b>4'835.5</b>	<b>4'849.9</b>	<b>4'856.4</b>	<b>4'883.9</b>	<b>3.8%</b>	<b>0.7%</b>

**Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung**

Beträge in CHF 1'000

Funktion	ERTRAG Text	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	106.7	108.9	109.1	109.2	109.4	109.5	2.6%	0.5%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	142.9	128.5	128.5	128.6	128.6	128.7	-10.0%	-2.1%
2	Bildung	152.3	165.5	165.7	165.8	166.0	166.1	9.0%	1.7%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	6.4	6.2	6.2	6.2	6.2	6.2	-3.3%	-0.7%
4	Gesundheit	0.5	-	-	-	-	-	-100.0%	-100.0%
5	Soziale Sicherheit	6.5	6.1	6.1	6.1	6.1	6.1	-5.4%	-1.1%
6	Verkehr	32.9	42.6	42.6	42.6	42.6	42.6	29.6%	5.3%
7	Umwelt u. Raumordnung	10.2	32.3	23.3	23.3	23.3	23.4	127.8%	17.9%
8	Volkswirtschaft	66.9	67.2	67.3	67.5	67.6	67.7	1.3%	0.3%
9	Finanzen und Steuern	3'588.6	3'672.8	3'525.4	3'548.4	3'563.6	3'601.0	0.3%	0.1%
<b>steuerfinanzierter Ertrag:</b>		<b>4'113.9</b>	<b>4'230.0</b>	<b>4'074.1</b>	<b>4'097.6</b>	<b>4'113.3</b>	<b>4'151.2</b>	<b>0.9%</b>	<b>0.2%</b>
<b>Spezialfinanzierungen:</b>									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	250.8	242.9	240.2	240.6	241.1	241.8	-3.6%	-0.7%
710	Wasserversorgung	160.9	121.9	122.1	122.3	125.1	125.4	-22.0%	-4.9%
8791	Reserve Spezfin. mit WE 1	158.5	144.7	144.7	144.7	144.7	144.7	-8.7%	-1.8%
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	103.6	104.9	104.9	105.0	105.0	105.0	1.4%	0.3%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
<b>gebührenfinanzierter Ertrag:</b>		<b>673.8</b>	<b>614.3</b>	<b>611.9</b>	<b>612.5</b>	<b>615.8</b>	<b>616.8</b>	<b>-8.5%</b>	<b>-1.8%</b>
<b>Ertrag total</b>		<b>4'787.8</b>	<b>4'844.3</b>	<b>4'686.0</b>	<b>4'710.2</b>	<b>4'729.2</b>	<b>4'768.1</b>	<b>-0.4%</b>	<b>-0.1%</b>
<b>Handlungsspielraum</b> <i>(allg. Haushalt vor neuen Invest.)</i>		<b>82.3</b>	<b>-3.8</b>	<b>-149.5</b>	<b>-139.7</b>	<b>-127.3</b>	<b>-115.8</b>	<b>Mittel:</b>	<b>-75.6</b>

**Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen**

Beträge in CHF 1'000

Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
30	Personalaufwand	723.9	733.3	740.6	748.0	755.5	763.0	5.4%	1.1%
31	Sach-/Betriebsaufwand	1'233.7	1'302.0	1'252.9	1'257.7	1'268.3	1'279.4	3.7%	0.7%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	273.7	273.7	273.7	273.7	273.7	273.7	0.0%	0.0%
34	Finanzaufwand	27.2	21.2	17.8	17.8	17.8	17.9	-34.4%	-8.1%
35	Einlagen in Fonds und SF	165.6	181.4	181.8	182.1	182.5	182.9	10.4%	2.0%
36	Transferaufwand	2'077.8	2'124.1	2'176.8	2'179.7	2'166.6	2'176.5	4.7%	0.9%
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
38	ausserordentlicher Aufwand	7.4	29.4	12.9	13.0	13.0	13.0	75.7%	11.9%
39	Interne Verrechnungen	92.5	93.4	93.4	93.4	93.4	93.4	1.0%	0.2%
	<b>Ertrag nach Sachgruppen:</b>								
40	Fiskalertrag	1'937.5	2'010.5	1'912.0	1'939.9	1'968.4	1'997.2	3.1%	0.6%
41	Regalien und Konzessionen	56.4	56.7	56.8	56.9	57.0	57.2	1.3%	0.3%
42	Entgelte	724.6	738.9	738.9	738.9	738.9	738.9	2.0%	0.4%
43	verschiedene Erträge	-	-	-	-	-	-		
44	Finanzertrag	64.3	56.8	56.9	57.0	57.1	57.2	-11.0%	-2.3%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	141.4	65.4	65.5	65.7	65.8	65.9	-53.4%	-14.2%
46	Transferertrag	1'745.6	1'733.5	1'692.3	1'687.6	1'674.6	1'683.4	-3.6%	-0.7%
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
48	ausserordentlicher Ertrag	2.0	60.5	44.0	44.1	44.1	44.1	2105.3%	85.6%
49	interne Verrechnungen	92.5	93.4	93.4	93.4	93.4	93.4	1.0%	0.2%

Einwohnergemeinde Röthenbach i. E. FIPLA 2020-2025

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 13.10.20

Beträge in CHF 1'000

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
<b>Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)</b>							
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	988	722	641	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	0	-554	-2'382	-3'456	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
<b>3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:</b>	<b>467</b>	<b>417</b>	<b>270</b>	<b>271</b>	<b>274</b>	<b>278</b>	
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	326	226	79	82	87	93	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	141	191	190	189	187	185	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
<b>6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:</b>	<b>-661</b>	<b>-471</b>	<b>-939</b>	<b>-2'083</b>	<b>-1'334</b>	<b>-1'216</b>	
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	-375	-471	-904	-2'020	-1'072	-1'147	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-286	0	-35	-63	-263	-69	gemäss Tab. 2, Investitionen
<b>9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:</b>	<b>-72</b>	<b>-27</b>	<b>-527</b>	<b>-16</b>	<b>-14</b>	<b>0</b>	
10. davon Ergebnis aus Finanzierung	-27	-27	-527	-16	-14	0	
11. davon Finanzanlagen	-45	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12. davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	1	1	0	0	0	0	
13. davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	0	-7	-15	-20	
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	722	641	0	0	0	0	
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.			-554	-2'382	-3'456	-4'393	

**Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt**

Version vom 13.10.20

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2020	2021	2022	2023	2024	2025	
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		90	-36	-193	-184	-171	-162	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis		37	36	39	39	39	39	
1.c ausserordentliches Ergebnis		127	-1	-154	-145	-132	-123	
		-5	31	31	31	31	31	<b>total:</b>
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>		<b>122</b>	<b>31</b>	<b>-122</b>	<b>-114</b>	<b>-101</b>	<b>-91</b>	<b>-276</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>								<b>total:</b>
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		375	471	904	2'020	1'072	1'147	5'989
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		286	0	35	63	263	69	715
2.c Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
<b>3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>								
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	0	554	2'382	3'456	4'393	
3.b bestehende Schulden		583	557	30	14	0	0	
3.c total Fremdmittel kumuliert		583	557	584	2'396	3'456	4'393	
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>								
4.a Abschreibungen		26	29	67	164	201	244	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		-1	-1	0	7	15	20	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	<b>total:</b>
4.d Total Investitionsfolgekosten		26	29	67	172	216	264	773
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		122	31	-122	-114	-101	-91	-276
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten</b>		<b>96</b>	<b>2</b>	<b>-190</b>	<b>-286</b>	<b>-317</b>	<b>-355</b>	<b>-1'049</b>
<b>5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)</b>								<b>total:</b>
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		96	2	-190	-286	-317	-355	-1'049
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		69	0	0	0	0	0	69
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	0	0	98	325	362	785
<b>5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>27</b>	<b>2</b>	<b>-190</b>	<b>-187</b>	<b>9</b>	<b>6</b>	<b>-332</b>
<b>6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)</b>								<b>total:</b>
6.a 1 StAnZI		92	89	89	91	92	94	91
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.		0.3	0.0	-2.1	-2.1	0.1	0.1	-0.6

**Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt**

Version vom 13.10.20

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2020	2021	2022	2023	2024	2025	
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		55	-69	-218	-209	-196	-185	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis		33	34	38	38	38	38	
1.c ausserordentliches Ergebnis		88	-35	-181	-171	-158	-147	
1.c ausserordentliches Ergebnis		-5	31	31	31	31	31	<b>total:</b>
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>		<b>82</b>	<b>-4</b>	<b>-149</b>	<b>-140</b>	<b>-127</b>	<b>-116</b>	<b>-454</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>								
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		375	471	904	2'020	1'072	1'147	
2.b Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
<b>3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>								
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	0	554	2'382	3'456	4'393	
3.b bestehende Schulden		583	557	30	14	0	0	
3.c total Fremdmittel kumuliert		583	557	584	2'396	3'456	4'393	
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>								
4.a Abschreibungen		14	17	52	149	183	226	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		-1	-1	0	7	15	20	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	<b>total:</b>
4.d Total Investitionsfolgekosten		14	17	52	156	198	246	682
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		82	-4	-149	-140	-127	-116	-454
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten</b>		<b>69</b>	<b>-20</b>	<b>-201</b>	<b>-296</b>	<b>-325</b>	<b>-362</b>	<b>-1'136</b>
<b>5. Finanzpolitische Reserve</b>								<b>total:</b>
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		69	-20	-201	-296	-325	-362	-1'136
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		69	0	0	0	0	0	69
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	0	0	98	325	362	785
<b>5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>0</b>	<b>-20</b>	<b>-201</b>	<b>-198</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-419</b>
<b>6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)</b>								<b>total:</b>
6.a 1 StAnZI		92	89	89	91	92	94	91
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.		0.0	-0.2	-2.3	-2.2	0.0	0.0	-0.8

**Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt**

Version vom 13.10.20

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2020	2021	2022	2023	2024	2025	
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		35	33	26	24	25	23	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis		4	1	1	1	1	1	
1.c ausserordentliches Ergebnis		39	34	27	26	26	24	
		0	0	0	0	0	0	<b>total:</b>
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>		<b>39</b>	<b>34</b>	<b>27</b>	<b>26</b>	<b>26</b>	<b>24</b>	<b>177</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>								
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		286	0	35	63	263	69	
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>								
4.a Abschreibungen		12	12	15	15	18	18	<b>total:</b>
4.d Total Investitionsfolgekosten		12	12	15	15	18	18	91
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		39	34	27	26	26	24	177
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>27</b>	<b>22</b>	<b>12</b>	<b>10</b>	<b>9</b>	<b>6</b>	<b>87</b>
<b>7. Selbstfinanzierung und SFG</b>								<b>total:</b>
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert		141	191	190	189	187	185	1'084
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.		49%	100%	544%	303%	71%	270%	152%

Einwohnergemeinde Röthenbach i. E. FIPLA 2020-2025

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 13.10.20

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>TOTAL AKTIVEN</b>	<b>7'479.2</b>	<b>6'905.9</b>	<b>6'967.7</b>	<b>6'898.0</b>	<b>8'516.6</b>	<b>9'350.0</b>	<b>10'022.2</b>
<b>Finanzvermögen</b>	<b>3'285.7</b>	<b>2'377.0</b>	<b>2'296.3</b>	<b>1'654.9</b>	<b>1'654.9</b>	<b>1'654.9</b>	<b>1'654.9</b>
<i>Veränderung</i>		-908.7	-80.7	-641.4	0.0	0.0	0.0
<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>4'193.5</b>	<b>4'528.9</b>	<b>4'671.4</b>	<b>5'243.2</b>	<b>6'861.7</b>	<b>7'695.1</b>	<b>8'367.3</b>
<i>Veränderung</i>		335.4	142.5	571.8	1'618.6	833.4	672.2
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	3'003.9	3'181.1	3'361.3	3'939.4	5'536.8	6'151.5	6'798.8
Wasserversorgung	256.6	498.2	491.8	485.3	478.9	670.0	661.0
Abwasserentsorgung	406.4	495.8	480.3	496.3	539.8	583.3	633.0
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	330.6	314.7	298.9	283.0	267.1	251.2	235.4
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
<b>TOTAL PASSIVEN</b>	<b>7'479.2</b>	<b>6'906.0</b>	<b>6'967.8</b>	<b>6'898.1</b>	<b>8'516.7</b>	<b>9'350.1</b>	<b>10'022.2</b>
<b>Fremdkapital</b>	<b>2'495.4</b>	<b>1'780.8</b>	<b>1'754.2</b>	<b>1'781.7</b>	<b>3'593.4</b>	<b>4'653.5</b>	<b>5'591.1</b>
<i>Veränderung</i>		-714.6	-26.6	27.5	1'811.7	1'060.0	937.7
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	1'200.1	512.1	512.1	512.1	512.1	512.1	512.1
langfristiges Fremdkapital best.	609.7	583.1	556.5	29.9	13.8	0.0	0.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	0.0	554.1	2'381.9	3'455.7	4'393.4
<b>Eigenkapital</b>	<b>4'983.8</b>	<b>5'125.2</b>	<b>5'213.5</b>	<b>5'116.4</b>	<b>4'923.3</b>	<b>4'696.6</b>	<b>4'431.1</b>
<i>Veränderung</i>		141.3	88.4	-97.2	-193.1	-226.7	-265.5
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode												
	2019 Basisjahr	2020		2021		2022		2023		2024		2025	
	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	
<b>29 Eigenkapital</b>	<b>4'984</b>	<b>5'125</b>	<b>5'214</b>	<b>5'116</b>	<b>4'923</b>	<b>4'697</b>	<b>4'431</b>						
<b>290 Spezialfinanzierungen</b>													
29000 Spezialfinanzierungen im EK	121.6	-36.2	85.5	-13.8	71.7	-13.8	57.8	-13.9	44.0	-13.9	30.1	-13.9	16.2
29000 Feuerwehr, zweiseitig	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
29001 Wasserversorgung	330.6	9.1	339.7	-12.7	327.0	-12.8	314.2	-13.0	301.2	-13.4	287.8	-13.7	274.1
29002 Abwasserentsorgung	351.7	14.0	365.7	6.5	372.2	-3.5	368.7	-3.9	364.8	-4.4	360.5	-5.0	355.5
29003 Abfallentsorgung	323.5	21.5	345.0	13.0	358.0	12.7	370.7	12.5	383.3	12.3	395.5	12.0	407.6
29004 Elektrizitätsversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2900x Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2900x Kabelversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2900x Reserve SF 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2900x Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2900x Reserve SF WE 1	87.3	-17.3	70.0	15.6	85.6	15.2	100.8	14.7	115.6	14.0	129.6	13.1	142.7
2900x Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2900x Übertragung VV nach Art. 85a	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
<b>292 Globalbudgetbereiche</b>													
2920x Rücklagen in Globalbudgetb.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
<b>293 Vorfinanzierungen</b>													
29300 Allgemeiner Haushalt	96.7	5.4	102.1	3.6	105.7	3.6	109.2	3.6	112.8	3.6	116.4	3.6	120.0
29300 Allg. Haushalt (Reserve 1)	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29300 Allg. Haushalt (Reserve 2)	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29301 Wasserversorgung Werterhalt	325.5	29.6	355.1	64.6	419.7	64.6	484.3	64.6	549.0	62.1	611.1	62.1	673.2
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	674.2	44.7	718.9	64.9	783.8	71.1	854.8	71.1	925.9	71.1	996.9	71.1	1'068.0
2930x Reserve SF WE 1 Werterhalt	8.8	1.7	10.6	1.7	12.3	1.7	14.1	1.7	15.8	1.7	17.6	1.7	19.3
2930x Reserve SF WE 2 Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
<b>294 Reserven</b>													
29400 Finanzpolitische Reserve	923.8	68.7	992.5	0.0	992.5	0.0	992.5	-98.4	894.1	-325.1	569.0	-361.9	207.2
<b>296 Neubewertungsreserve FV</b>													
29600 Neubewertungsreserve FV	189.9		189.9	-51.2	138.7	-34.7	104.0	-34.7	69.4	-34.7	34.7	-34.7	0.00
29601 Schwankungsreserve	0.0		0.0	16.5	16.5		16.5		16.5		16.5		16.5
2961x Marktwertreserve	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
<b>298 übriges Eigenkapital</b>													
2980x übriges Eigenkapital	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
<b>299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</b>		<b>1'550.2</b>	<b>1'529.8</b>	<b>1'328.6</b>	<b>1'131.0</b>								
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	1'550.2	0.0	1'550.2	-20.4	1'529.8	-201.2	1'328.6	-197.6	1'131.0	0.0	1'131.0	0.0	1'131.0

Einwohnergemeinde Röthenbach i. E. FIPLA 2020-2025

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 13.10.20

Beträge in CHF 1'000

	2015	2016	2017	2018	2019	Mittelwert Basis	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Mittelwert Prognose
<b>GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)</b>													
= Nettoverschuldungsquotient (NVQ) (Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)							-18%	-16%	4%	59%	92%	119%	40%
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							71%	89%	29%	13%	21%	23%	29%
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)							0.0%	0.0%	-0.1%	0.1%	0.2%	0.3%	0.1%
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)							12%	12%	13%	52%	75%	94%	43%
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)							16%	11%	20%	33%	26%	24%	22%
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)							7%	7%	8%	10%	11%	12%	9%
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / mittlere Wohnbevölkerung)							-508	-462	108	1'651	2'554	3'353	1'116
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)							10%	9%	6%	6%	6%	6%	7%
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)							-0.6%	-0.5%	-0.8%	-0.4%	0.0%	0.2%	-0.4%
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)							2'424	2'381	2'185	1'908	1'606	1'272	1'963
<b>ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							87%	48%	9%	4%	8%	8%	15%
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)							46%	45%	41%	35%	35%	34%	39%





**Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN**

Version vom 13.10.20

Beträge in CHF 1'000

	2015	2016	2017	2018	2019	Mittelwert Basis	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Mittelwert Prognose
<b>SF FEUERWEHR</b> (zweiseitig)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
<b>SF RESERVE SF 1</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
<b>SF RESERVE SF 2</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

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

Tabelle 14: AGR-Tabelle (Ergebnisse der Finanzplanung)

Indikatoren/Finanzkennzahlen	Einheit	Ergebnisse der Finanzplanung						
		genehmigt	genehmigt	Plan	genehmigt oder Plan	Planung		
		Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Bilanzüberschuss/Bilanzfehlbetrag (299)	CHF	1'550'151		1'550'151	1'529'783	1'328'568	1'130'983	1'130'983
Reserven (294)	CHF	923'792		992'540	992'540	992'540	894'145	569'021
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen (294 + 299)	CHF	2'473'943	-	2'542'691	2'522'323	2'321'108	2'025'127	1'700'004
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt (900)	CHF			-	(20'368)	(201'215)	(197'586)	-
Einlagen in finanzpolitische Reserve (+3894) oder Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve (-4894)	CHF			68'748	-	-	(98'395)	(325'124)
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt vor Einlagen/Entnahmen finanzpolitische Reserve (900+3894-4894)	CHF	-	-	68'748	(20'368)	(201'215)	(295'981)	(325'124)
Steuerertrag NP (400)	CHF	1'770'522		1'692'541	1'749'800	1'650'929	1'678'441	1'706'420
Steuerertrag JP (401)	CHF	41'213		44'160	44'160	44'160	44'160	44'160
Bruttoschulden (200, 201, 206)	CHF			583'100	556'500	583'984	2'395'701	3'455'746
Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt	CHF			375'300	471'300	903'600	2'020'000	1'071'700
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen pro Einwohner	CHF	2'103.69		2'165.84	2'148.49	1'977.09	1'724.98	1'448.04
Selbstfinanzierungsgrad Allgemeiner Haushalt	%			86.91%	47.89%	8.78%	4.04%	8.11%
Bilanzüberschussquotient	%			46.31%	45.43%	41.06%	34.71%	34.55%
Selbstfinanzierungsanteil (Gesamthaushalt)	%			9.96%	8.80%	5.88%	5.88%	5.93%
Kapitaldienstanteil (Gesamthaushalt)	%			6.95%	6.93%	7.91%	10.13%	11.05%
Nettoschuld/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF			(507.85)	(461.76)	108.02	1'651.22	2'554.15
Massgebliches EK/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF			2'423.60	2'381.22	2'184.80	1'907.67	1'605.72
Steueranlage		2.00		2.00	2.00	2.00	2.00	2.00

**Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE**

Version vom 13.10.20  
 Beträge in CHF '000

1)	KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	2) VV	3) Anlagen im Bau	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A	291	Sanierung Mehrzweckgebäude	1'306	-	1'306	VV	-	-	-	-	-	600.2	965.5
						Abschr.		-	-	-	-	25.0	41.3
	291	Sanierung Umgebungsarbeiten MZG	121	-	121	VV	-	-	-	-	-	71.5	116.2
						Abschr.		-	-	-	-	-	4.8
	293	Erweiterung MZG Hübeli	2'127	-	2'127	VV	-	-	37.3	227.3	2'042.2	1'957.1	1'872.0
						Abschr.		-	-	-	85.1	85.1	85.1
	1'500	TLF	330	-	330	VV	-	-	220.0	313.5	297.0	280.5	264.0
						Abschr.		-	-	16.5	16.5	16.5	16.5
	1'610	Sanierung Kugelfang	200	173	27	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
A	2'170	Sanierungsarbeiten Schulanlage	376	-	376	VV	-	-	-	27.5	26.3	25.2	327.7
						Abschr.		-	-	1.1	1.1	1.1	13.8
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
	2'170	Ersatzbau Lehrerwohnhaus	1'164	-	1'164	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
A	2'190	Anschaffung neue Pulte	157	-	157	VV	-	33.6	29.8	26.1	130.4	114.7	98.9
						Abschr.		3.7	3.7	3.7	15.7	15.7	15.7
*	6'150	Investitionsbeitrag Güterweg Martinsegg Subventionen Buderich (Restbetrag)	121	32	89	VV	90.0	174.5	170.1	165.6	161.1	156.6	152.2
						Abschr.		4.5	4.5	4.5	4.5	4.5	4.5
*	6'150	Strassensanierung Buderich	30	30	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
	6'150	Kiefel-hinter Naters, Strassensanierung PWI	500	125	375	VV	-	-	-	365.6	356.3	346.9	337.5
						Abschr.		-	-	9.4	9.4	9.4	9.4
*	6'150	Sanierung und Ausbau Heimenrütli-Grub inkl. Teilstück Rentschli	249	-	249	VV	-	242.8	236.6	230.3	224.1	217.9	211.7
						Abschr.		6.225	6.2	6.2	6.2	6.2	6.2
	6'150	Vorder Naters PWI	500	125	375	VV	-	-	-	-	-	-	365.6
						Abschr.		-	-	-	-	-	9.4
	6'150	Niederei-Trübenbach (PWI Anfahrten)	100	36	64	VV	-	-	62.4	60.8	59.2	57.6	56.0
						Abschr.		-	1.60	1.6	1.6	1.6	1.6
	6'150	Moosmattstrasse, Deckbelag	50	-	50	VV	-	-	48.8	47.5	46.3	45.0	43.8
						Abschr.		-	1.25	1.3	1.3	1.3	1.3

**Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE**

Version vom 13.10.20  
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	2)	3)	Anlagen im Bau	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	6'150	Schwändeli-Weierschwand PWI	500	125	375	VV	-	-	-	-	-	-	365.6	356.3
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	9.4	9.4
	6'150	Fambach, PWI	300	200	100	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
	6'155	Parkplatz Landi (Gestaltung Dorfplatz)	300	-	300	VV	-	-	100.0	292.5	285.0	277.5	277.5	270.0
						Abschr.	-	-	-	7.5	7.5	7.5	7.5	7.5
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 13.10.20  
Beträge in CHF 1'000

1) KontoNr.	Projekt	2) Total:			3) Netto	4) früher: Anlagen im Bau	2020	2021	2022	2023	2024	2025
		Art	Ausg.	Einn.								
7'101	Sanierung Quelfassungen Iseli		500	200	300	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
7'101	Überprüfung Schutzzonen		20	-	20	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
7'101	Behältertrennung Reservoir Gauchern		80	-	80	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
7'101	Ersatz Leitung Rügsegge-Reservoir Gauchern		248	-	248	VV	0	245	242	239	236	233
						Abschr.	3.100	3	3	3	3	3
7'101	Ersatz Ringleitung Gauchern		200	-	200	VV	-	-	-	-	198	195
						Abschr.	-	-	-	-	3	3
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
<b>T o t a l Abschreibungen</b>			<b>1'048</b>	<b>200</b>	<b>848</b>		<b>0</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>6</b>
	Bestand neues Verwaltungsvermögen							245	242	239	236	430
	Veränderung neues Verwaltungsvermögen							245	-3	-3	-3	194
												424
												-6

1) gemäss Tab. Investitionen: \* = bereits beschlossene Projekte; A = Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich berücksichtigt werden.

2) E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhen Einlagen in WE) - Eintrag erfolgt in Tab. Investitionen

3) Annahme: Inbetriebnahme und damit Beginn der Abschreibungen erfolgen im Jahr mit den letzten Zahlungen: Ausnahmen: Sammelpositionen gem. Spalte 1

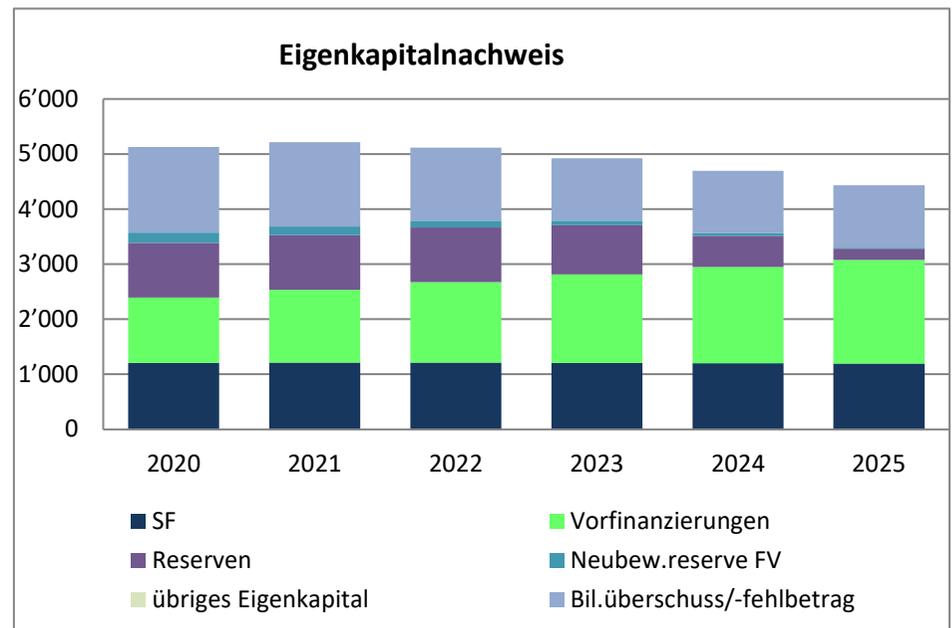
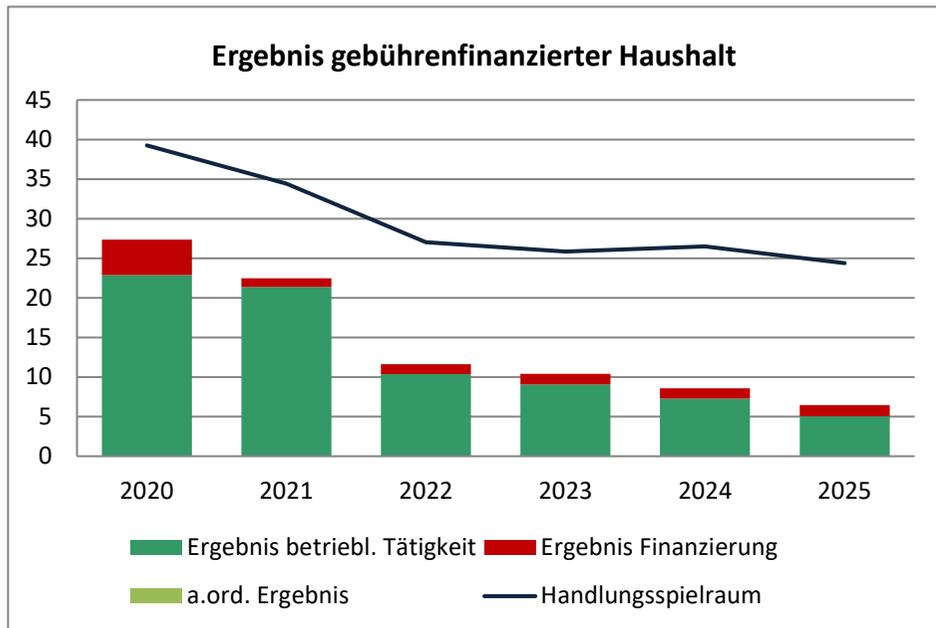
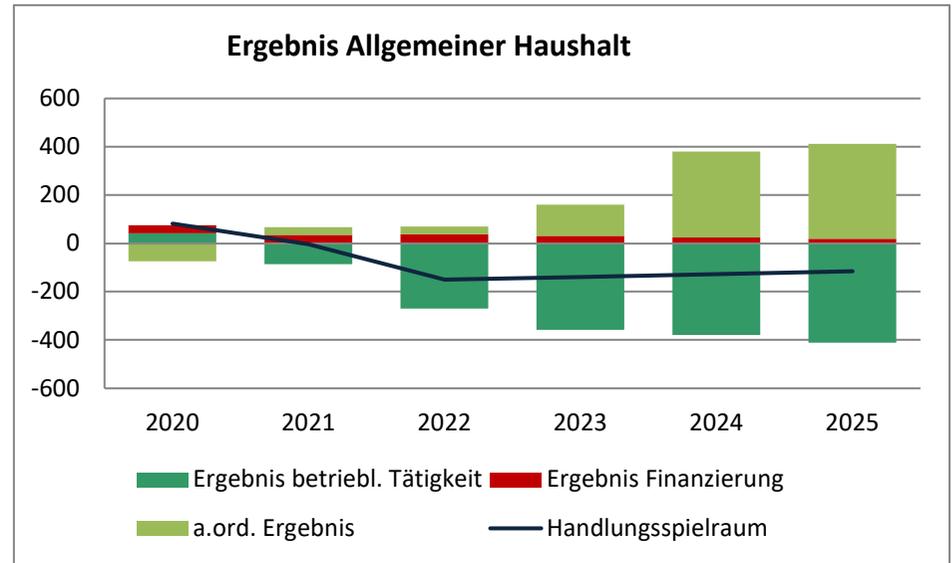
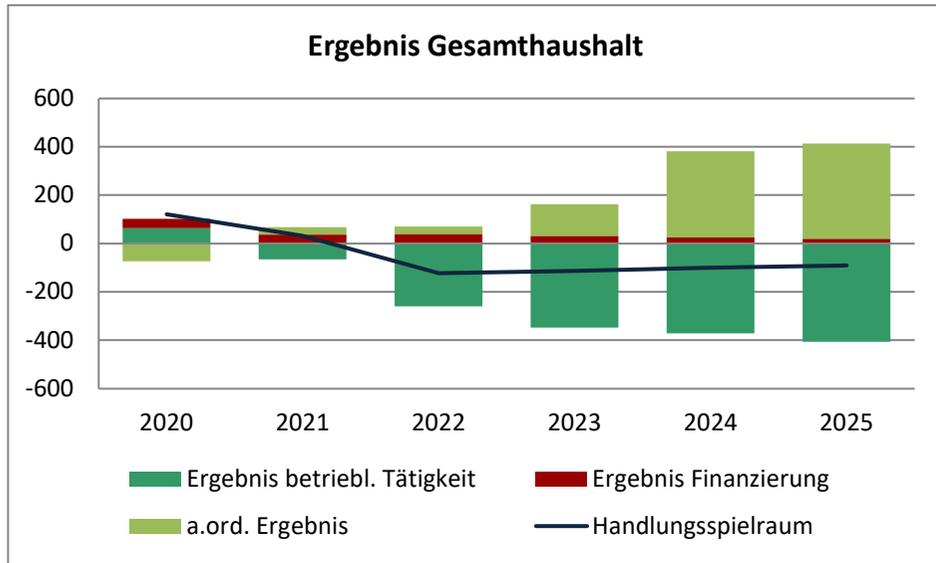
4) Bestand VV im letzten Jahr vor Prognoseperiode (nach Abschreibung); nur für Projekte, die erst in Prognoseperiode abgeschlossen (in Betrieb genommen) werden!



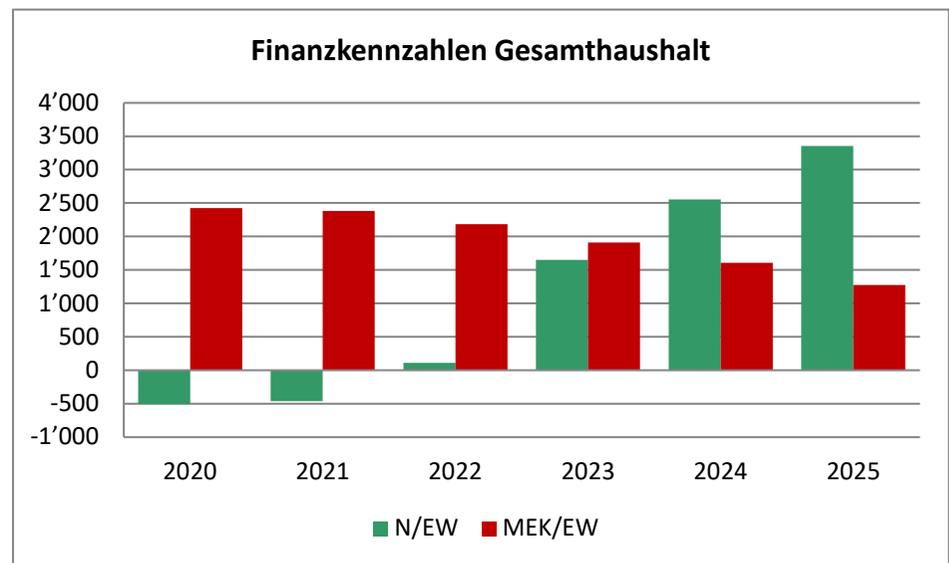
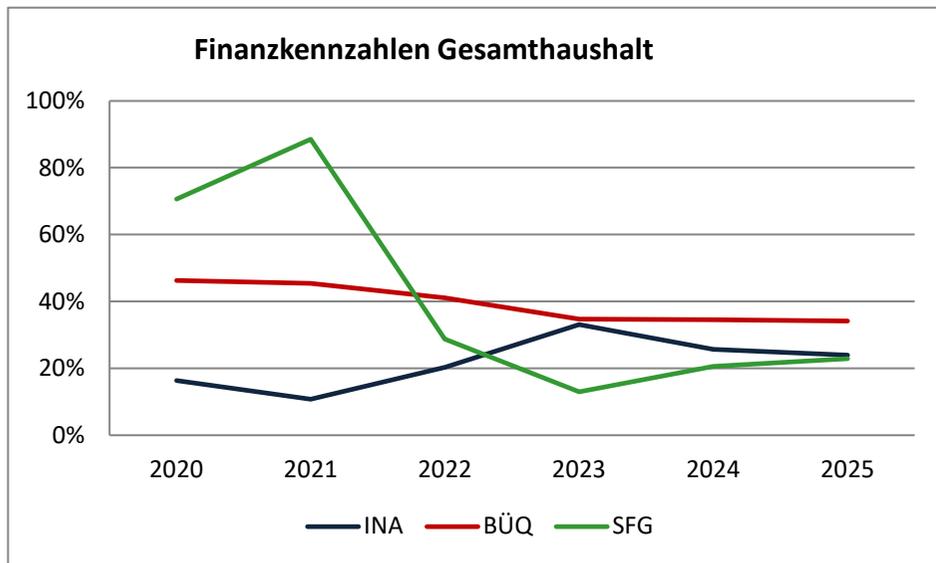
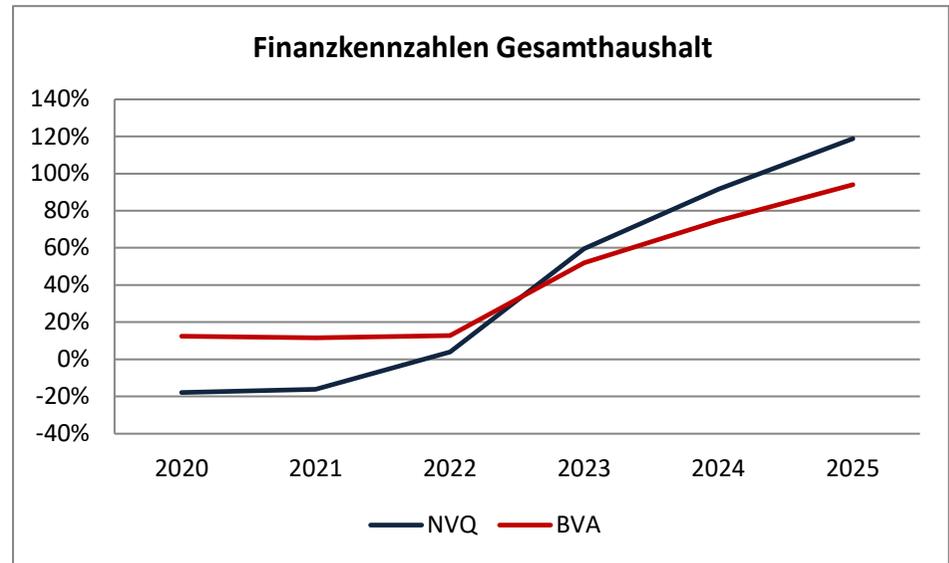
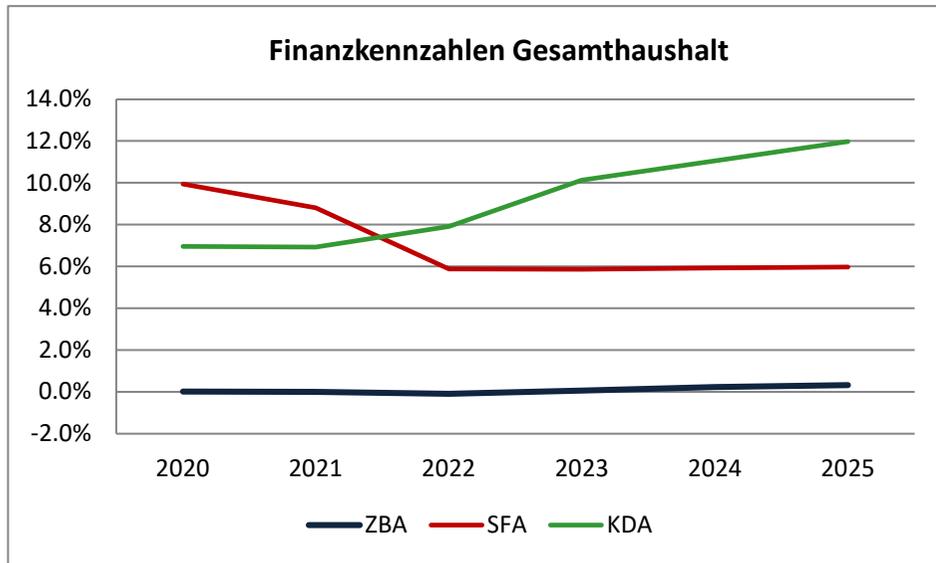




**GRAFIKEN**



Einwohnergemeinde Röthenbach i. E. FIPLA 2020-2025



## Anhang II

---

### Hilfstabellen:

Detailprognose der Erfolgsrechnung  
Anfangsbestände der Bilanz  
Wiederbeschaffungswerte Wasser  
Wiederbeschaffungswerte Abwasser  
Übersicht Nutzungsdauer



Einwohnergemeinde Röthenbach i. E. FIPLA 2020-2025

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 13.10.20

		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Prognoseannahmen
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>580.3</b>	<b>619.6</b>	<b>661.0</b>	<b>646.6</b>	<b>650.1</b>	<b>656.6</b>	<b>661.0</b>	
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>78.9</b>	<b>84.6</b>	<b>83.0</b>	<b>85.0</b>	<b>84.4</b>	<b>86.5</b>	<b>86.1</b>	
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>16.8</b>	<b>13.8</b>	<b>12.7</b>	<b>14.1</b>	<b>12.8</b>	<b>14.2</b>	<b>13.1</b>	
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>16.8</b>	<b>13.8</b>	<b>12.7</b>	<b>14.1</b>	<b>12.8</b>	<b>14.2</b>	<b>13.1</b>	
0110.3000.01	Entschädigungen Tag- und Sitzungsgelder	1.7	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8 Personalaufwand
0110.3100.01	Stimm- und Wahlmaterial	0.0	1.3	0.0	1.3	0.0	1.3	0.0	0.0 Sachaufwand
0110.3102.01	Drucksachen, Publikationen	2.3	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7 Sachaufwand
0110.3130.01	Porti, Dienstleistungen Dritter	7.7	5.3	5.6	5.6	5.6	5.6	5.6	5.7 Sachaufwand
0110.3132.01	Honorare Rechnungsprüfung	4.7	4.5	4.5	4.5	4.5	4.6	4.6	4.6 Sachaufwand
0110.3170.01	Verpflegung Stimm- und Wahlausschuss	0.5	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
<b>012</b>	<b>Exekutive</b>	<b>62.1</b>	<b>70.8</b>	<b>70.3</b>	<b>71.0</b>	<b>71.6</b>	<b>72.3</b>	<b>73.0</b>	
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>62.1</b>	<b>70.8</b>	<b>70.3</b>	<b>71.0</b>	<b>71.6</b>	<b>72.3</b>	<b>73.0</b>	
0120.3000.01	Entschädigungen Tag- und Sitzungsgelder	53.9	54.8	54.8	55.3	55.9	56.5	57.0	57.0 Personalaufwand
0120.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	1.5	1.5	1.5 Personalaufwand
0120.3053.01	AG-Beiträge an Unfall- versicherungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
0120.3054.01	AG-Beiträge an Familien- ausgleichskasse	0.3	0.3	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Personalaufwand
0120.3090.01	Aus- und Weiterbildung	0.0	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8 Personalaufwand
0120.3099.01	übriger Personalaufwand	2.6	2.6	2.6	2.6	2.7	2.7	2.7	2.7 Personalaufwand
0120.3130.01	Dienstleistungen Dritter	0.4	2.5	2.0	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1 Sachaufwand
0120.3132.01	Honorare, Klausurtagung	0.0	3.5	3.5	3.5	3.5	3.6	3.6	3.6 Sachaufwand
0120.3170.01	Reisekosten und Spesen	2.8	3.4	3.4	3.4	3.4	3.5	3.5	3.5 Sachaufwand
0120.3199.01	übriger Betriebsaufwand Gemeinderatskredit	0.6	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4 Sachaufwand
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>501.4</b>	<b>535.0</b>	<b>578.0</b>	<b>561.6</b>	<b>565.6</b>	<b>570.0</b>	<b>574.9</b>	
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>402.5</b>	<b>404.8</b>	<b>419.5</b>	<b>423.0</b>	<b>426.6</b>	<b>430.5</b>	<b>434.6</b>	
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>402.5</b>	<b>404.8</b>	<b>419.5</b>	<b>423.0</b>	<b>426.6</b>	<b>430.5</b>	<b>434.6</b>	
0220.3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	255.9	255.3	261.6	264.2	266.8	269.5	272.2	272.2 Personalaufwand
0220.3010.09	Taggelder Krankenversicherung (Aufwandminderung)	-0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
0220.3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	2.5	2.5 Personalaufwand
0220.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17.1	16.4	17.2	17.4	17.5	17.7	17.9	17.9 Personalaufwand
0220.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	16.3	17.0	17.3	17.4	17.6	17.8	18.0	18.0 Personalaufwand
0220.3053.01	AG-Beiträge an Unfall- versicherungen	2.5	2.3	2.5	2.5	2.5	2.5	2.6	2.6 Personalaufwand

Einwohnergemeinde Röthenbach i. E. FIPLA 2020-2025

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 13.10.20

		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Prognoseannahmen
0220.3054.01	AG-Beiträge an Familien- ausgleichskasse	4.3	4.6	4.2	4.2	4.3	4.3	4.4	4.4 Personalaufwand
0220.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeld- versicherungen	0.6	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3 Personalaufwand
0220.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1.8	2.4	2.4	2.4	2.4	2.5	2.5	2.5 Personalaufwand
0220.3091.01	Stelleninserate, Personal- werbung	0.1	0.3	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 Personalaufwand
0220.3099.01	übriger Personalaufwand	0.3	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Personalaufwand
0220.3100.01	Büromaterial	2.0	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.6	2.6 Sachaufwand
0220.3102.01	Drucksachen, Publikationen	1.0	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4 Sachaufwand
0220.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	0.1	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
0220.3110.01	Anschaffung Büromöbel, Geräte	6.1	2.0	8.0	8.0	8.1	8.1	8.2	8.2 Sachaufwand
0220.3113.01	Anschaffung Hardware	0.1	0.3	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7 Sachaufwand
0220.3118.01	Anschaffung Software, Lizenzen	6.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
0220.3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankgebühren	8.9	8.1	8.1	8.2	8.2	8.3	8.4	8.4 Sachaufwand
0220.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1.0	12.0	12.0	12.1	12.1	12.2	12.3	12.3 Sachaufwand
0220.3134.01	Sach- und Haftpflicht- versicherungen	0.6	3.8	3.7	3.7	3.7	3.8	3.8	3.8 Sachaufwand
0220.3150.01	Unterhalt Büromöbiliar, Geräte	0.8	1.2	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Sachaufwand
0220.3153.01	Unterhalt Informatik Hardware	13.5	16.1	16.1	16.2	16.3	16.4	16.6	16.6 Sachaufwand
0220.3158.01	Unterhalt Informatik Software	28.8	24.0	23.7	23.8	23.9	24.1	24.3	24.3 Sachaufwand
0220.3161.01	Miete Fotokopierapparat	6.7	5.6	7.0	7.0	7.0	7.1	7.2	7.2 Sachaufwand
0220.3170.01	Reisekosten und Spesen	1.2	0.8	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2 Sachaufwand
0220.3611.01	Entschädigungen an Kanton (Servicegebühren)	22.6	22.5	22.6	22.6	22.6	22.7	22.7	22.7 schwacher Zuwachs
0220.3636.01	Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge	2.1	2.2	1.7	1.7	1.7	1.8	1.8	1.8 schwacher Zuwachs
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>98.8</b>	<b>130.1</b>	<b>158.6</b>	<b>138.6</b>	<b>139.0</b>	<b>139.6</b>	<b>140.3</b>	
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>12.2</b>	<b>15.6</b>	<b>35.6</b>	<b>15.3</b>	<b>15.4</b>	<b>15.5</b>	<b>15.7</b>	
0290.3010.01	Löhne Reinigungspersonal	3.9	5.7	5.2	5.3	5.3	5.4	5.4	5.4 Personalaufwand
0290.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.3	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Personalaufwand
0290.3053.01	AG-Beiträge an Unfall- versicherungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
0290.3054.01	AG-Beiträge an Familien- ausgleichskasse	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
0290.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchs- material	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
0290.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte	0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
0290.3120.01	Ver- und Entsorgungskosten	6.2	6.8	6.5	6.5	6.5	6.6	6.7	6.7 Sachaufwand
0290.3134.01	Sach- und Haftpflicht- versicherungen	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2 Sachaufwand
0290.3144.01	Unterhalt Hochbauten	0.3	0.6	21.4	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Sachaufwand
0290.3150.01	Unterhalt Büromöbiliar, Geräte	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
<b>0291</b>	<b>Mehrzweckgebäude Hübeli</b>	<b>69.1</b>	<b>95.4</b>	<b>96.7</b>	<b>96.9</b>	<b>97.1</b>	<b>97.4</b>	<b>97.9</b>	
0291.3000.01	Entschädigung Tag- und Sitzungsgelder	0.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1 Personalaufwand
0291.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte	0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
0291.3120.01	Ver- und Entsorgungskosten	22.1	21.5	22.7	22.8	22.9	23.1	23.3	23.3 Sachaufwand





Einwohnergemeinde Röthenbach i. E. FIPLA 2020-2025

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 13.10.20

		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Prognoseannahmen
1610.3144.01	Unterhalt Hochbauten		0.8	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
<b>162</b>	<b>Zivile Verteidigung</b>		<b>38.6</b>	<b>29.6</b>	<b>25.6</b>	<b>25.6</b>	<b>25.7</b>	<b>25.8</b>	<b>25.9</b>
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>		<b>38.6</b>	<b>29.6</b>	<b>25.6</b>	<b>25.6</b>	<b>25.7</b>	<b>25.8</b>	<b>25.9</b>
1620.3000.01	Entschädigungen Tag- und Sitzungsgelder		1.2	0.8	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Personalaufwand
1620.3105.01	Verpflegung, Lebensmittel		0.6	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9 Sachaufwand
1620.3120.01	Ver- und Entsorgungskosten ZSA		1.2	3.2	1.3	1.3	1.3	1.4	1.4 Sachaufwand
1620.3130.01	Telefon, Porti, Gebühren		13.5	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7 Sachaufwand
1620.3134.01	Sachversicherungsprämien		1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2 Sachaufwand
1620.3137.01	Steuern und Abgaben		0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
1620.3144.01	Unterhalt Hochbauten		0.3	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
1620.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge		0.1	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
1620.3170.01	Reisekosten und Spesen		0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
1620.3632.01	Beitrag an ZSO Region Langnau		20.5	21.9	19.6	19.6	19.7	19.7	19.7 schwacher Zuwachs
<b>2</b>	<b>Bildung</b>		<b>1'025.2</b>	<b>1'072.7</b>	<b>1'175.6</b>	<b>1'182.5</b>	<b>1'189.4</b>	<b>1'197.4</b>	<b>1'206.4</b>
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>		<b>1'012.8</b>	<b>1'057.7</b>	<b>1'159.6</b>	<b>1'166.3</b>	<b>1'173.1</b>	<b>1'180.9</b>	<b>1'189.7</b>
<b>211</b>	<b>Eingangsstufe</b>		<b>57.1</b>	<b>58.2</b>	<b>56.5</b>	<b>56.9</b>	<b>57.3</b>	<b>57.8</b>	<b>58.2</b>
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>		<b>57.1</b>	<b>58.2</b>	<b>56.5</b>	<b>56.9</b>	<b>57.3</b>	<b>57.8</b>	<b>58.2</b>
2110.3100.01	Büromaterial Klassenführung		0.0	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
2110.3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel		2.8	1.8	1.5	1.5	1.6	1.6	1.6 Sachaufwand
2110.3110.01	Anschaffung Mobiliar, Geräte		0.1	0.3	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
2110.3119.01	Anschaffung Spielsachen		0.2	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
2110.3130.01	Telefon, Porti, Gebühren		0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
2110.3150.01	Unterhalt Mobiliar, Geräte Spielzeuge		0.1	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
2110.3171.01	Exkursionen, Ausflüge		0.4	0.4	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
2110.3611.01	Lastenausgleich Lehrergehälter		25.7	32.2	38.5	38.8	39.2	39.6	39.9 gemäss FILAG
2110.3632.01	Beiträge an andere Gemeinden		27.7	22.6	15.0	15.1	15.1	15.1	15.2 schwacher Zuwachs
<b>212</b>	<b>Primarstufe</b>		<b>265.1</b>	<b>298.1</b>	<b>288.8</b>	<b>291.3</b>	<b>293.7</b>	<b>296.2</b>	<b>298.9</b>
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>		<b>265.1</b>	<b>298.1</b>	<b>288.8</b>	<b>291.3</b>	<b>293.7</b>	<b>296.2</b>	<b>298.9</b>
2120.3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel		16.8	21.2	19.0	19.1	19.2	19.3	19.5 Sachaufwand
2120.3104.02	Material Gestalten TTG		6.5	6.7	7.1	7.2	7.2	7.2	7.3 Sachaufwand
2120.3104.03	Lehrmittel Angebot der Schule		0.9	1.1	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4 Sachaufwand



Einwohnergemeinde Röthenbach i. E. FIPLA 2020-2025

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 13.10.20

		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Prognoseannahmen
2170.3134.01	Sachversicherungsprämien	4.5	4.5	4.5	4.5	4.5	4.5	4.6	4.6 Sachaufwand
2170.3144.01	Unterhalt Hochbauten	6.3	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.1 Sachaufwand
2170.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	8.6	6.0	6.3	6.4	6.4	6.4	6.4	6.5 Sachaufwand
2170.3160.01	Miete, Pacht Liegenschaften	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Sachaufwand
<b>218</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>45.7</b>	<b>50.8</b>	<b>51.3</b>	<b>51.6</b>	<b>51.9</b>	<b>52.3</b>	<b>52.8</b>	
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>45.7</b>	<b>50.8</b>	<b>51.3</b>	<b>51.6</b>	<b>51.9</b>	<b>52.3</b>	<b>52.8</b>	
2180.3000.01	Entschädigungen Tag- und Sitzungsgelder	10.3	10.5	12.3	12.5	12.6	12.7	12.8	12.8 Personalaufwand
2180.3130.01	Mahlzeiten Mittagstisch	35.2	40.0	33.0	33.2	33.3	33.6	33.9	33.9 Sachaufwand
2180.3637.01	Beiträge an private Haushalte	0.2	0.3	6.0	6.0	6.0	6.0	6.0	6.0 schwacher Zuwachs
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>268.1</b>	<b>252.2</b>	<b>331.4</b>	<b>332.9</b>	<b>334.6</b>	<b>336.8</b>	<b>339.7</b>	
<b>2190</b>	<b>Schulleitung und Schulver- waltung</b>	<b>122.5</b>	<b>110.6</b>	<b>120.4</b>	<b>121.0</b>	<b>121.6</b>	<b>122.4</b>	<b>123.3</b>	
2190.3010.01	Löhne Schulsekretariat	25.9	20.5	23.2	23.4	23.6	23.9	24.1	24.1 Personalaufwand
2190.3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	0.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
2190.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1.7	1.3	1.5	1.5	1.6	1.6	1.6	1.6 Personalaufwand
2190.3053.01	AG-Beiträge an Unfall- versicherungen	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Personalaufwand
2190.3054.01	AG-Beiträge an Familien- ausgleichskasse	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Personalaufwand
2190.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeld- versicherungen	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
2190.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	0.1	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.6	1.6 Personalaufwand
2190.3099.01	Übriger Personalaufwand	0.4	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.1	3.1 Personalaufwand
2190.3100.01	Büromaterial	2.7	3.3	3.3	3.3	3.3	3.4	3.4	3.4 Sachaufwand
2190.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	0.7	2.1	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Sachaufwand
2190.3105.01	Lebensmittel Turntag	0.9	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
2190.3110.01	Anschaffung Schulmobiliar	4.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
2190.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte	3.0	4.0	6.8	6.8	6.9	6.9	7.0	7.0 Sachaufwand
2190.3113.01	Anschaffung Hardware inkl. Toner	23.3	14.0	16.9	17.0	17.1	17.2	17.4	17.4 Sachaufwand
2190.3118.01	Anschaffung Software, Lizenzen	10.5	12.1	13.0	13.1	13.1	13.2	13.4	13.4 Sachaufwand
2190.3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	2.0	2.1	2.1	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2 Sachaufwand
2190.3134.01	Sachversicherungsprämien	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 Sachaufwand
2190.3150.01	Unterhalt Büromobiliar, Geräte	3.2	3.0	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.1 Sachaufwand
2190.3161.01	Miete Fotokopierapparat	8.5	8.4	8.9	8.9	8.9	9.0	9.1	9.1 Sachaufwand
2190.3171.01	Turntag und Examen	1.4	1.8	1.7	1.7	1.7	1.8	1.8	1.8 Sachaufwand
2190.3632.01	Beiträge an andere Gemeinden	31.2	30.4	31.4	31.4	31.4	31.4	31.4	31.4 Nullwachstum
<b>2192</b>	<b>Schulbibliothek</b>	<b>1.8</b>	<b>2.2</b>	<b>2.2</b>	<b>2.2</b>	<b>2.2</b>	<b>2.2</b>	<b>2.3</b>	
2192.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1.8	1.8	2.1	2.1	2.1	2.1	2.2	2.2 Sachaufwand





Einwohnergemeinde Röthenbach i. E. FIPLA 2020-2025

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 13.10.20

		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Prognoseannahmen
3420.3143.01	Unterhalt Wanderwege	2.2	5.1	5.1	5.1	5.1	5.2	5.2	5.2 Sachaufwand
3420.3632.01	Beiträge Ferienpass Gemeinde Langnau	0.6	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8 schwacher Zuwachs
3420.3636.01	Beitrag an Berner Wanderwege	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 schwacher Zuwachs
3420.3636.02	Beitrag Spielgruppe	1.8	1.4	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1 schwacher Zuwachs
3420.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5 Nullwachstum
<b>4</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>8.6</b>	<b>8.4</b>	<b>10.0</b>	<b>10.0</b>	<b>10.0</b>	<b>10.1</b>	<b>10.2</b>	
<b>41</b>	<b>Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	
<b>412</b>	<b>Alters-, Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	
<b>4120</b>	<b>Alters-, Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	
4120.3636.01	Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 schwacher Zuwachs
<b>42</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>2.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.2</b>	<b>1.2</b>	<b>1.2</b>	<b>1.2</b>	<b>1.2</b>	
<b>421</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>1.8</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	
<b>4210</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>1.8</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	
4210.3636.01	Vereinsbeitrag Samariter Spitex	1.8	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 schwacher Zuwachs
<b>422</b>	<b>Rettungsdienste</b>	<b>0.2</b>	<b>0.0</b>	<b>0.2</b>	<b>0.2</b>	<b>0.2</b>	<b>0.2</b>	<b>0.2</b>	
<b>4220</b>	<b>Rettungsdienste</b>	<b>0.2</b>	<b>0.0</b>	<b>0.2</b>	<b>0.2</b>	<b>0.2</b>	<b>0.2</b>	<b>0.2</b>	
4220.3636.01	Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge	0.2	0.0	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 schwacher Zuwachs
<b>43</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>6.6</b>	<b>7.3</b>	<b>8.7</b>	<b>8.7</b>	<b>8.7</b>	<b>8.8</b>	<b>8.9</b>	
<b>432</b>	<b>Krankheitsbekämpfung, übrige</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	
<b>4320</b>	<b>Krankheitsbekämpfung, übrige</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	
4320.3636.01	Beitrag an Lungenliga Bern	0.1	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
<b>433</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>5.1</b>	<b>6.2</b>	<b>6.8</b>	<b>6.8</b>	<b>6.8</b>	<b>6.9</b>	<b>6.9</b>	
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>1.4</b>	<b>1.6</b>	<b>2.2</b>	<b>2.2</b>	<b>2.2</b>	<b>2.2</b>	<b>2.3</b>	

Einwohnergemeinde Röthenbach i. E. FIPLA 2020-2025

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 13.10.20

		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Prognoseannahmen
4330.3106.01	Medizinisches Verbrauchs- material	0.1	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
4330.3136.01	Honorar Schularzt	1.3	1.5	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.1 Sachaufwand
<b>4331</b>	<b>Schulzahnpflege</b>	<b>3.7</b>	<b>4.6</b>	<b>4.6</b>	<b>4.6</b>	<b>4.6</b>	<b>4.6</b>	<b>4.6</b>	<b>4.7</b>
4331.3106.01	Medizinisches Verbrauchs- material	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
4331.3136.01	Honorar Schulzahnarzt	3.6	3.5	3.5	3.5	3.5	3.5	3.5	3.5 Sachaufwand
4331.3637.01	Behandlungskostenbeiträge	0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 schwacher Zuwachs
4331.3637.02	Beiträge Kieferorthopädie	0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 schwacher Zuwachs
<b>434</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>1.4</b>	<b>1.0</b>	<b>1.9</b>	<b>1.9</b>	<b>1.9</b>	<b>1.9</b>	<b>1.9</b>	<b>2.0</b>
<b>4340</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>1.4</b>	<b>1.0</b>	<b>1.9</b>	<b>1.9</b>	<b>1.9</b>	<b>1.9</b>	<b>1.9</b>	<b>2.0</b>
4340.3132.01	Honorar Wasserproben	1.3	0.9	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8 Sachaufwand
4340.3636.01	Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 schwacher Zuwachs
<b>5</b>	<b>Soziale Sicherheit</b>	<b>921.8</b>	<b>945.0</b>	<b>987.3</b>	<b>1'032.7</b>	<b>1'031.8</b>	<b>1'014.4</b>	<b>1'019.4</b>	
<b>52</b>	<b>Invalidität</b>								
<b>5230</b>	<b>Invalidenheime</b>	<b>0.3</b>	<b>0.2</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	
5230.3636.01	Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge	0.3	0.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
<b>53</b>	<b>Alter + Hinterlassene</b>	<b>289.7</b>	<b>299.9</b>	<b>301.8</b>	<b>306.5</b>	<b>310.0</b>	<b>314.7</b>	<b>319.5</b>	
<b>531</b>	<b>Alters- und Hinterlassenen- versicherung AHV</b>	<b>21.6</b>	<b>21.9</b>	<b>22.0</b>	<b>22.0</b>	<b>22.0</b>	<b>22.0</b>	<b>22.0</b>	
<b>5310</b>	<b>Alters- und Hinterlassenen- versicherung AHV</b>	<b>21.6</b>	<b>21.9</b>	<b>22.0</b>	<b>22.0</b>	<b>22.0</b>	<b>22.0</b>	<b>22.0</b>	
5310.3636.01	Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 schwacher Zuwachs
5310.3900.01	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Nullwachstum
5310.3910.01	Interne Verrechnung Dienst- leistungen	21.0	21.3	21.5	21.5	21.5	21.5	21.5	21.5 Nullwachstum
<b>532</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>	<b>265.5</b>	<b>275.4</b>	<b>277.1</b>	<b>281.8</b>	<b>285.3</b>	<b>290.0</b>	<b>294.7</b>	
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>	<b>265.5</b>	<b>275.4</b>	<b>277.1</b>	<b>281.8</b>	<b>285.3</b>	<b>290.0</b>	<b>294.7</b>	
5320.3631.01	Lastenausgleich EL	265.5	275.4	277.1	281.8	285.3	290.0	294.7	294.7 gemäss FILAG
<b>534</b>	<b>Wohnen im Alter</b>	<b>2.7</b>	<b>2.7</b>	<b>2.7</b>	<b>2.7</b>	<b>2.7</b>	<b>2.7</b>	<b>2.8</b>	

Einwohnergemeinde Röthenbach i. E. FIPLA 2020-2025

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 13.10.20

		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Prognoseannahmen
<b>5340</b>	<b>Wohnen im Alter</b>		2.7	2.7	2.7	2.7	2.7	2.7	2.8
5340.3170.01	Besuchsdienst Krankenhaus und Heimstätte		2.7	2.7	2.7	2.7	2.7	2.7	2.8 Sachaufwand
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>632.0</b>	<b>645.1</b>	<b>685.5</b>	<b>726.2</b>	<b>721.7</b>	<b>699.7</b>	<b>699.9</b>	
<b>541</b>	<b>Familienzulagen</b>	<b>9.4</b>	<b>7.5</b>	<b>5.9</b>	<b>5.9</b>	<b>5.9</b>	<b>5.9</b>	<b>5.9</b>	<b>5.9</b>
<b>5410</b>	<b>Familienzulagen</b>	<b>9.4</b>	<b>7.5</b>	<b>5.9</b>	<b>5.9</b>	<b>5.9</b>	<b>5.9</b>	<b>5.9</b>	<b>5.9</b>
5410.3631.01	Lastenausgleich FAMZU		9.4	7.5	5.9	5.9	5.9	5.9	5.9 gemäss FILAG
<b>544</b>	<b>Jugendschutz</b>	<b>0.2</b>	<b>0.6</b>						
<b>5440</b>	<b>Jugendschutz allgemein</b>	<b>0.2</b>	<b>0.6</b>						
5440.3000.01	Entschädigungen Tag- und Sitzungsgelder		0.0	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Personalaufwand
5440.3636.01	Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge		0.2	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 schwacher Zuwachs
<b>545</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>2.7</b>	<b>2.4</b>	<b>4.6</b>	<b>4.6</b>	<b>4.6</b>	<b>4.6</b>	<b>4.6</b>	<b>4.7</b>
<b>5451</b>	<b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>	<b>2.6</b>	<b>2.3</b>	<b>4.6</b>	<b>4.6</b>	<b>4.6</b>	<b>4.6</b>	<b>4.6</b>	<b>4.6</b>
5451.3632.01	Beitrag an Tagesfamilien Region Langnau		2.6	2.3	4.6	4.6	4.6	4.6	4.6 schwacher Zuwachs
<b>5458</b>	<b>Tageselternverein</b>	<b>0.1</b>							
5458.3636.01	Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 schwacher Zuwachs
<b>572</b>	<b>Wirtschaftliche Hilfe</b>								
<b>579</b>	<b>Sozialhilfe</b>	<b>619.8</b>	<b>634.6</b>	<b>674.5</b>	<b>715.1</b>	<b>710.7</b>	<b>688.6</b>	<b>688.8</b>	
<b>5796</b>	<b>Regionaler Sozialdienst</b>	<b>10.0</b>	<b>13.2</b>	<b>13.5</b>	<b>12.5</b>	<b>12.5</b>	<b>12.6</b>	<b>12.6</b>	
5796.3632.01	Betriebskosten Regionaler Sozialdienst		10.0	13.2	13.5	12.5	12.5	12.6	12.6 schwacher Zuwachs
<b>5799</b>	<b>Lastenausgleich Sozialhilfe</b>	<b>609.7</b>	<b>621.4</b>	<b>661.0</b>	<b>702.6</b>	<b>698.1</b>	<b>676.0</b>	<b>676.2</b>	
5799.3611.01	Lastenausgleich Sozialhilfe		609.7	621.4	661.0	702.6	698.1	676.0	676.2 gemäss FILAG



Einwohnergemeinde Röthenbach i. E. FIPLA 2020-2025

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 13.10.20

		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Prognoseannahmen
6220.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchs- material	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
6220.3160.01	Miete, Pacht Liegenschaften	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8 Sachaufwand
6220.3635.01	Beitrag an private Unternehmungen	0.1	0.2	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 schwacher Zuwachs
<b>629</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>94.6</b>	<b>94.2</b>	<b>103.1</b>	<b>108.1</b>	<b>109.6</b>	<b>111.6</b>	<b>113.2</b>	
<b>6290</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>28.0</b>	<b>20.0</b>	<b>28.0</b>	<b>28.1</b>	<b>28.3</b>	<b>28.5</b>	<b>28.8</b>	
6290.3130.01	Tageskarten Gemeinden	28.0	20.0	28.0	28.1	28.3	28.5	28.8	28.8 Sachaufwand
<b>6291</b>	<b>Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr</b>	<b>66.6</b>	<b>74.2</b>	<b>75.1</b>	<b>80.0</b>	<b>81.3</b>	<b>83.1</b>	<b>84.4</b>	
6291.3631.01	Lastenausgleich Öffentlicher Verkehr	66.6	74.2	75.1	80.0	81.3	83.1	84.4	84.4 gemäss FILAG
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>578.4</b>	<b>583.8</b>	<b>572.1</b>	<b>555.7</b>	<b>557.4</b>	<b>559.4</b>	<b>561.7</b>	
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>134.0</b>	<b>145.4</b>	<b>115.5</b>	<b>115.8</b>	<b>116.2</b>	<b>116.6</b>	<b>117.1</b>	
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>134.0</b>	<b>145.4</b>	<b>115.5</b>	<b>115.8</b>	<b>116.2</b>	<b>116.6</b>	<b>117.1</b>	
<b>7101</b>	<b>Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)</b>	<b>134.0</b>	<b>145.4</b>	<b>115.5</b>	<b>115.8</b>	<b>116.2</b>	<b>116.6</b>	<b>117.1</b>	
7101.3000.01	Entschädigungen Tag- und Sitzungsgelder	0.0	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 Personalaufwand
7101.3010.01	Lohn Brunnenmeister	4.9	5.2	5.2	5.3	5.3	5.4	5.5	5.5 Personalaufwand
7101.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.3	0.3	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Personalaufwand
7101.3053.01	AG-Beiträge an Unfall- versicherungen	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
7101.3054.01	AG-Beiträge an Familienausglei chskasse	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
7101.3102.01	Drucksachen, Publikationen	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
7101.3111.01	Anschaffung Werkzeuge, Geräte, Wasserzähler	0.4	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9 Sachaufwand
7101.3120.01	Ver- und Entsorgung	8.5	7.7	7.7	7.7	7.8	7.8	7.9	7.9 Sachaufwand
7101.3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	0.6	0.8	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 Sachaufwand
7101.3132.01	Nachführung Leitungskataster	4.4	6.2	6.2	6.2	6.2	6.3	6.3	6.3 Sachaufwand
7101.3134.01	Sach- und Haftpflicht- versicherungen	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
7101.3143.01	Unterhalt Pumpwerk, Reservoirs Quellen	28.2	32.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1 Sachaufwand
7101.3143.02	Unterhalt Hydranten, Geräte Mobiliar	3.1	8.0	8.0	8.0	8.1	8.1	8.2	8.2 Sachaufwand
7101.3170.01	Reisekosten und Spesen	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Sachaufwand
7101.3510.10	Einlage Werterhalt (SF WE)	42.8	56.1	51.1	51.2	51.3	51.4	51.5	51.5 schwacher Zuwachs
7101.3510.50	Einlagen in Werterhalt aus Ans schlussgebühren	28.2	15.0	20.0	20.0	20.1	20.1	20.2	20.2 schwacher Zuwachs
7101.3612.90	Verrechneter Verwaltungs- aufwand	6.7	6.8	6.9	6.9	6.9	6.9	6.9	6.9 schwacher Zuwachs
7101.3631.01	Wasserrechtszins Kanton	2.7	2.8	2.9	2.9	2.9	2.9	2.9	2.9 schwacher Zuwachs
7101.3632.01	Beitrag Löschschutz Buch- holterberg und Oberlangenegg	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8 schwacher Zuwachs

Einwohnergemeinde Röthenbach i. E. FIPLA 2020-2025

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 13.10.20

		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Prognoseannahmen
<b>72</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>168.9</b>	<b>217.3</b>	<b>221.1</b>	<b>221.7</b>	<b>222.3</b>	<b>223.1</b>	<b>223.9</b>	
<b>720</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>168.9</b>	<b>217.3</b>	<b>221.1</b>	<b>221.7</b>	<b>222.3</b>	<b>223.1</b>	<b>223.9</b>	
<b>7201</b>	<b>Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)</b>	<b>168.9</b>	<b>217.3</b>	<b>221.1</b>	<b>221.7</b>	<b>222.3</b>	<b>223.1</b>	<b>223.9</b>	
7201.3000.01	Entschädigungen Tag- und Sitzungsgelder	0.0	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 Personalaufwand
7201.3010.01	Löhne ARA-Anlagewart	1.1	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.3 Personalaufwand
7201.3053.01	AG-Beiträge an Unfall- versicherungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
7201.3111.01	Anschaffung, Maschinen, Geräte	0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
7201.3120.01	Ver- und Entsorgung	0.7	1.4	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8 Sachaufwand
7201.3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	0.1	0.2	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
7201.3132.01	Nachführung Leitungskataster	7.8	6.2	6.7	6.7	6.7	6.8	6.8	6.8 Sachaufwand
7201.3134.01	Sach- und Haftpflicht- versicherungen	0.1	0.2	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
7201.3143.01	Unterhalt Pumpwerk, Kanäle Schächte	1.7	30.0	30.0	30.2	30.3	30.5	30.8	30.8 Sachaufwand
7201.3143.02	Unterhalt ARA-Verband Emmental	10.1	18.4	9.8	9.9	9.9	10.0	10.1	10.1 Sachaufwand
7201.3170.01	Reisekosten und Spesen	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
7201.3510.10	Einlage Werterhalt (SF WE)	35.7	54.9	61.5	61.7	61.8	61.9	62.0	62.0 schwacher Zuwachs
7201.3510.11	Einlagen Werterhalt SF WE ARAME	24.7	24.6	28.8	28.8	28.9	28.9	29.0	29.0 schwacher Zuwachs
7201.3510.50	Einlage in Werterhalt aus An- schlussgebühren	34.2	15.0	20.0	20.0	20.1	20.1	20.2	20.2 schwacher Zuwachs
7201.3612.90	Verrechneter Verwaltungs- aufwand	6.9	7.0	7.1	7.1	7.1	7.1	7.1	7.1 schwacher Zuwachs
7201.3632.01	Betriebsbeitrag ARA-Verband	43.9	49.9	46.0	46.1	46.2	46.2	46.3	46.3 schwacher Zuwachs
7201.3636.01	Gebühren Abwasserentsorgung Drittgemeinden	1.7	1.1	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7 schwacher Zuwachs
7201.3637.01	Beiträge an private Abwasserleitungen	0.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0 schwacher Zuwachs
<b>73</b>	<b>Abfall</b>	<b>106.2</b>	<b>103.6</b>	<b>113.5</b>	<b>113.8</b>	<b>114.1</b>	<b>114.4</b>	<b>114.7</b>	
<b>730</b>	<b>Abfall</b>	<b>106.2</b>	<b>103.6</b>	<b>113.5</b>	<b>113.8</b>	<b>114.1</b>	<b>114.4</b>	<b>114.7</b>	
<b>7301</b>	<b>Abfall (Gemeindebetrieb)</b>	<b>106.2</b>	<b>103.6</b>	<b>113.5</b>	<b>113.8</b>	<b>114.1</b>	<b>114.4</b>	<b>114.7</b>	
7301.3000.01	Entschädigungen Tag- und Sitzungsgelder	0.0	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 Personalaufwand
7301.3010.01	Löhne Betriebspersonal	3.6	3.8	3.8	3.8	3.9	3.9	4.0	4.0 Personalaufwand
7301.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Personalaufwand
7301.3053.01	AG-Beiträge an Unfall- versicherungen	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
7301.3054.01	AG-Beiträge an Familien- ausgleichskasse	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
7301.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchs- material	0.1	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
7301.3102.01	Drucksachen, Publikationen	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
7301.3111.01	Anschaffung, Maschinen, Geräte	0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
7301.3130.01	Porti	0.0	0.2	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
7301.3130.02	Dienstleistungen Dritter	2.1	2.5	2.2	2.2	2.2	2.3	2.3	2.3 Sachaufwand

Einwohnergemeinde Röthenbach i. E. FIPLA 2020-2025

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 13.10.20

		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Prognoseannahmen
7301.3134.01	Sachversicherungsprämien		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
7301.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge		0.3	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
7301.3160.01	Miete, Pacht Liegenschaften		0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
7301.3161.01	Fahrzeugmieten Privatpersonen		0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
7301.3170.01	Reisekosten und Spesen		0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
7301.3602.01	Entsorgungskosten Hauskehricht		45.3	47.8	55.1	55.2	55.4	55.5	55.6 schwacher Zuwachs
7301.3612.90	Verrechneter Verwaltungs- aufwand		7.2	7.2	7.3	7.3	7.3	7.3	7.3 schwacher Zuwachs
7301.3632.01	Betriebskosten Regionaler Konfiskatraum		16.6	15.0	18.0	18.0	18.1	18.1	18.1 schwacher Zuwachs
7301.3637.01	Gemeindebeiträge an Hofabfuhr		2.3	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5 schwacher Zuwachs
7301.9010.01	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss		27.9	21.5	21.6	21.6	21.6	21.7	21.7 schwacher Zuwachs
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>		<b>8.1</b>	<b>47.0</b>	<b>51.4</b>	<b>33.5</b>	<b>33.6</b>	<b>33.6</b>	<b>33.7</b>
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>		<b>8.1</b>	<b>44.0</b>	<b>30.4</b>	<b>30.5</b>	<b>30.5</b>	<b>30.6</b>	<b>30.6</b>
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>		<b>8.1</b>	<b>44.0</b>	<b>30.4</b>	<b>30.5</b>	<b>30.5</b>	<b>30.6</b>	<b>30.6</b>
7410.3632.01	Beitrag an Schwellengemeinde		8.1	44.0	30.4	30.5	30.5	30.6	30.6 schwacher Zuwachs
<b>745</b>	<b>Naturgefahren</b>		<b>0.0</b>	<b>3.0</b>	<b>21.0</b>	<b>3.0</b>	<b>3.0</b>	<b>3.1</b>	<b>3.1</b>
<b>7450</b>	<b>Naturgefahren</b>		<b>0.0</b>	<b>3.0</b>	<b>21.0</b>	<b>3.0</b>	<b>3.0</b>	<b>3.1</b>	<b>3.1</b>
7450.3132.01	Honorare externe Berater, Guta chter, Fachexperten etc.		0.0	0.0	18.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
7450.3134.01	Beitrag an Einsatzkosten- versicherung		0.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1 Sachaufwand
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>		<b>0.5</b>	<b>3.3</b>	<b>3.3</b>	<b>3.3</b>	<b>3.3</b>	<b>3.3</b>	<b>3.3</b>
<b>750</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>		<b>0.5</b>	<b>3.3</b>	<b>3.3</b>	<b>3.3</b>	<b>3.3</b>	<b>3.3</b>	<b>3.3</b>
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>		<b>0.5</b>	<b>3.3</b>	<b>3.3</b>	<b>3.3</b>	<b>3.3</b>	<b>3.3</b>	<b>3.3</b>
7500.3637.01	Beitrag an ökologische Ausgleichsmassnahmen		0.5	3.3	3.3	3.3	3.3	3.3	3.3 schwacher Zuwachs
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>		<b>138.7</b>	<b>44.0</b>	<b>54.3</b>	<b>54.6</b>	<b>54.9</b>	<b>55.2</b>	<b>55.7</b>
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>		<b>135.2</b>	<b>38.8</b>	<b>49.1</b>	<b>49.4</b>	<b>49.6</b>	<b>50.0</b>	<b>50.4</b>
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung all- gemein</b>		<b>135.2</b>	<b>38.8</b>	<b>49.1</b>	<b>49.4</b>	<b>49.6</b>	<b>50.0</b>	<b>50.4</b>
7710.3000.01	Entschädigungen Tag- und Sitzungsgelder		0.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
7710.3010.01	Löhne Betriebs-und Reinigungs- personal		4.7	3.9	3.7	3.8	3.8	3.9	3.9 Personalaufwand

		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Prognoseannahmen
7710.3053.01	AG-Beiträge an Unfall- versicherungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
7710.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchs- material	0.1	0.4	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
7710.3102.01	Drucksachen, Publikationen	0.3	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
7710.3111.01	Anschaffung, Maschinen, Geräte	0.1	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
7710.3120.01	Ver- und Entsorgung	2.0	2.8	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.1 Sachaufwand
7710.3130.01	Dienstleistungen Dritter	7.1	8.5	8.5	8.5	8.5	8.6	8.6	8.7 Sachaufwand
7710.3130.02	Unterhalt Gräber mit Grabfonds	6.3	0.0	6.3	6.3	6.3	6.4	6.4	6.5 Sachaufwand
7710.3134.01	Sach- und Haftpflicht- versicherungen	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
7710.3140.01	Unterhalt Friedhofanlage	19.5	20.5	20.2	20.3	20.4	20.4	20.5	20.7 Sachaufwand
7710.3144.01	Unterhalt Hochbauten	0.8	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
7710.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 Sachaufwand
7710.3160.01	Miete, Pacht Liegenschaften	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
7710.3637.01	Bestattungskosten Privater	0.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 schwacher Zuwachs
7710.3893.01	Einlagen in Grabfonds	93.4	0.0	5.5	5.5	5.5	5.5	5.5	5.5 schwacher Zuwachs
<b>779</b>	<b>Umweltschutz</b>	<b>3.5</b>	<b>5.2</b>	<b>5.2</b>	<b>5.2</b>	<b>5.2</b>	<b>5.2</b>	<b>5.3</b>	<b>5.3</b>
<b>7792</b>	<b>Hundetoiletten</b>	<b>3.5</b>	<b>5.2</b>	<b>5.2</b>	<b>5.2</b>	<b>5.2</b>	<b>5.2</b>	<b>5.3</b>	<b>5.3</b>
7792.3101.01	Verbrauchsmaterial Robidog	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
7792.3111.01	Anschaffung Robidogbehälter	1.5	3.2	3.2	3.2	3.2	3.2	3.3	3.3 Sachaufwand
7792.3910.01	Interne Verrechnung Dienst- leistungen	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5 Nullwachstum
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>22.0</b>	<b>23.2</b>	<b>13.0</b>	<b>13.0</b>	<b>13.1</b>	<b>13.1</b>	<b>13.1</b>	<b>13.2</b>
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>22.0</b>	<b>23.2</b>	<b>13.0</b>	<b>13.0</b>	<b>13.1</b>	<b>13.1</b>	<b>13.1</b>	<b>13.2</b>
<b>7900</b>	<b>Raumordnung allgemein</b>	<b>13.5</b>	<b>14.7</b>	<b>4.5</b>	<b>4.5</b>	<b>4.5</b>	<b>4.5</b>	<b>4.5</b>	<b>4.6</b>
7900.3102.01	Drucksachen, Publikationen	0.0	0.3	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
7900.3132.01	Honorar externe Berater Fachexperten	12.6	13.5	3.5	3.5	3.5	3.5	3.6	3.6 Sachaufwand
7900.3636.01	Mitgliederbeitrag KPG	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9 schwacher Zuwachs
<b>7907</b>	<b>Regionalkonferenzen</b>	<b>8.5</b>	<b>8.5</b>	<b>8.5</b>	<b>8.5</b>	<b>8.5</b>	<b>8.6</b>	<b>8.6</b>	<b>8.6</b>
7907.3636.01	Beitrag Regionalkonferenz Emmental	8.5	8.5	8.5	8.5	8.5	8.6	8.6	8.6 schwacher Zuwachs
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b>	<b>154.0</b>	<b>141.2</b>	<b>111.8</b>	<b>112.3</b>	<b>112.9</b>	<b>112.9</b>	<b>113.8</b>	<b>114.9</b>
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>2.7</b>	<b>4.0</b>	<b>4.0</b>	<b>4.0</b>	<b>4.1</b>	<b>4.1</b>	<b>4.1</b>	<b>4.2</b>
<b>812</b>	<b>Strukturverbesserungen</b>	<b>0.0</b>	<b>0.6</b>	<b>0.6</b>	<b>0.6</b>	<b>0.6</b>	<b>0.7</b>	<b>0.7</b>	<b>0.7</b>



Einwohnergemeinde Röthenbach i. E. FIPLA 2020-2025

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 13.10.20

		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Prognoseannahmen
8400.3134.01	Sach- und Haftpflicht- versicherungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
8400.3635.01	Beitrag Wanderbus	1.9	1.9	1.9	1.9	1.9	1.9	2.0	2.0 schwacher Zuwachs
<b>8401</b>	<b>Turm Chuderhüsi</b>	<b>8.5</b>	<b>8.3</b>	<b>8.3</b>	<b>8.3</b>	<b>8.4</b>	<b>8.5</b>	<b>8.6</b>	
8401.3010.01	Löhne Betriebspersonal	2.9	2.8	2.8	2.8	2.9	2.9	2.9	2.9 Personalaufwand
8401.3053.01	AG-Beiträge an Unfall- versicherungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
8401.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchs- material	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
8401.3111.01	Anschaffung, Maschinen, Geräte	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
8401.3120.01	Ver- und Entsorgung	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
8401.3134.01	Sachversicherungsprämien	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Sachaufwand
8401.3144.01	Unterhalt Hochbauten	1.9	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5 Sachaufwand
8401.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0.2	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
8401.3160.01	Miete, Pacht Liegenschaften	2.9	3.1	3.1	3.2	3.2	3.2	3.2	3.2 Sachaufwand
<b>87</b>	<b>Brennstoffe und Energie</b>	<b>137.4</b>	<b>125.1</b>	<b>95.7</b>	<b>96.1</b>	<b>96.6</b>	<b>97.4</b>	<b>98.3</b>	
<b>871</b>	<b>Elektrizität</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	
<b>8710</b>	<b>Elektrizität allgemein</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	
<b>873</b>	<b>Nichtelektrische Energie</b>	<b>0.2</b>	<b>0.2</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	
<b>8730</b>	<b>Nichtelektrische Energie all- gemein</b>	<b>0.2</b>	<b>0.2</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	
8730.3636.01	Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge	0.2	0.2	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 schwacher Zuwachs
<b>879</b>	<b>Energie</b>	<b>137.2</b>	<b>124.9</b>	<b>95.6</b>	<b>96.0</b>	<b>96.5</b>	<b>97.2</b>	<b>98.2</b>	
<b>8791</b>	<b>Fernwärmebetrieb Energie (Gemeindebetrieb)</b>	<b>137.2</b>	<b>124.9</b>	<b>95.6</b>	<b>96.0</b>	<b>96.5</b>	<b>97.2</b>	<b>98.2</b>	
8791.3000.01	Entschädigungen Tag- und Sitzungsgelder	0.0	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Personalaufwand
8791.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Wärmeeinkauf	86.6	90.0	92.0	92.5	92.9	93.6	94.6	94.6 Sachaufwand
8791.3102.01	Drucksachen, Publikationen	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
8791.3132.01	Nachführung Leitungskataster	1.1	2.3	2.3	2.3	2.4	2.4	2.4	2.4 Sachaufwand
8791.3143.01	Unterhalt Leitungen	30.5	31.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
8791.3409.90	Verrechnete Zinsen	1.2	1.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 schwacher Zuwachs
8791.3612.90	Verrechneter Verwaltungs- aufwand	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 schwacher Zuwachs
8791.3893.01	Einlagen Werterhalt (SF WE)	1.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
8791.3893.50	Einlagen in Werterhalt aus Anschlussgebühren	16.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs

Einwohnergemeinde Röthenbach i. E. FIPLA 2020-2025

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 13.10.20

		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Prognoseannahmen
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>614.7</b>	<b>556.4</b>	<b>560.2</b>	<b>539.1</b>	<b>538.0</b>	<b>536.9</b>	<b>537.0</b>	
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>27.5</b>	<b>24.0</b>	<b>24.0</b>	<b>24.0</b>	<b>24.0</b>	<b>24.1</b>	<b>24.1</b>	
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>27.5</b>	<b>24.0</b>	<b>24.0</b>	<b>24.0</b>	<b>24.0</b>	<b>24.1</b>	<b>24.1</b>	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>27.2</b>	<b>23.7</b>	<b>23.7</b>	<b>23.7</b>	<b>23.7</b>	<b>23.7</b>	<b>23.8</b>	
9100.3180.01	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben	-9.3	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.1	Sachaufwand
9100.3181.01	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	36.5	21.7	21.7	21.7	21.7	21.7	21.7	gemäss Steuerprog.
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>	<b>0.3</b>							
9101.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Sonderveranlagungen	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Sachaufwand
<b>9102</b>	<b>Liegenschaftssteuern</b>	<b>0.0</b>							
9102.3181.01	Forderungsverluste Liegen- schaftssteuern	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
<b>9103</b>	<b>Hundetaxe</b>	<b>0.0</b>							
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>223.0</b>	<b>222.6</b>	<b>214.9</b>	<b>213.7</b>	<b>212.5</b>	<b>211.3</b>	<b>211.3</b>	
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>223.0</b>	<b>222.6</b>	<b>214.9</b>	<b>213.7</b>	<b>212.5</b>	<b>211.3</b>	<b>211.3</b>	
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>223.0</b>	<b>222.6</b>	<b>214.9</b>	<b>213.7</b>	<b>212.5</b>	<b>211.3</b>	<b>211.3</b>	
9300.3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	223.0	222.6	214.9	213.7	212.5	211.3	211.3	gemäss FILAG
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwal- tung</b>	<b>47.3</b>	<b>36.1</b>	<b>31.1</b>	<b>27.7</b>	<b>27.7</b>	<b>27.8</b>	<b>27.8</b>	
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>21.9</b>	<b>18.8</b>	<b>12.9</b>	<b>9.4</b>	<b>9.4</b>	<b>9.4</b>	<b>9.4</b>	
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>21.9</b>	<b>18.8</b>	<b>12.9</b>	<b>9.4</b>	<b>9.4</b>	<b>9.4</b>	<b>9.4</b>	
9610.3401.01	Zinsen kurzfristige Schulden (Sachgruppe 201)	0.0	1.0	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	schwacher Zuwachs
9610.3406.01	Zinsen mittel- u. langfristige Schulden	8.4	1.2	3.5	0.1	0.0	0.0	0.0	nur auf best. FK
9610.3409.01	Zinsen auf Sonderrechnungen	4.0	4.0	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8	schwacher Zuwachs
9610.3409.90	Verrechnete Zinsen Spezial- finanzierungen	6.2	6.1	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3	schwacher Zuwachs
9610.3499.01	Vergütungszinsen Steuern	3.3	6.5	5.3	5.3	5.3	5.3	5.3	schwacher Zuwachs

		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Prognoseannahmen
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzver- mögens</b>	<b>24.3</b>	<b>17.1</b>	<b>18.2</b>	<b>18.2</b>	<b>18.2</b>	<b>18.2</b>	<b>18.3</b>	<b>18.3</b>
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzver- mögens</b>	<b>24.3</b>	<b>17.1</b>	<b>18.2</b>	<b>18.2</b>	<b>18.2</b>	<b>18.2</b>	<b>18.3</b>	<b>18.3</b>
9630.3134.01	Sachversicherungsprämien	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	1.2 Sachaufwand
9630.3160.01	Miete, Pacht Liegenschaften	0.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
9630.3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	8.8	2.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0 schwacher Zuwachs
9630.3439.01	Ver- und Entsorgung FV	5.1	5.1	5.1	5.1	5.1	5.1	5.1	5.1 schwacher Zuwachs
9630.3612.90	Verrechneter Verwaltungs- aufwand	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5 schwacher Zuwachs
9630.3893.01	Einlagen in Vorfinanzierung Werterhalt	7.4	7.4	7.4	7.4	7.4	7.4	7.4	7.5 schwacher Zuwachs
<b>969</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>1.2</b>	<b>0.1</b>						
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>1.2</b>	<b>0.1</b>						
9690.3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
9690.3440.01	Wertberichtigungen Finanz- anlagen FV	1.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>	<b>0.0</b>							
<b>971</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Ab- gabe</b>	<b>0.0</b>							
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Ab- gabe</b>	<b>0.0</b>							
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>316.9</b>	<b>273.7</b>	<b>290.2</b>	<b>273.7</b>	<b>273.7</b>	<b>273.7</b>	<b>273.7</b>	<b>273.7</b>
<b>990</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>217.1</b>							
<b>9901</b>	<b>Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen</b>	<b>217.1</b>							
9901.3300.90	Abschreibungen auf bestehendem VV HRM1	217.1	217.1	217.1	217.1	217.1	217.1	217.1	217.1 nur auf best. VV HRM1
<b>995</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>16.5</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
<b>9950</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>16.5</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
9950.3896.01	Einlagen in Schwankungsreserve	0.0	0.0	16.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs

Einwohnergemeinde Röthenbach i. E. FIPLA 2020-2025

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 13.10.20

		<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>Prognoseannahmen</b>
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>99.8</b>	<b>56.6</b>						
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>	<b>99.8</b>	<b>56.6</b>						
9990.9000.01	Ertragsüberschuss	99.8	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
9901.3300.01	Abschreibungen auf bestehendem VV HRM2		56.6	56.6	56.6	56.6	56.6	56.6	56.6 autom. Übertrag aus Anlagen
<b>9999</b>		<b>0.0</b>							
<b>9990</b>		<b>0.0</b>							
		22'823.1	23'116.5	23'900.1	23'857.6	23'935.4	23'962.3	24'107.7	

		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Prognoseannahmen
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>112.6</b>	<b>106.7</b>	<b>108.9</b>	<b>109.1</b>	<b>109.2</b>	<b>109.4</b>	<b>109.5</b>	
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>0.1</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>0.1</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>0.1</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	
0110.4270.01	Bussen	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
<b>012</b>	<b>Exekutive</b>	<b>0.0</b>							
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>0.0</b>							
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>112.6</b>	<b>106.7</b>	<b>108.9</b>	<b>109.1</b>	<b>109.2</b>	<b>109.4</b>	<b>109.5</b>	
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>56.2</b>	<b>51.1</b>	<b>52.3</b>	<b>52.3</b>	<b>52.4</b>	<b>52.4</b>	<b>52.5</b>	
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>56.2</b>	<b>51.1</b>	<b>52.3</b>	<b>52.3</b>	<b>52.4</b>	<b>52.4</b>	<b>52.5</b>	
0220.4250.01	Verkaufserlöse	0.5	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Nullwachstum
0220.4260.01	Rückerstattungen Dritter	6.1	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5 Nullwachstum
0220.4611.01	Entschädigung Registerführung Kirchensteuern	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3 schwacher Zuwachs
0220.4612.01	Entschädigungen Aufwand Spezialfinanzierungen	22.5	22.8	22.9	23.0	23.0	23.1	23.1	23.1 schwacher Zuwachs
0220.4900.01	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge	4.7	3.8	4.7	4.7	4.7	4.7	4.7	4.7 Nullwachstum
0220.4910.01	Interne Verrechnung Dienst- leistungen	21.0	21.3	21.5	21.5	21.5	21.5	21.5	21.5 Nullwachstum
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>56.4</b>	<b>55.6</b>	<b>56.7</b>	<b>56.8</b>	<b>56.8</b>	<b>56.9</b>	<b>57.0</b>	
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>0.6</b>							
0290.4470.01	Mietzinse	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 schwacher Zuwachs
<b>0291</b>	<b>Mehrzweckgebäude Hübeli</b>	<b>45.5</b>	<b>45.6</b>	<b>46.7</b>	<b>46.7</b>	<b>46.8</b>	<b>46.9</b>	<b>47.0</b>	
0291.4240.01	Benützungsgebühren	5.8	4.7	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0 Nullwachstum
0291.4260.01	Rückerstattungen Dritter, Nebenkosten	4.2	3.2	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0 Nullwachstum
0291.4470.01	Mietzinse	15.6	15.6	15.6	15.6	15.7	15.7	15.7	15.7 schwacher Zuwachs
0291.4612.01	Rückerstattung Kirchengemeinde	19.9	22.1	22.1	22.1	22.1	22.2	22.2	22.2 schwacher Zuwachs
<b>0292</b>	<b>altes Schulhaus Dorf</b>	<b>10.3</b>	<b>9.4</b>	<b>9.4</b>	<b>9.4</b>	<b>9.4</b>	<b>9.4</b>	<b>9.5</b>	

		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Prognoseannahmen
0292.4240.01	Benützungsgebühren	0.5	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Nullwachstum
0292.4260.01	Rückerstattungen Dritter, Nebenkosten	2.0	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2 Nullwachstum
0292.4470.01	Mietzinse	7.8	7.8	7.8	7.8	7.8	7.8	7.8	7.9 schwacher Zuwachs
<b>0293</b>	<b>Mehrzweckgebäude Rössliplatz</b>	<b>0.0</b>							
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>148.6</b>	<b>142.9</b>	<b>128.5</b>	<b>128.5</b>	<b>128.6</b>	<b>128.6</b>	<b>128.7</b>	
<b>11</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	<b>0.0</b>							
<b>111</b>	<b>Polizei</b>	<b>0.0</b>							
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>0.0</b>							
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>39.8</b>	<b>37.5</b>	<b>37.9</b>	<b>37.9</b>	<b>37.9</b>	<b>37.9</b>	<b>37.9</b>	
<b>140</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>39.8</b>	<b>37.5</b>	<b>37.9</b>	<b>37.9</b>	<b>37.9</b>	<b>37.9</b>	<b>37.9</b>	
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>39.8</b>	<b>37.5</b>	<b>37.9</b>	<b>37.9</b>	<b>37.9</b>	<b>37.9</b>	<b>37.9</b>	
1400.4210.01	Gebühren Einwohnerkontrolle	3.5	3.0	3.4	3.4	3.4	3.4	3.4	3.4 Nullwachstum
1400.4210.02	Gebühren Vormundschaft	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Nullwachstum
1400.4210.03	Gebühren Bauverwaltung	17.7	19.0	18.0	18.0	18.0	18.0	18.0	18.0 Nullwachstum
1400.4210.04	Gebühren für übrige Amtshandlungen	0.2	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Nullwachstum
1400.4260.01	Rückerstattungen Dritter	16.2	13.0	14.0	14.0	14.0	14.0	14.0	14.0 Nullwachstum
1400.4614.01	Beitrag GVB für Feueraufsicht	2.2	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0 schwacher Zuwachs
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>96.6</b>	<b>105.4</b>	<b>90.6</b>	<b>90.6</b>	<b>90.7</b>	<b>90.7</b>	<b>90.7</b>	
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>96.6</b>	<b>105.4</b>	<b>90.6</b>	<b>90.6</b>	<b>90.7</b>	<b>90.7</b>	<b>90.7</b>	
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>96.6</b>	<b>105.4</b>	<b>90.6</b>	<b>90.6</b>	<b>90.7</b>	<b>90.7</b>	<b>90.7</b>	
1500.4200.01	Feuerwehersatzabgaben	70.0	62.0	68.0	68.0	68.0	68.0	68.0	68.0 Nullwachstum
1500.4260.01	Rückerstattungen Dritter, Verrechenbare Einsätze	7.8	2.0	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0 Nullwachstum
1500.4270.01	Bussen	0.3	0.2	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Nullwachstum
1500.4510.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	0.0	22.8	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
1500.4614.01	Betriebsbeitrag Gebäudeversicherung GVB	18.5	18.5	18.5	18.5	18.6	18.6	18.6	18.6 schwacher Zuwachs



















		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Prognoseannahmen
<b>840</b>	<b>Tourismus</b>		<b>8.5</b>	<b>8.8</b>	<b>8.8</b>	<b>8.8</b>	<b>8.8</b>	<b>8.8</b>	<b>8.8</b>
<b>8400</b>	<b>Tourismus</b>		<b>0.0</b>	<b>0.5</b>	<b>0.5</b>	<b>0.5</b>	<b>0.5</b>	<b>0.5</b>	<b>0.5</b>
8400.4250.01	Erlös aus Kalenderverkauf		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
8400.4260.01	Rückerstattungen Dritter		0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Nullwachstum
<b>8401</b>	<b>Turm Chuderhüsi</b>		<b>8.5</b>	<b>8.3</b>	<b>8.3</b>	<b>8.3</b>	<b>8.3</b>	<b>8.3</b>	<b>8.3</b>
8401.4240.01	Benützungsgebühren		0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Nullwachstum
8401.4260.01	Rückerstattungen Dritter		1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Nullwachstum
8401.4502.01	Entnahme Stiftung Turm		7.1	6.9	6.9	6.9	6.9	6.9	6.9 schwacher Zuwachs
<b>87</b>	<b>Brennstoffe und Energie</b>		<b>234.3</b>	<b>181.7</b>	<b>185.5</b>	<b>185.6</b>	<b>185.7</b>	<b>185.8</b>	<b>185.9</b>
<b>871</b>	<b>Elektrizität</b>		<b>56.8</b>	<b>56.4</b>	<b>56.7</b>	<b>56.8</b>	<b>56.9</b>	<b>57.0</b>	<b>57.2</b>
<b>8710</b>	<b>Elektrizität allgemein</b>		<b>56.8</b>	<b>56.4</b>	<b>56.7</b>	<b>56.8</b>	<b>56.9</b>	<b>57.0</b>	<b>57.2</b>
8710.4120.01	Konzessionsgebühr BKW		56.8	56.4	56.7	56.8	56.9	57.0	57.2 schwacher Zuwachs
<b>873</b>	<b>Nichtelektrische Energie</b>		<b>0.0</b>						
<b>8730</b>	<b>Nichtelektrische Energie all- gemein</b>		<b>0.0</b>						
<b>879</b>	<b>Energie</b>		<b>177.5</b>	<b>125.3</b>	<b>128.8</b>	<b>128.8</b>	<b>128.8</b>	<b>128.8</b>	<b>128.8</b>
<b>8791</b>	<b>Fernwärmebetrieb Energie (Gemeindebetrieb)</b>		<b>177.5</b>	<b>125.3</b>	<b>128.8</b>	<b>128.8</b>	<b>128.8</b>	<b>128.8</b>	<b>128.8</b>
8791.4240.01	Grundgebühren		10.3	11.3	12.8	12.8	12.8	12.8	12.8 Nullwachstum
8791.4240.02	Wärmeverkauf		104.8	109.0	111.0	111.0	111.0	111.0	111.0 Nullwachstum
8791.4240.50	Anschlussgebühren		16.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0 Nullwachstum
8791.4893.01	Entnahmen aus Werterhalt		46.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
8791.9010.01	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>		<b>3'719.2</b>	<b>3'588.6</b>	<b>3'672.8</b>	<b>3'525.4</b>	<b>3'548.4</b>	<b>3'563.6</b>	<b>3'601.0</b>
<b>91</b>	<b>Steuern</b>		<b>2'034.3</b>	<b>1'937.5</b>	<b>2'010.5</b>	<b>1'912.0</b>	<b>1'939.9</b>	<b>1'968.4</b>	<b>1'997.2</b>
<b>910</b>	<b>Steuern</b>		<b>2'034.3</b>	<b>1'937.5</b>	<b>2'010.5</b>	<b>1'912.0</b>	<b>1'939.9</b>	<b>1'968.4</b>	<b>1'997.2</b>

		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Prognoseannahmen
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>1'812.1</b>	<b>1'741.7</b>	<b>1'799.0</b>	<b>1'700.1</b>	<b>1'727.6</b>	<b>1'755.6</b>	<b>1'784.0</b>	
9100.4000.01	Einkommenssteuern	1'615.9	1'659.9	1'610.0	1'618.3	1'645.8	1'673.8	1'702.3	gem. Steuerprog.
9100.4000.20	Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	schwacher Zuwachs
9100.4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern	39.6	38.6	38.6	38.6	38.6	38.6	38.6	gem. Steuerprog.
9100.4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern	-15.4	-30.4	-30.4	-30.4	-30.4	-30.4	-30.4	gem. Steuerprog.
9100.4001.01	Vermögenssteuern	118.9	10.2	117.4	10.2	10.2	10.2	10.2	gem. Steuerprog.
9100.4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern	8.0	10.2	10.2	10.2	10.2	10.2	10.2	gem. Steuerprog.
9100.4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern	-6.2	-8.9	-8.9	-8.9	-8.9	-8.9	-8.9	gem. Steuerprog.
9100.4002.01	Quellensteuern	8.8	12.0	12.0	12.0	12.0	12.0	12.0	gem. Steuerprog.
9100.4002.10	Quellensteuern aus BGSA	1.0	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	gem. Steuerprog.
9100.4010.01	Gewinnsteuern	28.8	29.9	28.8	29.9	29.9	29.9	29.9	gem. Steuerprog.
9100.4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern	21.0	18.2	18.2	18.2	18.2	18.2	18.2	gem. Steuerprog.
9100.4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern	-10.1	-4.6	-4.6	-4.6	-4.6	-4.6	-4.6	gem. Steuerprog.
9100.4011.01	Kapitalsteuern	1.0	0.0	1.1	0.0	0.0	0.0	0.0	manuell
9100.4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern	0.4	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	gem. Steuerprog.
9100.4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	gem. Steuerprog.
9100.4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern	0.4	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	gem. Steuerprog.
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>	<b>66.0</b>	<b>39.0</b>	<b>45.0</b>	<b>45.1</b>	<b>45.2</b>	<b>45.3</b>	<b>45.4</b>	
9101.4022.01	Grundstückgewinnsteuern	32.5	2.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	schwacher Zuwachs
9101.4022.10	Sonderveranlagungen	31.0	35.0	35.0	35.1	35.1	35.2	35.3	schwacher Zuwachs
9101.4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern	2.5	2.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	schwacher Zuwachs
<b>9102</b>	<b>Liegenschaftssteuern</b>	<b>149.9</b>	<b>150.0</b>	<b>160.1</b>	<b>160.4</b>	<b>160.7</b>	<b>161.1</b>	<b>161.4</b>	
9102.4021.01	Liegenschaftssteuern	149.7	150.0	160.0	160.3	160.6	161.0	161.3	schwacher Zuwachs
9102.4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern	0.2	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	schwacher Zuwachs
<b>9103</b>	<b>Hundetaxe</b>	<b>6.3</b>	<b>6.8</b>	<b>6.4</b>	<b>6.4</b>	<b>6.4</b>	<b>6.4</b>	<b>6.5</b>	
9103.4033.01	Hundetaxe	6.3	6.8	6.4	6.4	6.4	6.4	6.5	schwacher Zuwachs
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>1'638.4</b>	<b>1'610.8</b>	<b>1'573.4</b>	<b>1'540.8</b>	<b>1'535.8</b>	<b>1'522.6</b>	<b>1'531.0</b>	
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>1'638.4</b>	<b>1'610.8</b>	<b>1'573.4</b>	<b>1'540.8</b>	<b>1'535.8</b>	<b>1'522.6</b>	<b>1'531.0</b>	
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>1'638.4</b>	<b>1'610.8</b>	<b>1'573.4</b>	<b>1'540.8</b>	<b>1'535.8</b>	<b>1'522.6</b>	<b>1'531.0</b>	
9300.4621.50	Zuschuss Mindestausstattung	580.0	563.8	537.0	516.0	511.5	502.8	505.0	gem. FILAG



		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Prognoseannahmen
<b>9900</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>		<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
<b>9901</b>	<b>Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen</b>		<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
<b>995</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>		<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>51.2</b>	<b>34.7</b>	<b>34.7</b>	<b>34.7</b>	<b>34.7</b>
<b>9950</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>		<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>51.2</b>	<b>34.7</b>	<b>34.7</b>	<b>34.7</b>	<b>34.7</b>
9950.4896.01	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		0.0	0.0	51.2	34.7	34.7	34.7	34.7 schwacher Zuwachs
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>		<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
9990.9000.01	Ertragsüberschuss		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
<b>9999</b>			<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
<b>9990</b>			<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
			24'992.4	23'880.8	24'142.2	23'363.3	23'481.6	23'560.7	23'750.9



Einwohnergemeinde Röthenbach i. E. FIPLA 2020-2025

Hilfstabelle: Anfangsbestände der Bilanz

		2020	Beträge in CHF 1'000					
Konto	Bezeichnung	per 1.1.	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>10</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>3'285.7</b>						
100	flüssige Mittel	1'602.3						
101	Forderungen (verfügbarer Anteil)	74.0	<i>Hinweis: nur ausserordentliche Forderungen, keine alljährlich wiederkehrenden!</i>					
102	kurzfristige Finanzanlagen							
104	aktive Rechnungsabgrenzungen	5.6						
107	Finanzanlagen	11.9						
	davon verfügbar, evtl. nach Jahren		-45.5					
108	Sachanlagen Finanzvermögen	305.1						
1087	Anlagen im Bau FV							
109	Forderungen gegenüber SF und Fonds im FK							
<b>14</b>	<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>4'193.5</b>						
<b>140</b>	<b>Sachanlagen VV (Buchwerte)</b>	<b>3'407.2</b>						
	Zusammenzug SG 1400-1406, 1409 (exkl. 14099)							
140x0	Allgemeiner Haushalt	1'121.0						
140x1	Wasserversorgung	256.6						
140x2	Abwasserentsorgung	329.3						
140x3	Abfall							
140x4	Elektrizität							
140xx	Gasversorgung							
140xx	Kabelfernsehen							
140xx	Reserve SF WE 1	259.7						
140xx	Reserve SF WE 2							
140xx	Reserve SF 1							
140xx	Reserve SF 2							
140xx	Feuerwehr (zweiseitige SF)							

Einwohnergemeinde Röthenbach i. E. FIPLA 2020-2025

Hilfstabelle: Anfangsbestände der Bilanz

Konto	Bezeichnung	2020 per 1.1.	Beträge in CHF 1'000					
	<i>Anlagen im Bau VV (SG 1407, 1427 und 1469):</i>		<i>Hinweis: In Investitionsprogramm den Projekten zuordnen!</i>					
14070/14270/14690	Allgemeiner Haushalt	90.0						
14071/14271/14691	Wasserversorgung	0.1						
14072/14272/14692	Abwasserentsorgung	66.8						
14073/14273/14693	Abfall							
14074/14274/14694	Elektrizität							
1407x/1427x/1469x	Gasversorgung							
1407x/1427x/1469x	Kabelfernsehen							
1407x/1427x/1469x	Reserve SF WE 1							
1407x/1427x/1469x	Reserve SF WE 2							
1407x/1427x/1469x	Reserve SF 1							
1407x/1427x/1469x	Reserve SF 2							
1407x/1427x/1469x	Feuerwehr (zweiseitige SF)							
	<i>VV beim Übergang auf HRM2 (SG 14099):</i>		<i>Jährliche Abschreibungen auf bestehendem VV beim Übergang auf HRM2:</i>					
			<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
14099	Allgemeiner Haushalt	1'302.8	217.1	217.1	217.1	217.1	217.1	217.1
14099	Wasserversorgung							
14099	Abwasserentsorgung							
14099	Abfall							
14099	Elektrizität							
14099	Gasversorgung							
14099	Kabelfernsehen							
14099	Reserve SF WE 1	70.9	8.9	8.9	8.9	8.9	8.9	8.9
14099	Reserve SF WE 2							
14099	Reserve SF 1							
14099	Reserve SF 2							
14099	Feuerwehr (zweiseitige SF)							



Einwohnergemeinde Röthenbach i. E. FIPLA 2020-2025

Hilfstabelle: Anfangsbestände der Bilanz

Konto	Bezeichnung	2020 per 1.1.	Beträge in CHF 1'000
<b>146</b>	<b>Investitionsbeiträge</b>	747.2	<i>Hinweis: in Prognoseperiode: im Investitionsprogramm erfassen!</i>
146x0	Allgemeiner Haushalt (ohne SG 14690)	580.1	
146x1	Wasserversorgung (ohne SG 14691)		
146x2	Abwasserentsorgung (ohne SG 14692)	77.1	
146x3	Abfall (ohne SG 14693)		
146x4	Elektrizität (ohne SG 14694)		
146xx	Gasversorgung (ohne SG 1469x)		
146xx	Kabelfernsehen (ohne SG 1469x)		
146xx	Reserve SF WE 1 (ohne SG 1469x)		
146xx	Reserve SF WE 2 (ohne SG 1469x)		
146xx	Reserve SF 1 (ohne SG 1469x)		
146xx	Reserve SF 2 (ohne SG 1469x)		
146xx	Feuerwehr (zweiseitige SF) (ohne SG 1469x)		
<b>148</b>	<b>Kumulierte zusätzliche Abschreibungen</b>		

Einwohnergemeinde Röthenbach i. E. FIPLA 2020-2025

Hilfstabelle: Anfangsbestände der Bilanz

Konto	Bezeichnung	2020 per 1.1.	Beträge in CHF 1'000					
<b>20</b>	<b>Fremdkapital</b>	<b>2'495.4</b>						
200	Laufende Verbindlichkeiten	688.0						
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten							
204	Passive Rechnungsabgrenzung	512.1						
205	Kurzfristige Rückstellungen							
	<i>Langfristige Finanzverbindlichkeiten:</i>							
2060	Hypotheken		2020	2021	2022	2023	2024	2025
	<i>vertraglich vereinbarte Abzahlungen</i>							
2062	Kassascheine		2020	2021	2022	2023	2024	2025
	<i>vertraglich vereinbarte Abzahlungen</i>							
2063	Anleihen		2020	2021	2022	2023	2024	2025
	<i>vertraglich vereinbarte Abzahlungen</i>							
2064	Darlehen, Schuldscheine:		2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Postfinance bis 30.06.2022	500.0	500.0	500.0	-	-	-	-
	<i>vertraglich vereinbarte Abzahlungen</i>				500.0			
	IH-Darlehen SH Oberei	12.2	9.5	6.8	4.1	1.4	-	-
	<i>vertraglich vereinbarte Abzahlungen</i>		2.7	2.7	2.7	2.7	1.4	
	IH-Darlehen SH Oberei	65.2	52.0	38.8	25.6	12.4	-	-
	<i>vertraglich vereinbarte Abzahlungen</i>		13.2	13.2	13.2	13.2	12.4	
	IH-Darlehen Sanierung altes Schulhaus	32.3	21.6	10.9	0.2	(0.0)	(0.0)	(0.0)
	<i>vertraglich vereinbarte Abzahlungen</i>		10.7	10.7	10.7	0.2		
			-	-	-	-	-	-
	<i>vertraglich vereinbarte Abzahlungen</i>							
			-	-	-	-	-	-
	<i>vertraglich vereinbarte Abzahlungen</i>							
	Zusammenzug Darlehen 1 - 6	609.7	583.1	556.5	29.9	13.8	(0.0)	(0.0)
	<i>Zusammenzug vertragl. Abzahlungen</i>		26.6	26.6	526.6	16.1	13.8	-
208	Langfristige Rückstellungen							
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	685.6						

Einwohnergemeinde Röthenbach i. E. FIPLA 2020-2025

Hilfstabelle: Anfangsbestände der Bilanz

Konto	Bezeichnung	2020 per 1.1.
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>4'983.8</b>
<b>290</b>	<b>Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen:</b>	1'214.7
2900x	Spezialfin. im EK (ohne sep. geführte SF)	121.6
29000	SF Feuerwehr, zweiseitig	
29001	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	330.6
29002	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	351.7
29003	Spezialfinanzierung Abfall	323.5
29004	Spezialfinanzierung Elektrizität	
2900x	Spezialfinanzierung Gasversorgung	
2900x	Spezialfinanzierung Kabelversorgung	
2900x	Spezialfinanzierung Reserve SF 1	
2900x	Spezialfinanzierung Reserve SF 2	
2900x	Spezialfinanzierung SF WE 1	87.3
2900x	Spezialfinanzierung SF WE 2	
2900x	Übertragung VV nach Art. 85a GV	
<b>292</b>	<b>Rücklagen der Globalbudgetbereiche</b>	
<b>293</b>	<b>Vorfinanzierungen:</b>	1'105.3
29300	Allgemeiner Haushalt	96.7
29300	Allg. Haushalt (Reserve 1)	
29300	Allg. Haushalt (Reserve 2)	
29301	Wasserversorgung Werterhalt	325.5
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	674.2
2930x	Reserve SF WE 1 Werterhalt	8.8
2930x	Reserve SF WE 2 Werterhalt	
<b>294</b>	<b>Reserven (Finanzpolitische Reserve)</b>	923.8
<b>296</b>	<b>Neubewertungsreserve Finanzvermögen:</b>	189.9
29600	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	189.9
29601	Schwankungsreserve	
2961x	Marktwertreserve	
<b>298</b>	<b>übriges Eigenkapital</b>	
<b>299</b>	<b>Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</b>	1'550.2

Beträge in CHF 1'000

Einwohnergemeinde Röthenbach i. E. FIPLA 2020-2025

**Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für Wasserversorgungsanlagen <sup>1</sup>**

Rechnungsjahr: **2021**

Wasserversorgung: **Röthenbach i. E.**

Kontaktperson: **Christian Bichsel**

Telefon: \_\_\_\_\_

Datengrundlagen

- Geschätzt
- GWP
- Anlagenbuchhaltung

	① Wieder- beschaffungswert brutto in Fr.	② Beiträge Dritter <sup>2</sup> in Fr.	③ Wieder- beschaffungswert netto in Fr. (①-②)	④ Nutzungsdauer in Jahren	⑤ Erneuerungsrate in % (100/④)	⑥ Werterhaltungs- kosten in Fr./Jahr (③*⑤)
<b>Anlageteile</b>						
1. Wasserfassungen	1'650'000	825'000	825'000	50	2.00%	16'500
2. Aufbereitungsanlagen			-	33	3.00%	-
3. Pumpwerke, Druckreduzier- und Messschächte			-	50	2.00%	-
4. Reservoir	1'350'000	675'000	675'000	66	1.50%	10'125
5. Leitungen und Hydranten	7'716'000	995'000	6'721'000	80	1.25%	84'013
6. Mess-, Steuerungs-, Fernwirkanlagen	311'000	155'500	155'500	20	5.00%	7'775
7. Einkaufssummen, einmalige Konzessionsabgaben <sup>3</sup>			-			-
<b>Total 1 - 7</b>	<b>11'027'000</b>	<b>2'650'500</b>	<b>8'376'500</b>			<b>118'413</b>

⑦ Bestand Verwaltungsvermögen in Franken		in Prozent von ③: $(100 * ⑦ / ③)$
⑧ Bestand Spezialfinanzierung Werterhalt in Franken		in Prozent von ③: $(100 * ⑧ / ③)$

Bemerkungen:

	⑨ Gewählter Einlagesatz in Prozent <sup>5</sup>	60%
	⑩ berechnete Einlage in SF Werterhalt in Franken (⑥x⑨)	<b>71'048</b>
	Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet <sup>6</sup>	-
	Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren	<b>71'048</b>
	① Anzahl Einwohner im Versorgungsgebiet	
	② Einlage pro Einwohner in Franken (⑩ / ①)	-

Datum: \_\_\_\_\_

Unterschrift: \_\_\_\_\_

<sup>1</sup> Dieses Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung

<sup>2</sup> Zu erwartende Beiträge aus dem kantonalen Trinkwasserfonds und von der Gebäudeversicherung abziehen (beim AWA erfragen).

<sup>3</sup> Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen, einmalige Konzessionsabgaben oder dergleichen - die Abschreibungssätze sind anhand der Laufzeiten festzulegen. Bestehen Kategorien mit unterschiedlichen Abschreibungssätzen, so ist die Rubrik 7 manuell mit zusätzlichen Zeilen zu ergänzen. Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen sind verbindlich mit einem Abschreibungssatz von 3 % einzutragen.

<sup>4</sup> Ermittlung des Einlageprozentsatzes gemäss Kapitel 6.1. der WEA-Broschüre "Finanzierung der Wasserversorgung" (2004).

<sup>5</sup> Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange Verwaltungsvermögen besteht oder der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt.

<sup>6</sup> Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

Einwohnergemeinde Röthenbach i. E. FIPLA 2020-2025

**Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für die kommunalen Abwasseranlagen und gegebenenfalls den Gemeindeanteil an den regionalen Anlagen<sup>1</sup>**

Rechnungsjahr: 2021

Gemeinde: Röthenbach i. E.

Kontaktperson: Christian Bichsel

Telefon: \_\_\_\_\_

E-Mail: \_\_\_\_\_

Aktualisierungsjahr: \_\_\_\_\_

Datengrundlagen Gemeinde  AWA  Anlagenbuchhaltung

Datengrundlagen Verband  AWA  Anlagenbuchhaltung

	①	②	③	④	⑤	⑥
	Wiederbeschaffungswert in Fr.	Nutzungsdauer in Jahren	Erneuerungsrate in % (100/②)	Walterhaltungskosten in Fr./a (①*③)	Einlagesatz <sup>2</sup> %	Einlage in die Spezialfinanzierung in Fr./a (④*⑤)

**1. Gemeindeanlagen**

1.1 Kanalisationen	9'012'000	80	1.25%	112'650	70%	78'855
1.2 Spezialbauwerke	130'000	50	2.00%	2'600	70%	1'820
1.3 Abwasserreinigungsanlagen	41'298	33	3.00%	1'239	70%	867
<b>Total 1 (1.1 - 1.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)</b>	<b>9'183'298</b>			<b>116'489</b>	<b>70%</b>	<b>81'542</b>

**2. Gemeindeanteil an regionalen Anlagen<sup>3</sup>**

2.1 Kanalisationen	1'368'617	80	1.25%	17'108	60%	10'265
2.2 Spezialbauwerke	44'073	50	2.00%	881	60%	529
2.3 Abwasserreinigungsanlagen	992'368	33	3.00%	29'771	60%	17'863
<b>Total 2 (2.1 - 2.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)</b>	<b>2'405'058</b>			<b>47'760</b>	<b>60%</b>	<b>28'656</b>

<b>Total 1 + 2 bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)</b>	<b>11'588'356</b>			<b>164'249</b>	<b>67%</b>	<b>110'198</b>
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet <sup>4</sup>						20'000
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren						<b>90'198</b>

⑦ Stand Verwaltungsvermögen	
⑧ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt	

in Prozent von ①: (100*⑦/①)	
in Prozent von ①: (100*⑧/①)	

Höchstens Fr. 200 / EW<sup>5</sup>  
 EW<sup>6</sup> \_\_\_\_\_  
 Fr./EW \_\_\_\_\_

Bemerkungen: \_\_\_\_\_

Datum: \_\_\_\_\_

Unterschrift: \_\_\_\_\_

<sup>1</sup> Dieses Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung. Eine Kopie senden Sie bitte an das AWA.

<sup>2</sup> Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr als 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt.

<sup>3</sup> Daten des Teils 2 nur dann angeben, wenn der Verband die Einlage in die Spezialfinanzierung nicht selber vornimmt. (Anteil gemäss Kosterverteiler Verband).

<sup>4</sup> Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

<sup>5</sup> Gemäss Artikel 32, Absatz 4 KGV ist die Einlage in die Spezialfinanzierung auf jährlich Fr. 200 (Gemeinde und Region) pro Einwohnerwert beschränkt.

<sup>6</sup> Einwohnerwert (EW): Gemäss Artikel 36g KGV.

**Nutzungsdauer und Abschreibungsätze nach Anlagekategorie  
gemäss Art. 83 Abs. 2 und Anhang 2 Gemeindeverordnung (Stand: 01.05.2016)**

Detailbezeichnung	Anlagekategorie	Nutzungsdauer in J.	Abschr.-satz
Abdankungshalle	Hochbauten	40	2.50%
Abfallsammelstelle	Hochbauten	40	2.50%
Abwasserentsorgung	Kanalisationen	80	1.25%
	Spezialbauwerke	50	2.00%
	Abwasserreinigungsanlagen	33	3.00%
Alpen	Waldungen	40	2.50%
Bauten im Wasser	Tiefbauten	15	6.67%
Denkmäler	Hochbauten	33	3.00%
Eissportanlage	Hochbauten	25	4.00%
Fahrzeuge (vgl. auch Spez.fahrzeuge)	Mobilien, Maschinen, Fahrzeug	10	10.00%
Feuerwehrmagazin	Hochbauten	40	2.50%
Gemeindehaus	Hochbauten	33	3.00%
Grundstücke (unbebaut)	Grundstücke	keine	keiner
Hallenbad	Hochbauten	25	4.00%
Hardware	Informatik	5	20.00%
Kindergarten	Hochbauten	25	4.00%
Kirche	Hochbauten	40	2.50%
Kirchgemeindehaus	Hochbauten	25	4.00%
Konzertsäle	Hochbauten	25	4.00%
Krematorium	Hochbauten	40	2.50%
Kulturbauten	Hochbauten	33	3.00%
Maschinen	Mobilien, Maschinen, Fahrzeug	10	10.00%
Mehrzweckhalle	Hochbauten	25	4.00%
Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	Mobilien, Maschinen, Fahrzeug	10	10.00%
Naturstrassen	Tiefbauten	10	10.00%
Neubauten (Anlagen im Bau)	Anlagen im Bau VV	keine	keiner
öffentliche Toilette	Hochbauten	25	4.00%
Orts- und Regionalplanungen	übrige immaterielle Anlagen	10	10.00%
Pfarrhaus	Hochbauten	40	2.50%
Schiessanlage	Hochbauten	40	2.50%
Schlachthof	Hochbauten	40	2.50%
Schulhaus	Hochbauten	25	4.00%
Schwimmbad	Hochbauten	25	4.00%
Software (sämtliche Informatikmittel)	Informatik	5	20.00%
Spezial- und Tanklöschfahrzeuge	Mobilien, Maschinen, Fahrzeug	20	5.00%
Strassen (vgl. auch Naturstrassen)	Tiefbauten	40	2.50%
Strassenanlagen (Beleuchtung, etc.)	Tiefbauten	20	5.00%
Theatersäle	Hochbauten	25	4.00%
Tiefgaragen (inkl. Boden)	Hochbauten	40	2.50%
Turnhalle	Hochbauten	33	3.00%
übrige Hochbauten	Hochbauten	25	4.00%
übrige immaterielle Anlagen	übrige immaterielle Anlagen	5	20.00%
übrige Planungen	übrige immaterielle Anlagen	10	10.00%
übrige Sachanlagen	übrige Sachanlagen	10	10.00%
übrige Tiefbauten	Tiefbauten	40	2.50%
übrige Tiefbauten: Spezialbauwerke	Tiefbauten	25	4.00%
übrige Tiefbauten: Strassenentwässerung	Tiefbauten	15	6.67%
Waldungen	Waldungen	40	2.50%
Wasserversorgung	Wasserfassungen	50	2.00%
	Aufbereitungsanlagen	33	3.00%
	Hydranten	80	1.25%
	Leitungen	80	1.25%
	Pumpwerke, DR-/Messschächte	50	2.00%
	Reservoire	67	1.50%
	Mess-, Steuerungs-, Fernwirkanlagen	20	5.00%
	Einkaufssummen an andere VV	33	3.00%
Wasserbau	Stein- und Betonverbauung	50	2.00%
	Holz- und Lebendverbauung	20	5.00%
Werkhof	Hochbauten	40	2.50%
Zivilschutzanlage	Hochbauten	33	3.00%

**Bemerkungen:**

Für Investitionsbeiträge gilt die Nutzungsdauer der entsprechenden Anlagekategorie.

Wenn einzelne VV-Bestandteile wegfallen => sofortige Abschreibung.

Gemeindebetriebe: es gelten die übergeordneten Bestimmungen; für Wasser / Abwasser jeweils die Einlagen in die Spezialfinanzierung Werterhalt gem. aktuellen Tabellen der BVE.

