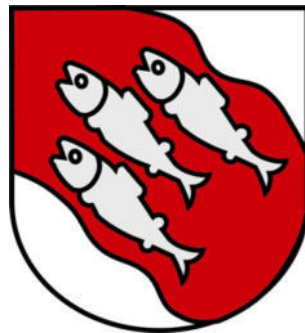


EINWOHNERGEMEINDE
RÖTHENBACH
im Emmental



Finanzplan
2021 - 2026

BESCHLUSS GEMEINDERAT vom 18. Oktober 2021

FINANZVERWALTUNG RÖTHENBACH

Inhalt

		<i>Seite</i>
Vorbericht mit Genehmigungsvermerk		II - XVII
Grundlagen	ÜBERSICHT ÜBER DIE PROGNOSEANNAHMEN	1
	ENTWICKLUNG DER SCHÜLERZAHLEN	2
	STEUERPROGNOSEN	3
	FINANZPLANUNGSHILFE FILAG	4 - 6
	INVESTITIONSPLAN	7 - 10
Erfolgsrechnung	AUFWANDPROGNOSE	11 - 33
	ERTRAGSPROGNOSE	34 – 49
	INVESTITIONSPROGRAMM	Tabelle 2) 50 - 53
	SPEZIALFINANZIERUNGEN	(Tabelle 7) 54 - 61
Ergebnisse	PROGNOSE ERFOLGSRECHNUNG	(Tabelle 8) 62 - 64
	MITTELFLUSSRECHNUNG	(Tabelle 9) 65
	ERGEBNISSE DER FINANZPLANUNG	(Tabelle 10) 66 - 68
	PLANBILANZ	(Tabelle 11) 69
	EIGENKAPITALNACHWEIS	(Tabelle 12) 70
	ABSCHREIBUNGSTABELLE	(Tabelle 15) 71 – 74

Vorbericht

zum Finanzplan 2020 - 2025 der Gemeinde Röthenbach

1. Finanzielle Ausgangslage

Rechnung 2020

Gesamthaushalt

Der Gesamthaushalt schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 597'300 ab, dies entspricht einer Besserstellung gegenüber dem Budget von rund CHF 546'700.

Allgemeiner Haushalt

Die Rechnung 2020 schloss im allgemeinen Haushalt mit einem Ertragsüberschuss von CHF 490'730 ab. Vorgängig wurden gut CHF 72'000 in die finanzpolitische Reserve eingelegt. Budgetiert war eine ausgeglichene Rechnung mit zusätzlichen Abschreibungen von CHF 22'820.

Gebührenfinanzierter Haushalt

Die Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser, Abfall und Fernwärme schlossen alle positiv ab.

In der Summe betrug der Ertragsüberschuss CHF 106'560.

Der Bilanzüberschuss steigt um das Ergebnis im allgemeinen Haushalt an, er beläuft sich per 31.12.2020 auf 2.04 Mio. CHF und entspricht damit 21 Steueranlagezehnteln. Zudem verfügt die Gemeinde Röthenbach über eine finanzpolitische Reserve von knapp CHF 996'000.

Ausgewählte Finanzkennzahlen (Durchschnitt 2016-2020)

Selbstfinanzierungsgrad

Der Selbstfinanzierungsgrad von 122 % ist ein sehr guter Wert. Röthenbach konnte die Investitionen der letzten fünf Jahr selber finanzieren.

Der kantonale Durchschnitt lag 2019 bei 83.1 %.

Bruttoverschuldungsanteil

Der Bruttoverschuldungsanteil lag bei den bernischen Gemeinden 2019 bei 102.1 %. Der Wert von Röthenbach betrug tiefe 35 %.

Kapitaldienstanteil

Der Kapitaldienstanteil bewegte sich mit 6.06 % leicht über dem kantonalen Durchschnitt von 5.1 %, er darf als tragbar bezeichnet werden.

Investitionsanteil

Der Investitionsanteil liegt mit 20.39 % über dem bernischen Durchschnitt von 11.5 % 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 537 unter dem kantonalen Durchschnittswert von CHF 891.

Die Gemeinde Röthenbach hat ein gutes Rechnungsjahr 2020 hinter sich. Die Gemeinde hat in den vergangenen fünf 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 2020 3.037 Mio. CHF.

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

2. Prognose der Erfolgsrechnung

Basis	Als Basis dienten die Rechnung 2020, die Budgets 2021 und 2022, die Finanzplanungshilfe FILAG und das Investitionsprogramm des Gemeinderates.
Personalaufwand	Gemäss Budgets 2021 und 2022; Zuwachs ab 2022 von 1.0 % pro Jahr. Grössere Abweichungen gemäss Detailprognose, respektive Begründung.
Sachaufwand	Gemäss Budgets 2021 und 2022; Zuwachs ab 2022 von 0.5 % pro Jahr. Grössere Abweichungen gemäss Detailprognose, respektive Begründung.
Zinsen	0.50 % für neues Fremdkapital im Prognosezeitraum.
Abschreibungen	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.
Amortisationen	Die Gemeinde Röthenbach wies per Ende 2020 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 2020 CHF 83'100. Sie werden jährlich gemäss den vertraglichen Bestimmungen amortisiert. Ende 2024 sind sie vollständig zurückbezahlt.
Steuereinnahmen	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 12 Personen.

Die Prognosen der Steuereinnahmen beruhen auf der NESKO-Ertragsabrechnung für das Steuerjahr 2020:

Einkommen natürliche Personen: CHF 1'822'192
 Vermögen natürliche Personen: CHF 123'620

Für das laufende Jahr wird für die Gemeinde Röthenbach bei den Einkommenssteuern eine Abnahme von 7.5 % und den Vermögenssteuern mit einer Zunahme von 1.6 % gerechnet.

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

- Einkommenssteuern N.P.: 1.43 % im 2022, 4.0 % im 2023, anschliessend 2.0 % pro Jahr.
- Vermögenssteuern N.P.: 1.6 % im 2022, 4.0 % im 2022, anschliessend 2.0 % pro Jahr.

Bei den juristischen Personen wird mit konstanten Steuererträgen von jährlich CHF 17'600 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 49.79 % bis 55.51 % 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 2022 bis 2026 wird Röthenbach gemäss Finanzplan für den Disparitätenabbau zwischen CHF 530'730 bis maximal CHF 544'160 (2022) 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 452'000 bis CHF 482'000.

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 450'000 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 12'000.

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 2022 CHF 577 pro Einwohner, 2023 wird mit einem Anstieg pro Einwohner von Fr. 608 gerechnet. Bis 2026 sinken der pro Kopf-Beitrag auf CHF 570 gerechnet. Röthenbach wird 2022 gemäss Finanzplan CHF 675'000 an diesen Lastenverteiler einzahlen. Bis in das Jahr 2026 sinkt der Betrag auf rund CHF 662'340.

Die Prognosewerte sind mit grösseren Unsicherheiten verbunden. Schwankende Fallzahlen im Flüchtlings- und Asylbereich sowie in der individuellen Sozialhilfe könnten Abweichungen von den Prognosewerten verursachen. Insbesondere in diesen Bereichen wird stetig evaluiert, inwiefern Anpassungen aufgrund der Corona-Krise sowie die Entwicklung im Zuge des Zuständigkeitswechsels der vorläufig aufgenommenen Flüchtlinge eine Anpassung der Prognosen verlangen.

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 2022 CHF 241 pro Einwohner. In den nächsten Jahren steigt der Betrag kontinuierlich an, 2026 wird ein Betrag von CHF 258 pro Einwohner erwartet. Ab 2021 ist die EL-Reform in Kraft getreten. Finanzielle Auswirkungen lassen sich noch nicht beziffern. Der Beitrag der Gemeinde Röthenbach an den Lastenausgleich EL wird 2022 CHF 281'970 betragen, prognostiziert wird anschliessend ein Anstieg auf CHF 299'800.

Lastenausgleich Familienzulagen

Die Belastung bleibt stabil bei CHF 6 pro Einwohner, für Röthenbach bedeutet das einen jährlichen Betrag von durchschnittlich CHF 7'000.

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.

2022 wird pro öV-Punkt 409 und CHF 51 pro Einwohner in Rechnung gestellt. Die Kosten pro öV-Punkt sinken in den Jahren 2023 und 2024, anschliessend steigen diese wieder bis auf Fr. 412 im Jahr 2026 an. Die Kosten pro Einwohner bleiben relativ konstant um die Fr. 50, im letzten Prognosejahr betragen sie CHF 52 pro Einwohner.

In den Planzahlen sind Covid-Nachfinanzierungen berücksichtigt. Ob diese ausreichen, ist aktuell noch nicht abschätzbar. Ab 2023 sollte die Nachfrage wieder das Niveau vor Covid-19 erreichen.

Die ÖV Ausgaben verändern sich in den kommenden Jahren aufgrund folgender Sachverhalte:

- Im 2022 sind gemäss Angebotsbeschluss 2022–2025 zusätzliche Abgeltungen für Ertragsausfälle Covid vorgesehen.
- Ab 2022 sind Angebotsanpassungen vorgesehen. Der Grosse Rat hat, aufbauend auf den regionalen Angebotskonzepten, das Angebot 2022 bis 2025 im März 2021 beschlossen. Die Umsetzung der Angebotsausbauten hängt von der Nachfrageentwicklung ab.
- Folgekosten aus Rollmaterialbeschaffungen sowie Depot Neu- und Ausbauten führen zu höheren ÖV-Abgeltungen.
- Mit dem Baubeginn der Grossprojekte Zugang Bubenberg zum Bahnhof Bern, Tram Bern - Ostermundigen, ÖV-Knoten Ostermundigen und Depotweiterung Bolligenstrasse werden die Investitionsausgaben ab 2022 gegenüber den Vorjahren spürbar ansteigen.

Die Gemeinde Röthenbach wird im 2022 gut CHF 80'000 in diesen Verteiler einzahlen, bis ins Jahr 2026 macht der Betrag voraussichtlich CHF 81'000 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 2022 beträgt CHF 185 pro Einwohner. Voraussichtlich sinken die pro Kopf-Beiträge gegen Ende der Prognoseperiode bis auf CHF 182 ab.

Für Röthenbach bedeutet das jährliche Zahlungen von CHF 213'800.

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 2022 ein Betrag von rund CHF 1'170 berücksichtigt.

3. Neue Investitionen (allgemeiner Haushalt)

neue Investitionen ab 2021

Die Jahre ab 2022 enthalten Nettoinvestitionen von 5.56 Mio. CHF, durchschnittlich pro Jahr 1.112 Mio. CHF.

Die grösste Investition ist die Erweiterung des MZG Hübeli in den Jahren 2021 – 2023 in der Höhe von 2.394 Mio. CHF.

Die einzelnen Jahre sehen wie folgt aus:

2022: CHF 650'000

2023: CHF 2'196'000

2024: CHF 1'072'000

2025: CHF 951'000

2026: CHF 691'000

Insgesamt verursachen die Investitionen ab 2022 total einen Abschreibungsbedarf von CHF 682'000, im Durchschnitt pro Jahr CHF 136'000.

4. Spezialfinanzierungen

Wasserversorgung

Die jährliche Einlage in den Werterhalt beläuft sich auf CHF 82'200, 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 2021 – 2026 sind Nettoinvestitionen von CHF 445'000 vorgesehen.

Die einmaligen Anschluss- und Löschgebühren sind 2022 mit 70'000 veranschlagt worden. In normalen Jahren wird hier mit Fr. 20'000 gerechnet. In Folge der Bautätigkeit auf der Moosmatte sowie einer Leitungserweiterung werden im Jahr 2022 höhere einmalige Gebühreneinnahmen erwartet.

Unter diesen Annahmen weist die Wasserrechnung ab 2021, bei einem Unterhalt von jährlich rund CHF 8'000 zu Lasten der Erfolgsrechnung, einen Kostendeckungsgrad von knapp 90 % auf.

Der Bestand Rechnungsausgleich nimmt um die jährlichen Defizite ab. 2025 beträgt er CHF 303'000. 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 20'000 werden an die Einlage Werterhalt angerechnet.

Für den Prognosezeitraum 2021 – 2026 sind Investitionen von CHF 864'000 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 391'000 per Ende 2026 ab. In der Abwasserrechnung von Röthenbach besteht aktuell kein finanzieller Handlungsbedarf.

Abfallentsorgung

Im Prognosezeitraum wird mit einem Kostendeckungsgrad von über 100 % gerechnet. Im Planungszeitraum sind keine Investitionen vorgesehen.

Der Rechnungsausgleich steigt bis 2026 auf CHF 383'500, 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 2026 auf CHF 167'000, 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 positiven Handlungsspielraum von rund CHF 358'000 zu rechnen. Im Durchschnitt beträgt der jährliche Handlungsspielraum CHF 60'000.

Die Selbstfinanzierung im allgemeinen Haushalt beträgt durchschnittlich CHF 254'400.

Folgende Punkte beeinflussen die Prognose der Ergebnisse der Erfolgsrechnung:

Finanz- und Lastenausgleich

Beim Finanzausgleich (Disparitätenabbau) kann Röthenbach in den Jahren 2022 – 2026 im Durchschnitt jährlich rund 1.016 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.

An die Lastenverteiler Interventionen Kosten Kapo, Lehrergehälter, EL, Familienzulage, Sozialhilfe, öffentlicher Verkehr und neue Aufgabenteilung werden Beiträge von jährlich 1.517 Mio. CHF erwartet. Diese steigen von 1.497 Mio. CHF im Jahr 2022 auf 1.540 Mio. CHF im Jahr 2023 an, anschliessend sinken diese wieder leicht und betragen im Jahr 2026 1.514 Mio. CHF.

Abschreibung des altrechtlichen Vermögens

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

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 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 2021 CHF 27'000. In den Folgejahren steigen sie deutlich an. Im letzten Prognosejahr betragen die Abschreibungen bereits CHF 200'000, rund 2.0 Steueranlagezehntel.

Rechnungsergebnisse

Im vorliegenden Finanzplan schliessen die Jahre 2022 – 2025 mit Aufwandüberschüssen ab.

Im Jahr 2026 kann CHF 58'000 in die finanzpolitische Reserve eingelegt werden, so dass eine ausgeglichene Rechnung resultiert. Das Auflösen von Mitteln aus der finanzpolitischen Reserve ist in keinem Jahr nötig.

In der Summe schliesst der Finanzplan zwischen 2021 – 2026 mit einem kumulierten Aufwandüberschuss von CHF 456'000 ab.

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt						Version vom	23.09.21	
						Beträge in CHF '000		
		Prognoseperiode						
		Basisjahr	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1.	Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-74	-98	-59	-21	-10	219
1.b	Ergebnis aus Finanzierung		37	42	43	43	43	43
	operatives Ergebnis		-37	-56	-16	22	33	262
1.c	ausserordentliches Ergebnis		31	31	31	31	31	-4
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-6	-26	15	52	64	258
2.	Investitionen und Finanzanlagen							
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		721	650	2'196	1'072	951	691
2.b	Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0
3.	Finanzierung von Investitionen/Anlagen							
3.a	neuer Fremdmittelbedarf		0	0	1'898	2'579	3'318	3'596
3.b	bestehende Schulden		557	30	14	0	0	0
3.c	total Fremdmittel kumuliert		557	30	1'912	2'579	3'318	3'596
4.	Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a	Abschreibungen		27	41	138	147	173	183
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss		0	0	4	11	15	17
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0
4.d	Total Investitionsfolgekosten		27	41.26	141	158	188	200
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-6	-26	15	52	64	258
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		-32	-67	-127	-106	-124	58
5.	Finanzpolitische Reserve							
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		-32	-67	-127	-106	-124	58
5.b	Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		0	0	0	0	0	58
5.c	Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	0	0	0	0	0
5.d	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-32	-66.8	-127	-106	-124	0

Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre

Die Rechnungsergebnisse des allgemeinen Haushaltes wirken sich direkt auf die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre aus. Der Bilanzüberschuss nimmt ab auf 1.585 Mio. CHF, die finanzpolitische Reserve beträgt 2026 1.054 Mio. CHF.

Ein Steueranlagezehntel beträgt in Röthenbach im Durchschnitt für die Prognoseperiode CHF 97'000.

Gebührenfinanzierter Haushalt**finanzieller Handlungsspielraum / Ergebnis**

Gemäss Finanzplan schliessen die Spezialfinanzierungen in den Prognosejahren 2021 und 2022 positiv ab. In den Jahren 2023 bis 2026 resultieren negative Ergebnisse. Im Durchschnitt betragen die Ertragsüberschüsse zwischen 2021 und 2026 rund CHF 8'000 pro Jahr. Die Selbstfinanzierung im gebührenfinanzierten Haushalt beträgt von 2021 – 2026 durchschnittlich CHF 203'000, die Nettoinvestitionen machen im Durchschnitt CHF 218'000 aus.

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt						Version vom	23.09.21
						Beträge in CHF 1'000	
						Prognoseperiode	
	Basisjahr	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		13	76	14	12	13	12
1.b Ergebnis aus Finanzierung		1	1	1	1	1	1
operatives Ergebnis		15	77	15	13	14	13
1.c ausserordentliches Ergebnis		-2	-2	-2	-2	-2	-2
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		13	76	13	11	12	11
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		250	105	560	63	263	69
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen		3	10	18	18	21	21
4.d Total Investitionsfolgekosten		3	10	18	18	21	21
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		13	76	13	11	12	11
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		10	66	-5	-7	-8	-10

Folgekosten von neuen Investitionen

Die Abschreibungen betragen im 2021 CHF 3'000. Sie steigen durch die geplante Investitionstätigkeit stetig an, im 2026 betragen die Abschreibungen im gebührenfinanzierten Haushalt CHF 21'000.

Konsolidierter Haushalt**Fremdkapital**

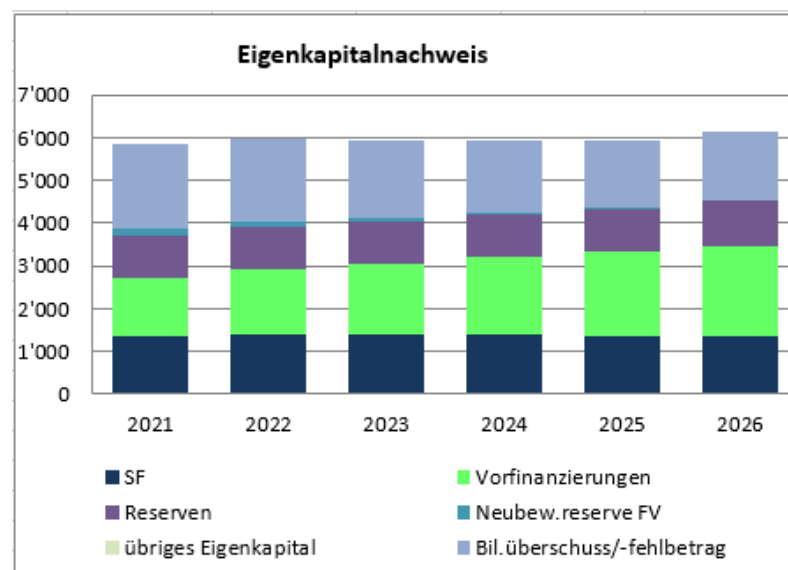
Das verzinsliche Fremdkapital beträgt Ende 2020 CHF 500'000. Das bestehende Darlehen wird im 2022 amortisiert.

Gemäss Berechnungen im Finanzplan benötigt die Gemeinde Röthenbach ab 2022 neue Fremdmittel. Ende 2025 beträgt die Neuverschuldung rund 3.596 Mio. CHF. Unter der Annahme von tiefbleibenden Darlehenszinsen wird im Finanzplan für die Jahre 2023 – 2026 mit entsprechend neuen Zinskosten von CHF 12'000 pro Jahr gerechnet.

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt						Version vom	23.09.21	
						Beträge in CHF 1'000		
		Prognoseperiode						
		Basisjahr	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-60	-22	-45	-9	3	231
1.b	Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis		38	43	44	44	44	44
1.c	ausserordentliches Ergebnis		-22	21	-1	35	47	275
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		7	50	28	64	76	269
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		721	650	2'196	1'072	951	691
2.b	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		250	105	560	63	263	69
2.c	Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a	neuer Fremdmittelbedarf		0	0	1'898	2'579	3'318	3'596
3.b	bestehende Schulden		557	30	14	0	0	0
3.c	total Fremdmittel kumuliert		557	30	1'912	2'579	3'318	3'596
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a	Abschreibungen		30	51	156	165	194	203
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss		0	0	4	11	15	17
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0
4.d	Total Investitionsfolgekosten		30	51	159	176	209	221
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		7	50	28	64	76	269
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		-23	-1	-132	-112	-132	48
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)								
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		-23	-1.3	-132	-112	-132	48
5.b	Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		0	0	0	0	0	58
5.c	Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	0	0	0	0	0
5.d	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-23	-1.3	-132	-112	-132	-10

Eigenkapital

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



6. Beurteilung

Finanzplan 2021 bis 2026 tragbar

Der vorliegende Finanzplan ist geprägt durch folgende Entwicklungen:

- Im Planungszeitraum sind in Röthenbach Nettoinvestitionen von total 7.59 Mio. CHF vorgesehen, auf den Steuerbereich entfallen rund 6.28 Mio. CHF.
- Die Rechnungen im allgemeinen Haushalt schliessen von 2021 - 2025 negativ ab.
- Im Finanzplan sind unter "später" für den allgemeinen Haushalt 1.596 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, sowie allfällige Beteiligungen an den Investitionskosten durch Dritte (Spenden, Vereinsbeiträge, etc.)

Der Finanzplan 2021 - 2026 kann als finanziell tragbar bezeichnet werden:

- Für die Jahre 2022 – 2026 wird insgesamt ein Aufwandüberschuss von CHF 410'000 ausgewiesen. Die einzelnen Defizite liegen zwischen 0.1 und 1.4 Steueranlagezehnteln.
- Die Gemeinde Röthenbach verfügt per Ende 2020 über flüssige Mittel von rund 1.833 Mio. CHF. Die Verschuldung per Ende 2020 darf als moderat bezeichnet werden.
- Die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre werden durch die Aufwandüberschüsse abnehmen, die finanzpolitische Reserve bleibt bis 2025 unverändert, im Jahr 2026 resultiert eine Einlage von CHF 58'000.

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 2021 – 2026 rund 25.9 %. Die Folgekosten aus Abschreibungen und Zinsen steigen im allgemeinen Haushalt auf CHF 200'000 bis 2026. Während der Selbstfinanzierungsgrad in den Spezialfinanzierungen bei durchschnittlich 169 % liegt (CHF 203'000 pro Jahr), sinkt die Kennzahl im allgemeinen Haushalt ab auf den ungenügenden Wert von 11 % (CHF 254'000 pro Jahr).

Entsprechend steigt die Verschuldung an.

Im Finanzplan sind unter "später" rund 2.2 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.

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 2022 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 ab 2026 wegfallenden alten Abschreibungen verbessern den Handlungsspielraum ab diesem Zeitpunkt wieder, zusammen mit den Folgekosten der Investitionen ergeben sich allerdings immer noch negative Rechnungsergebnisse.

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

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 2021 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.

Der Gemeinderat von Röthenbach hat den vorliegenden Finanzplan an seiner Sitzung vom 18.10.2021 genehmigt. Der Finanzplan 2021 - 2026 wird der Gemeindeversammlung vom 26.11.2021 zur Kenntnis gebracht.

Röthenbach, den 18. Oktober 2021

GEMEINDERAT RÖTHENBACH i.E.

Matthias Sommer

Christian Bichsel

Gemeindepräsident

Gemeindeverwalter

Finanzplantitel **Einwohnergemeinde Röthenbach i. E. FIPLA 2021-2026**

Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:

Prognoseperiode	1. Prognosejahr					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Zuwachsraten Erfolgsrechnung:						
Personalaufwand	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Sachaufwand	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%
starker Zuwachs	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%
schwacher Zuwachs	0.30%	0.30%	0.30%	0.30%	0.30%	0.30%
Nullwachstum	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zinssätze Fremdkapital:						
bestehendes Fremdkapital	0.200%	0.200%	0.200%	0.200%	0.200%	0.200%
neues Fremdkapital	0.500%	0.500%	0.500%	0.500%	0.500%	0.500%
Zinssätze Guthaben:						
Geldflussrechnung	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zinssätze für interne Verrechnungen:						
verrechnete Aktivzinsen	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%
verrechnete Passivzinsen	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%



Schulorganisation ab 21/22

22.06.2021

Schulhaus Röthenbach i. E.

Schuljahr	1. KG	2. KG			1	2	3	4	5	6	7	8	9	Total KG	Prim.stufe	Realstufe	Total
	KG A																
21 - 22	9	3			8	9	6	8	15	6	10	7	9	12	66	26	104
							7	7									
22 - 23	11	9			3	8	9	6	8	8	3	10	7	20	63	20	103
								7	7	7							
23 - 24	19	11			9	3	8	5	6	8	8	3	10	30	57	21	108
								4	7	7							
24 - 25	7	19			11	9	3	4	5	8	8	8	3	26	55	19	100
								4	4	7							
25 - 26	10	7			19	11	9	3	8	9	7	8	8	17	59	23	99

Sekabgänge 6.Klasse - 40/50 %

Sek.abgänge in einem Jahr sehr unklar

prognostizierte Schülerzahlen gestützt auf die Daten der Einwohnerkontrolle (Geburten bis 22.6.21)

Normalbereich
 1 Schuljahr 16 - 26
 2 Schuljahre 15 - 25
 3 Schuljahre 14 - 22

Steuerertrag HRM2	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Bevölkerung	1'186	1'176	1'172	1'170	1'168	1'166	1'164	1'162	1'160
Steuerpflichtige	704	704	709	707	705	703	701	699	697
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	2.00
Einkommenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				-7.50 %	1.43 %	4.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflchtiger	1'096.78	1'147.67	1'285.04	1'188.67	1'205.66	1'253.89	1'278.97	1'304.55	1'330.64
Total	1'544'269	1'615'916	1'822'192	1'680'773	1'699'985	1'762'969	1'793'113	1'823'757	1'854'909
Vermögenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				1.60 %	1.60 %	4.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflchtiger	79.50	84.45	87.18	88.57	89.99	93.59	95.46	97.37	99.32
Total	111'929	118'911	123'620	125'244	126'888	131'589	133'839	136'126	138'451
Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)									
*Gewinnsteuern	20'610	28'826	1'205	16'800	16'800	16'800	16'800	16'800	16'800
*Kapitalsteuern	1'487	1'037	-16	800	800	800	800	800	800
*Holdingsteuern	0	0	0	0	0	0	0	0	0
*Zuwachsrate pro Jahr									
Total	22'097	29'863	1'189	17'600	17'600	17'600	17'600	17'600	17'600
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]	-9'632	-36'484	-4'481	-16'800	-16'800	-16'800	-16'800	-16'800	-16'800
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*	40'829	39'551	38'847	39'700	39'700	39'700	39'700	39'700	39'700
Passive Steuerauscheidungen Einkommen*	-46'764	-15'412	-22'850	-28'300	-28'300	-28'300	-28'300	-28'300	-28'300
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*	11'179	7'951	12'908	10'600	10'600	10'600	10'600	10'600	10'600
Passive Steuerauscheidungen Vermögen*	-10'555	-6'209	-5'680	-7'500	-7'500	-7'500	-7'500	-7'500	-7'500
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	10'275	8'800	15'003	11'300	11'300	11'300	11'300	11'300	11'300
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	859	1'013	338	700	700	700	700	700	700
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	15'883	20'975	4'801	13'900	13'900	13'900	13'900	13'900	13'900
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	-3'155	-10'057	-824	-4'600	-4'600	-4'600	-4'600	-4'600	-4'600
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	1'563	432	1'328	1'100	1'100	1'100	1'100	1'100	1'100
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	0	0	-6	0	0	0	0	0	0
Quellensteuern juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eingang abgeschriebene Steuern*	13'141	2'484	928	5'500	5'500	5'500	5'500	5'500	5'500
Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP	1'701'918	1'777'734	1'987'313	1'821'217	1'842'073	1'909'758	1'942'151	1'975'083	2'008'560
Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP				28'000	28'000	28'000	28'000	28'000	28'000
Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total	1'701'918	1'777'734	1'987'313	1'849'217	1'870'073	1'937'758	1'970'151	2'003'083	2'036'560
Steueranlagezehntel NP in CHF	85'096	88'887	99'366	91'061	92'104	95'488	97'108	98'754	100'428
Steueranlagezehntel JP in CHF				1'400	1'400	1'400	1'400	1'400	1'400
Steueranlagezehntel NP und JP in CHF	85'096	88'887	99'366	92'461	93'504	96'888	98'508	100'154	101'828
*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!									
Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) > Seite	0	0	1'180	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Amtl. Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer	113'314'040	114'063'370	128'453'930	128'000'000	129'000'000	130'000'000	131'000'000	131'000'000	131'000'000
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	1'303.31	1'368.38	1'536.93	1'441.54	1'459.81	1'511.28	1'537.91	1'563.94	1'590.44
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	49.23	51.88	55.72	53.15	54.02	54.84	55.51	56.15	56.81
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'647.15	2'637.65	2'758.15	2'712.09	2'702.49	2'755.56	2'770.33	2'785.20	2'799.52

1	Finanzausgleich	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
1.01	Bevölkerung	1'183	1'178	1'173	1'170	1'168	1'166	1'164	
1.02	Ordentlicher Steuerertrag (ab 2022 NP)	1'702'297	1'822'322	1'862'088	1'883'534	1'857'682	1'897'994	1'942'331	
1.03	Ordentlicher Steuerertrag JP			9'333	18'667	28'000	28'000	28'000	
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	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	1.65	
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)	1'404'395	1'503'415	1'536'222	1'553'916	1'532'588	1'565'845	1'602'423	
1.11	Harm. Ordentlicher Steuerertrag JP			7'700	15'400	23'100	23'100	23'100	
1.12	Harm. Liegenschaftssteuer	140'881	148'263	154'382	160'606	161'250	162'500	163'333	
1.13	Anteil direkte Bundessteuer		393	727	1'060	1'000	1'000	1'000	
1.14	Harm. Steuerertrag Total inkl. Anteil direkte Bundessteuer	1'545'276	1'652'072	1'699'031	1'730'981	1'717'938	1'752'445	1'789'856	
1.15	Harm. Steuerertrag pro Kopf	1'305.87	1'402.44	1'448.86	1'479.47	1'470.84	1'502.95	1'537.68	
1.16	Mittlerer harmonisierter Steuerertrag p.K.	2'622.63	2'681.18	2'703.00	2'724.00	2'723.00	2'743.00	2'770.00	
1.17	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	49.79	52.31	53.60	54.31	54.02	54.79	55.51	
1.18	Disparitätenabbau 37%	576'523	557'351*	544'154	538'756	541'135	534'980	530'737	9300.3622.7 / 4622.7
1.19	HEI nach Disparitätenabbau	68.37	69.95	70.77	71.22	71.03	71.52	71.97	
1.20	Mindestausstattung vor Kürzung HEI 86%	547'164	506'824*	482'772	471'151	476'126	463'145	452'288	
1.21	Bilanzsituation pro Kopf	2'065.25	2'256.07*						
1.22	Indexiert/Standardisiert	-0.40	-0.35	---	---	---	---	---	
1.23	Bruttoverschuldungsanteil	39.05	32.83*						
1.24	Indexiert/Standardisiert	-0.31	-0.47	---	---	---	---	---	
1.25	Nettozinsbelastung	-0.29	-0.05*						
1.26	Indexiert/Standardisiert	0.35	0.38	---	---	---	---	---	
1.27	Zinsbelastungsanteil	0.21	0.15*						
1.28	Indexiert/Standardisiert	0.27	0.16	---	---	---	---	---	
1.29	Durchschnitt der 4 Kennzahlen	0.17	0.10	---	---	---	---	---	
1.30	Kennzahlen-Mix - Kürzung in %	0.00	---	---	---	---	---	---	
1.31	Kürzung in CHF	0	0	0	0	0	0	0	
1.32	Mindestausstattung nach Kürzung	547'164	506'824*	482'772	471'151	476'126	463'145	452'288	9300.4621.5
1.33	Total (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	1'123'687	1'064'175*	1'026'926	1'009'907	1'017'261	998'125	983'025	

*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	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
2.01	Pauschale Abgeltung Bern / Biel / Thun	0	0	0	0	0	0	0	
2.02	Total	0	0*	0	0	0	0	0	9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

3	Geografisch-topografischer Zuschuss	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
3.01	Zuschuss Fläche p.K. ha 3.124 <i>(Median 80% = 0.752 p.K. ha)</i>	450'600	197'933*	198'000	198'000	198'000	198'000	198'000	
3.02	Zuschuss Strasse p.K. m' 38.862 <i>(Median 80% = 15.577 p.K. m')</i>	252'540	251'941*	252'000	252'000	252'000	252'000	252'000	
3.03	Zuschuss Total	703'141	449'874	450'000	450'000	450'000	450'000	450'000	
3.04	Zuschuss Total, höchstens CHF 1'200.-- p/K	450'600	449'874	450'000	450'000	450'000	450'000	450'000	

Einwohnergemeinde Röthenbach i. E. FIPLA 2021-2026

Version vom 04.10.21

3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	49.79	52.31	53.60	54.31	54.02	54.79	55.51	
3.06	HEI - Kürzung in % (ab HEI 140 - HEI 160 linear)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3.07	Total	450'600	449'874*	450'000*	450'000*	450'000*	450'000	450'000	9300.4621.6

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

4	Soziodemografischer Zuschuss	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
4.01	Index (pro Kopf)	461.33	518.45						
4.02	Index (absolut)	545'907	610'734						
4.03	%-Anteil	0.07241	0.07218						
4.04	Total	10'156	11'368*	11'600	11'830	12'070	12'310	12'560	9300.4621.6

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

5	Lastenausgleichssysteme Grundlagen	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
5.01	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	1'176	1'172	1'170	1'168	1'166	1'164	1'162	
5.02	ÖV-Punkte	50.00	50.00*	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

6	Lastenausgleich Lehrergehälter Kindergarten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
6.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			46	47	48	49	50	
6.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			43'190	43'830	44'470	45'111	45'537	
6.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf 7 Monate			25'194	25'568	25'941	26'315	26'563	
6.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf 5 Monate			18'263	18'529	18'796	18'974	19'152	
6.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		43'457	44'097	44'737	45'288	45'715	gem. Kalkulationstool

7	Lastenausgleich Lehrergehälter Basisstufe	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
7.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
7.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								
7.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf 7 Monate			0	0	0	0	0	
7.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf 5 Monate			0	0	0	0	0	
7.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool

8	Lastenausgleich Lehrergehälter Primarschule	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
8.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			216'323	219'529	222'736	225'942	228'080	
8.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			219'529	222'736	225'942	228'080	230'217	
8.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf 7 Monate			126'188	128'059	129'929	131'800	133'047	
8.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf 5 Monate			91'471	92'807	94'143	95'033	95'924	
8.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		217'659	220'865	224'072	226'833	228'970	gem. Kalkulationstool

9	Lastenausgleich Lehrergehälter Sekundarstufe I	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
9.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			-26'949	-27'348	-27'747	-28'147	-28'413	
9.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			-27'348	-27'747	-28'147	-28'413	-28'679	

9.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		-15'720	-15'953	-16'186	-16'419	-16'574	
9.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		-11'395	-11'561	-11'728	-11'839	-11'950	
9.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		-27'115	-27'514	-27'914	-28'258	-28'524	gem. Kalkulationstool
10	Lastenausgleich Sozialhilfe	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
10.01	Franken pro Einwohner			577	608	592	579	570	
10.02	Total			675'090	710'144	690'272	673'956	662'340	5799.3611
10.03	Selbstbehalt			5'800	5'800	5'800	5'800	5'800	5451.3632.01
10.04	familienergänzende Betreuungsangebote und								
	Total			5'800	5'800	5'800	5'800	5'800	
				Anderung gegenüber Planvariante 2					
11	Lastenausgleich EL	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
11.01	Franken pro Einwohner			241	246	252	253	258	
11.02	Total			281'970	287'328	293'832	294'492	299'796	5320.3631
				Anderung gegenüber Planvariante 2					
12	Lastenausgleich Familienzulagen	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
12.01	Franken pro Einwohner			6	6	6	6	6	
12.02	Total			7'020	7'008	6'996	6'984	6'972	5410.3631
13	Lastenausgleich ÖV	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
13.01	Franken pro öV-Punkt			409	394	399	411	412	
13.02	Anteil öV-Punkte 66.67%			20'450	19'700	19'950	20'550	20'600	
13.03	Franken pro Einwohner			51	49	50	52	52	
13.04	Anteil Einwohner 33.33%			59'670	57'232	58'300	60'528	60'424	
13.05	Total			80'120	76'932	78'250	81'078	81'024	6291.3631
14	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
14.01	Franken pro Einwohner			185	184	183	183	182	
14.02	Total			216'450	214'912	213'378	213'012	211'484	9300.3621.6
15	Pauschalierung der Interventionskosten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
	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			1'170.00	1'168.00	1'166.00	1'164.00	1'162.00	
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	Total			1'170.00	1'168.00	1'166.00	1'164.00	1'162.00	1110.3631.xx

15.10 Gemeinden mit Ressourcenvertrag bei der vertraglichen Rechnungsstellung, wird der Rechnungsbetrag der pauschalierten Interventionen in Abzug gebracht.

Priorität Kreditabschluss	Projekt		Rechnung 2020		Budget 2021		Finanzplan 2022		Finanzplan 2023		Finanzplan 2024		Finanzplan 2025		Finanzplan 2026		Finanzplan Später	
	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000
	0290 GEMEINDEHAUS	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Umbau, Sanierung																	
	0291 MEHRZWECKGEBÄUDE HÜBELI	0.0	0.0	37.3	0.0	190.0	0.0	2'166.2	0.0	696.7	0.0	456.1	0.0	0.0	0.0	0.0	273.7	0.0
A	Sanierung Mehrzweckgebäude									625.2		406.6					273.7	
A	Sanierung Umgebungsarbeiten MZG Hübeli									71.5		49.5					0.0	
C b	Erweiterung Mehrzweckgebäude Hübeli			37.3		190.0		2166.2										
	0292 ALTES SCHULHAUS	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Umbau Sanierung																	
B	1400 Allgemeines Rechtswesen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	1500 FEUERWEHR	0.0	0.0	330.0	0.0	42.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
A ja	TLF			330.0		42.3												
	Motorspritze					42.3												
	1610 MILITÄRISCHE VERTEIDIGUNG	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	200.0	172.8
C	Sanierung Kugelfanganlage (Gemeindebeitrag)																200.0	172.8
C	Sanierung Militärunterkunft																	
	2170 SCHULLIEGENSCHAFTEN	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	316.3	0.0	1'194.8	30.8	0.0
A	Sanierungsarbeiten Schulanlage													316.3		30.8		
A ja	Ersatz Beleuchtung in Schulzimmern																	
C	Ersatzbau für Lehrerwohnhaus Dorf															1164.0		
	2190 SCHULLEITUNG & SCHULVERWALTUNG	37.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	120.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
B ja	Anschaffung neue Stühle und neue Pulte	37.3										120.0						
	3410 SPORT	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

Priorität Kreditabschluss	Projekt	Rechnung 2020		Budget 2021		Finanzplan 2022		Finanzplan 2023		Finanzplan 2024		Finanzplan 2025		Finanzplan 2026		Finanzplan Später	
		Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000
	6150 GEMEINDESTRASSEN	326.5	6.7	423.3	191.7	520.0	402.5	40.0	10.0	500.0	125.0	500.0	125.0	500.0	125.0	300.0	200.0
A ja	Güterweg Martinsegg *	45.0		76.0													
A ja	Büderich, Strassensanierung	19.2		68.8	101.8												
B	Kiefel-hinter Naters, Strassensanierung PWI											500.0	125.0				
A ja	Fambach-Farnern PWI		6.7														
	Sanierung und Ausbau Gde.strasse																
A ja	Heimenrütti-Grub inkl. Teilstück Rentschli	262.2															
B	Vorder Naters, Strassensanierung PWI													500.0	125.0		
A ja	Niederei-Trübenbach (PWI Anfahrten)	0.1		248.5	89.9												
A ja	Moosmattenstrasse neuer Deckbelag			30.0													
B	Schwändeli-Weierschwand PWI									500.0	125.0						
B	Fambach PWI															300.0	200.0
B	Chapf PWI (Fischbachboden und Sahlen)					175.0	83.0										
B	Hofzufahrten Streithalde					345.0	319.5										
B	PWI Gemeindestrasse Vorder Stauffen							40.0	10.0								
	6155 Parkplätze	0.0	0.0	82.0	0.0	300.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
B ja	Parkplatz Landi (Neugestaltung Dorfplatz)			82.0		300.0											
	6220 REGIONALVERKEHR	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Sanierung Postautohaltestelle Dorf																
	7101 WASSERVERSORGUNG	3.3	0.0	244.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	200.0	0.0	0.0	0.0	600.0	200.0
B	Sanierung Quelfassungen Inseli															500.0	200.0
C	Überprüfung Schutzzonen															20.0	
C	Behältertrennung Reservoir Gauchern															80.0	
A ja	Ersatzinvest. Leitung Rügsegg-Reservoir Gauchern	3.3		244.5													
	Ersatzinvest. Ringleitung Gauchern											200.0					
	7201 ABWASSERENTSORGUNG	19.2	0.0	75.6	68.0	135.0	30.0	800.0	240.0	62.5	0.0	62.5	0.0	68.7	0.0	206.2	0.0
B ja	GEP Unterhalt 2. Etappe (Ryffersegg + Gauchern)	12.8															
A	GEP Unterhalt 3. Etappe					35.0											
B	Zustandsuntersuchungen priv. Abwasseranlagen									62.5		62.5		68.7		206.2	
	Investitionsbeitrag Klärschlammwässerung ARA-																
A ja	Verband	6.3															
A ja	ARA-Leitung Schüpbach-Laass-Steinengraben			75.6	68.0												
A	Ersatz ARA-Leitung Fraumatt-Häberen					100.0	30.0	800.0	240.0								
	7301 ABFALLBESEITIGUNG	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
C	keine Projekte																

Priorität Kreditabschluss	Projekt	Rechnung 2020		Budget 2021		Finanzplan 2022		Finanzplan 2023		Finanzplan 2024		Finanzplan 2025		Finanzplan 2026		Finanzplan Später	
		Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000
	7710 Friedhof	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
C	keine Projekte																
	7900 RAUMPLANUNG	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
C	Revision der Ortsplanung																
	8791 FERNWÄRME	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Leitungsnetz Fernwärmeverbund																
	TOTAL	386.3	6.7	1'192.7	259.7	1'187.3	432.5	3'006.2	250.0	1'259.2	125.0	1'338.6	125.0	885.0	125.0	2'774.7	572.8
	NETTOINVESTITIONEN		379.6		933.0		754.8		2'756.2		1'134.2		1'213.6		760.0		2'201.9
	GESAMTTOTAL 2021 - 2026	7'551.8		Durchschnitt netto je Jahr:		1'258.6											
	SPEZIALFINANZIERUNGEN	22.4	-	320.1	68.0	135.0	30.0	800.0	240.0	62.5	-	262.5	-	68.7	-	806.2	200.0
	NETTOINVESTITIONEN		22.4		252.1		105.0		560.0		62.5		262.5		68.7		606.2
	TOTAL 2021 - 2026	1'310.8		Durchschnitt netto je Jahr:		218.5											
	STEUERHAUSHALT	363.8	6.7	872.6	191.7	1'052.3	402.5	2'206.2	10.0	1'196.7	125.0	1'076.1	125.0	816.3	125.0	1'968.5	372.8
	NETTOINVESTITIONEN		357.2		680.9		649.8		2'196.2		1'071.7		951.1		691.3		1'595.7
	TOTAL 2021 - 2026	6'241.0		Durchschnitt netto je Jahr		1'040.2											
	9630 LIEGENSCHAFTEN FINANZVERMÖGEN	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	35.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
A ja	Lehrerhaus Egg, Sanierung																
	Neubau Autounterstand							35.0									

Priorität
Kreditabschluss

Projekt

Rechnung 2020		Budget 2021		Finanzplan 2022		Finanzplan 2023		Finanzplan 2024		Finanzplan 2025		Finanzplan 2026		Finanzplan Später	
Ausgaben Fr. '000	Einnahmen Fr. '000	Ausgaben Fr. '000	Einnahmen Fr. '000	Ausgaben Fr. '000	Einnahmen Fr. '000	Ausgaben Fr. '000	Einnahmen Fr. '000	Ausgaben Fr. '000	Einnahmen Fr. '000	Ausgaben Fr. '000	Einnahmen Fr. '000	Ausgaben Fr. '000	Einnahmen Fr. '000	Ausgaben Fr. '000	Einnahmen Fr. '000

A Zwangsbedarf

B Entwicklungsbedarf

C Wunschbedarf

ja Verpflichtungskredit beschlossen

b im Budget 2021 vorgesehen

* inkl. Büel-Buchen; Nettobetrag

Statistik frühere Jahre	2014		2015		2016		2017		2018		2019		2020	
STEUERHAUSHALT	84.4	69.2	592.9	98.8	1'130.1	206.0	817.4	305.2	867.6	453.0	802.3	347.4	363.8	6.7
NETTOINVESTITIONEN	15.2		494.1		924.1		512.2		414.6		454.9		357.2	

TOTAL 2014 - 2020 3'172.3

Durchschnitt netto je Jahr 453.2

		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Prognoseannahmen
0	Allgemeine Verwaltung	575.9	661.1	633.2	637.9	642.7	647.6	652.5	
01	Legislative und Exekutive	69.9	83.0	89.0	89.7	90.5	91.3	92.0	
011	Legislative	11.6	12.7	17.2	17.3	17.4	17.5	17.6	
0110	Legislative	11.6	12.7	17.2	17.3	17.4	17.5	17.6	
0110.3000.01	Entschädigungen Tag- und Sitzungsgelder	0.6	0.8	1.8	1.8	1.8	1.9	1.9	1.9 Personalaufwand
0110.3100.01	Stimm- und Wahlmaterial	1.0	0.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Sachaufwand
0110.3102.01	Drucksachen, Publikationen	1.2	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7 Sachaufwand
0110.3130.01	Porti, Dienstleistungen Dritter	4.4	5.6	7.5	7.5	7.5	7.6	7.6	7.6 Sachaufwand
0110.3132.01	Honorare Rechnungsprüfung	4.4	4.5	4.5	4.5	4.5	4.6	4.6	4.6 Sachaufwand
0110.3170.01	Verpflegung Stimm- und Wahlausschuss	0.0	0.2	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7 Sachaufwand
012	Exekutive	58.3	70.3	71.8	72.5	73.1	73.8	74.5	
0120	Exekutive	58.3	70.3	71.8	72.5	73.1	73.8	74.5	
0120.3000.01	Entschädigungen Tag- und Sitzungsgelder	46.4	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	0.3	2.6	2.7	2.7	2.8	2.8	2.8	2.8 Personalaufwand
0120.3130.01	Dienstleistungen Dritter	1.3	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0 Sachaufwand
0120.3132.01	Honorare, Klausurtagung	5.9	3.5	3.5	3.5	3.5	3.6	3.6	3.6 Sachaufwand
0120.3170.01	Reisekosten und Spesen	2.2	3.4	4.8	4.8	4.8	4.9	4.9	4.9 Sachaufwand
0120.3199.01	übriger Betriebsaufwand Gemeinderatskredit	0.5	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4 Sachaufwand
02	Allgemeine Dienste	506.0	578.1	544.2	548.2	552.2	556.3	560.4	
022	Allgemeine Dienste	397.4	419.4	431.3	435.0	438.7	442.4	446.2	
0220	Allgemeine Dienste	397.4	419.4	431.3	435.0	438.7	442.4	446.2	
0220.3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	251.7	261.6	262.8	265.5	268.1	270.8	273.5	273.5 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	16.0	17.2	17.3	17.5	17.6	17.8	18.0	18.0 Personalaufwand
0220.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	16.5	17.3	18.8	19.0	19.2	19.4	19.6	19.6 Personalaufwand
0220.3053.01	AG-Beiträge an Unfall- versicherungen	2.1	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.6	2.6 Personalaufwand

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Prognoseannahmen
0220.3054.01 AG-Beiträge an Familien- ausgleichskasse	3.9	4.2	4.2	4.2	4.3	4.3	4.3	4.4 Personalaufwand
0220.3055.01 AG-Beiträge an Krankentaggeld- versicherungen	1.2	1.3	1.3	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8 Personalaufwand
0220.3090.01 Aus- und Weiterbildung des Personals	1.9	2.4	2.4	2.8	2.8	2.8	2.8	2.9 Personalaufwand
0220.3091.01 Stelleninserate, Personal- werbung	0.0	0.6	0.6	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Personalaufwand
0220.3099.01 übriger Personalaufwand	0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Personalaufwand
0220.3100.01 Büromaterial	1.7	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.6 Sachaufwand
0220.3102.01 Drucksachen, Publikationen	1.1	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4 Sachaufwand
0220.3110.01 Anschaffung Büromöbel, Geräte	0.3	8.0	8.0	8.0	8.0	8.1	8.1	8.2 Sachaufwand
0220.3113.01 Anschaffung Hardware	0.0	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7 Sachaufwand
0220.3118.01 Anschaffung Software, Lizenzen	0.0	0.0	0.0	1.9	1.9	1.9	1.9	1.9 Sachaufwand
0220.3130.01 Telefon, Porti, Post- und Bankgebühren	7.7	8.1	8.1	8.1	8.2	8.2	8.3	8.3 Sachaufwand
0220.3132.01 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	12.5	12.0	12.0	20.0	20.1	20.2	20.3	20.4 Sachaufwand
0220.3134.01 Sach- und Haftpflicht- versicherungen	4.0	3.7	3.7	4.0	4.0	4.1	4.1	4.1 Sachaufwand
0220.3150.01 Unterhalt Büromobiliar, Geräte	1.2	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Sachaufwand
0220.3153.01 Unterhalt Informatik Hardware	16.1	16.1	16.1	16.1	16.2	16.3	16.4	16.4 Sachaufwand
0220.3158.01 Unterhalt Informatik Software	23.7	23.7	23.7	24.5	24.6	24.7	24.8	25.0 Sachaufwand
0220.3161.01 Miete Fotokopierapparat	8.6	7.0	7.0	5.3	5.4	5.4	5.4	5.4 Sachaufwand
0220.3170.01 Reisekosten und Spesen	0.3	1.2	1.2	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Sachaufwand
0220.3611.01 Entschädigungen an Kanton (Servicegebühren)	22.2	22.5	22.5	22.3	22.3	22.4	22.5	22.5 schwacher Zuwachs
0220.3636.01 Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge	2.2	1.7	1.7	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2 schwacher Zuwachs
029	108.6	158.6	112.9	113.2	113.5	113.9	114.2	
0290	12.6	35.6	15.3	15.4	15.5	15.6	15.7	
0290.3010.01 Löhne Reinigungspersonal	4.1	5.2	5.2	5.2	5.3	5.3	5.4	5.5 Personalaufwand
0290.3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.3	0.3	0.3	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	0.1	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
0290.3120.01 Ver- und Entsorgungskosten	6.4	6.5	6.5	6.5	6.5	6.5	6.5	6.6 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	0.2	21.4	21.4	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Sachaufwand
0290.3150.01 Unterhalt Büromobiliar, Geräte	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
0290.3151.01 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0.0	0.1	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
0291	77.0	96.7	78.5	78.7	78.9	79.1	79.2	
0291.3000.01 Entschädigung Tag- und Sitzungsgelder	0.0	2.0	2.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.1 Personalaufwand
0291.3111.01 Anschaffung Maschinen, Geräte	0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Prognoseannahmen
0291.3120.01	Ver- und Entsorgungskosten	18.8	22.7	22.3	22.4	22.5	22.6	22.8 Sachaufwand
0291.3130.01	Dienstleistungen Dritter	6.0	10.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
0291.3134.01	Sachversicherungsprämien	3.5	3.5	3.4	3.5	3.5	3.5	3.5 Sachaufwand
0291.3144.01	Unterhalt Hochbauten	3.3	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2 Sachaufwand
0291.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0.1	0.5	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Sachaufwand
0291.3900.01	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge	1.9	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2 Nullwachstum
0291.3910.01	Interne Verrechnung Dienst- leistungen	43.4	54.2	44.9	44.9	44.9	44.9	44.9 Nullwachstum
0292	altes Schulhaus Dorf	18.0	26.3	19.0	19.1	19.1	19.2	19.2
0292.3053.01	AG-Beiträge an Unfall- versicherungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
0292.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchs- material	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
0292.3120.01	Ver- und Entsorgungskosten	6.5	6.6	6.7	6.8	6.8	6.8	6.9 Sachaufwand
0292.3134.01	Sach- und Haftpflicht- versicherungen	1.9	1.9	1.9	1.9	1.9	1.9	1.9 Sachaufwand
0292.3144.01	Unterhalt Hochbauten	0.5	8.7	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
0292.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0.0	0.1	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 Sachaufwand
0292.3900.01	Interne Verrechnung Material und Warenbezüge	0.5	0.0	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Nullwachstum
0292.3910.01	Interne Verrechnung von Dienst leistungen	8.6	8.9	8.9	8.9	8.9	8.9	8.9 Nullwachstum
0293	Mehrzweckgebäude Rössliplatz	0.9	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
0293.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	0.9	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	162.7	150.5	151.5	152.4	153.4	154.3	155.3
11	Öffentliche Sicherheit	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2
111	Polizei	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2
1110	Polizei	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2
1110.3631.01	Beitrag an Interventionskosten Kantonspolizei	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2 gemäss FILAG
14	Allgemeines Rechtswesen	42.6	38.6	42.8	43.0	43.2	43.4	43.7
140	Allgemeines Rechtswesen	42.6	38.6	42.8	43.0	43.2	43.4	43.7
1400	Allgemeines Rechtswesen	42.6	38.6	42.8	43.0	43.2	43.4	43.7
1400.3102.01	Drucksachen, Publikationen	0.0	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
1400.3132.01	Nachführung Vermessungswerk	22.9	23.0	23.0	23.1	23.2	23.3	23.5 Sachaufwand

		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Prognoseannahmen
1400.3132.02	Gebühren Bauwesen	19.1	14.0	19.0	19.1	19.2	19.3	19.4	Sachaufwand
1400.3132.03	Gebühren Aufenthalts- bewilligungen Ausländer	0.6	1.5	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	Sachaufwand
15	Feuerwehr	95.5	84.4	81.8	82.4	83.0	83.7	84.4	
150	Feuerwehr	95.5	84.4	81.8	82.4	83.0	83.7	84.4	
1500	Feuerwehr	95.5	84.4	81.8	82.4	83.0	83.7	84.4	
1500.3000.01	Entschädigungen Tag- und Sitzungsgelder	9.6	12.5	11.0	11.1	11.2	11.3	11.4	Personalaufwand
1500.3010.01	Sold, Löhne	8.6	20.0	20.0	20.2	20.4	20.6	20.8	Personalaufwand
1500.3053.01	AG-Beiträge an Unfall- versicherungen	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand
1500.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	7.5	12.6	15.0	15.1	15.3	15.4	15.6	Personalaufwand
1500.3099.01	übriger Personalaufwand	0.5	0.6	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Personalaufwand
1500.3100.01	Büromaterial	0.2	0.8	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Sachaufwand
1500.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchs- material	1.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	Sachaufwand
1500.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
1500.3105.01	Verpflegung, Lebensmittel	0.7	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	Sachaufwand
1500.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	26.6	9.4	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	Sachaufwand
1500.3112.01	Anschaffung Kleider, Wäsche	5.3	6.6	8.4	8.5	8.5	8.6	8.6	Sachaufwand
1500.3120.01	Ver- und Entsorgung Magazin	0.3	0.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
1500.3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	4.2	4.6	4.6	4.6	4.7	4.7	4.7	Sachaufwand
1500.3134.01	Sachversicherungsprämien	3.5	3.5	3.3	3.3	3.3	3.3	3.4	Sachaufwand
1500.3137.01	Steuern und Abgaben	0.5	0.7	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
1500.3144.01	Unterhalt Hochbauten	0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
1500.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	6.7	5.4	9.4	9.4	9.5	9.5	9.6	Sachaufwand
1500.3160.01	Miete, Pacht Liegenschaften	0.2	0.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
1500.3161.01	Mieten, Benützungskosten	0.0	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
1500.3170.01	Reisekosten und Spesen	1.4	0.8	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	Sachaufwand
1500.3181.01	Tatsächliche Forderungs- verluste	-0.6	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	Sachaufwand
1500.3199.01	übriger Betriebsaufwand Feuerwehrkommissionskredit	0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
1500.3409.01	Verrechnete Zinsen	0.0	0.0	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	schwacher Zuwachs
1500.3510.01	Einlagen in Spezialfinanzierung en EK	18.6	0.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
1500.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
1500.3636.01	Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	schwacher Zuwachs
16	Verteidigung	23.4	26.3	25.7	25.8	25.9	26.0	26.1	
161	Militärische Verteidigung	0.1	0.7	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	
1610	Militärische Verteidigung	0.1	0.7	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Prognoseannahmen
1610.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchs- material	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
1610.3120.01	Ver- und Entsorgungskosten	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
1610.3130.01	Dienstleistungen Dritter	0.0	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
1610.3134.01	Sachversicherungsprämien	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
1610.3144.01	Unterhalt Hochbauten	0.0	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
1610.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
162	Zivile Verteidigung	23.3	25.6	25.1	25.2	25.3	25.4	25.5
1620	Zivilschutz	23.3	25.6	25.1	25.2	25.3	25.4	25.5
1620.3000.01	Entschädigungen Tag- und Sitzungsgelder	0.7	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Personalaufwand
1620.3105.01	Verpflegung, Lebensmittel	0.7	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9 Sachaufwand
1620.3120.01	Ver- und Entsorgungskosten ZSA	0.9	1.3	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1 Sachaufwand
1620.3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	0.7	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	0.0	0.5	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
1620.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0.0	0.3	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 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	19.1	19.6	19.5	19.6	19.7	19.7	19.8 schwacher Zuwachs
2	Bildung	1'007.8	1'175.9	1'234.1	1'201.7	1'210.1	1'217.9	1'225.2
21	Obligatorische Schule	997.5	1'159.9	1'220.0	1'187.6	1'195.8	1'203.5	1'210.6
211	Eingangsstufe	51.5	56.5	76.8	77.5	78.3	78.9	79.5
2110	Kindergarten	51.5	56.5	76.8	77.5	78.3	78.9	79.5
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	1.7	1.5	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3 Sachaufwand
2110.3110.01	Anschaffung Mobiliar, Geräte	0.3	0.2	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0 Sachaufwand
2110.3119.01	Anschaffung Spielsachen	0.1	0.1	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	0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
2110.3171.01	Exkursionen, Ausflüge	-0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
2110.3171.02	Projektwochen	0.0	0.0	1.1	1.1	1.2	1.2	1.2 Sachaufwand
2110.3611.01	Lastenausgleich Lehrergehälter	28.0	38.5	43.5	44.1	44.7	45.3	45.7 gemäss FILAG
2110.3632.01	Beiträge an andere Gemeinden	21.6	15.0	26.6	26.7	26.8	26.9	27.0 schwacher Zuwachs

		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Prognoseannahmen
212	Primarstufe	252.9	288.8	294.8	298.3	301.8	304.9	307.3	
2120	Primarstufe	252.9	288.8	294.8	298.3	301.8	304.9	307.3	
2120.3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	15.1	19.0	15.6	15.7	15.8	15.8	15.9	Sachaufwand
2120.3104.02	Material Gestalten TTG	5.2	7.1	6.9	6.9	7.0	7.0	7.0	Sachaufwand
2120.3104.03	Lehrmittel Angebot der Schule	0.4	1.4	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3	Sachaufwand
2120.3171.01	Exkursionen,Schulreisen,Lager	2.9	8.0	7.6	7.6	7.7	7.7	7.7	Sachaufwand
2120.3171.02	Projektwoche	0.0	4.5	3.9	3.9	3.9	4.0	4.0	Sachaufwand
2120.3611.01	Lastenausgleich Lehrergehälter	212.5	230.4	217.7	220.9	224.1	226.8	229.0	gemäss FILAG
2120.3632.01	Beiträge an andere Gemeinden	16.8	18.4	41.9	42.0	42.1	42.2	42.4	schwacher Zuwachs
213	Oberstufe	215.3	253.7	267.0	267.5	268.0	268.6	269.3	
2130	Sekundarstufe I	215.3	253.7	267.0	267.5	268.0	268.6	269.3	
2130.3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	6.3	6.5	6.8	6.8	6.8	6.9	6.9	Sachaufwand
2130.3104.02	Material Gestalten TTG	1.1	3.2	3.2	3.2	3.2	3.2	3.3	Sachaufwand
2130.3104.03	Lehrmittel Angebot der Schule	0.3	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
2130.3105.01	Lebensmittel, Verbrauchs- material Kochschule	0.0	4.3	3.4	3.4	3.4	3.5	3.5	Sachaufwand
2130.3171.01	Exkursionen,Schulreisen,Lager	0.1	2.3	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	Sachaufwand
2130.3171.02	Projektwochen	0.0	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	Sachaufwand
2130.3611.01	Lastenausgleich Lehrergehälter	1.7	-6.6	-27.1	-27.5	-27.9	-28.3	-28.5	gemäss FILAG
2130.3632.01	Beiträge an andere Ge- meinden	28.8	33.5	72.3	72.5	72.7	72.9	73.2	schwacher Zuwachs
2130.3632.02	Beiträge Sekundarschulverband Signau	177.0	208.4	204.1	204.7	205.3	206.0	206.6	schwacher Zuwachs
214	Musikschulen	5.7	6.9	6.4	6.4	6.4	6.4	6.5	
2140	Musikschulen	5.7	6.9	6.4	6.4	6.4	6.4	6.5	
2140.3636.01	Beitrag an Musikschulen	5.7	6.9	6.4	6.4	6.4	6.4	6.5	schwacher Zuwachs
217	Schulliegenschaften	159.6	171.2	214.4	175.3	176.8	178.3	179.8	
2170	Schulliegenschaften	159.6	171.2	214.4	175.3	176.8	178.3	179.8	
2170.3010.01	Löhne Betriebs- und Reinigungs personal	102.9	106.2	106.8	107.8	108.9	110.0	111.1	Personalaufwand
2170.3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3	1.4	1.4	Personalaufwand
2170.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6.5	7.0	7.0	7.1	7.2	7.3	7.3	Personalaufwand
2170.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	5.1	5.3	5.2	5.2	5.3	5.3	5.4	Personalaufwand

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Prognoseannahmen
2170.3053.01 AG-Beiträge an Unfall- versicherungen	0.8	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1 Personalaufwand
2170.3054.01 AG-Beiträge an Familien- ausgleichskasse	1.6	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7	1.8	1.8 Personalaufwand
2170.3055.01 AG-Beiträge an Krankentaggeld- versicherungen	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Personalaufwand
2170.3101.01 Reinigungs- und Verbrauchs- material	4.8	4.5	5.0	5.0	5.1	5.1	5.1	5.1 Sachaufwand
2170.3111.01 Anschaffung, Maschinen, Geräte	2.1	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.1 Sachaufwand
2170.3120.01 Ver- und Entsorgung Schulhaus	22.8	26.7	26.6	26.7	26.9	27.0	27.1	27.1 Sachaufwand
2170.3130.01 Telefon, Dienstleistungen Dritter	0.3	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 Sachaufwand
2170.3134.01 Sachversicherungsprämien	4.4	4.5	4.5	4.5	4.5	4.6	4.6	4.6 Sachaufwand
2170.3144.01 Unterhalt Hochbauten	1.6	2.0	42.6	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0 Sachaufwand
2170.3151.01 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4.2	6.3	7.7	7.7	7.7	7.8	7.8	7.8 Sachaufwand
2170.3160.01 Miete, Pacht Liegenschaften	0.4	0.4	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 Sachaufwand
2170.3170.01 Reisekosten und Spesen	0.4	0.3	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Sachaufwand
218 Tagesbetreuung	43.1	51.3	48.4	48.6	48.9	49.2	49.5	
2180 Tagesbetreuung	43.1	51.3	48.4	48.6	48.9	49.2	49.5	
2180.3000.01 Entschädigungen Tag- und Sitzungsgelder	9.9	12.3	10.4	10.5	10.6	10.7	10.8	10.8 Personalaufwand
2180.3130.01 Mahlzeiten Mittagstisch	31.5	33.0	32.0	32.2	32.3	32.5	32.6	32.6 Sachaufwand
2180.3637.01 Beiträge an private Haushalte	1.6	6.0	6.0	6.0	6.0	6.1	6.1	6.1 schwacher Zuwachs
219 Obligatorische Schule	269.4	331.3	312.3	313.9	315.5	317.1	318.7	
2190 Schulleitung und Schulver- waltung	106.7	120.4	128.3	129.0	129.7	130.4	131.2	
2190.3010.01 Löhne Schulsekretariat	22.6	23.2	23.3	23.5	23.8	24.0	24.2	24.2 Personalaufwand
2190.3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1.5	1.5	1.5	1.5	1.6	1.6	1.6	1.6 Personalaufwand
2190.3053.01 AG-Beiträge an Unfall- versicherungen	0.8	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	0.0	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.6	1.6 Personalaufwand
2190.3099.01 Übriger Personalaufwand	0.0	3.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
2190.3100.01 Büromaterial	2.0	3.3	3.3	3.3	3.3	3.3	3.3	3.4 Sachaufwand
2190.3103.01 Fachliteratur, Zeitschriften	1.6	1.0	3.4	3.4	3.4	3.5	3.5	3.5 Sachaufwand
2190.3105.01 Lebensmittel Turntag	0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
2190.3110.01 Anschaffung Schulmobiliar	0.2	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
2190.3111.01 Anschaffung Maschinen, Geräte	2.7	6.8	3.3	3.3	3.3	3.3	3.3	3.4 Sachaufwand
2190.3113.01 Anschaffung Hardware inkl. Toner	12.4	16.9	20.7	20.8	20.9	21.0	21.1	21.1 Sachaufwand
2190.3118.01 Anschaffung Software, Lizenzen	11.2	13.0	15.8	15.8	15.9	16.0	16.1	16.1 Sachaufwand
2190.3130.01 Telefon, Porti, Gebühren	2.0	2.1	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Sachaufwand
2190.3134.01 Sachversicherungsprämien	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 Sachaufwand

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Prognoseannahmen
2190.3150.01	Unterhalt Büromobiliar, Geräte	1.7	3.0	7.5	7.5	7.6	7.6	7.7 Sachaufwand
2190.3161.01	Miete Fotokopierapparat	11.4	8.9	10.1	10.2	10.2	10.3	10.3 Sachaufwand
2190.3171.01	Turntag und Examen	0.6	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7 Sachaufwand
2190.3632.01	Beiträge an andere Gemeinden	34.8	31.4	32.1	32.2	32.3	32.4	32.5 schwacher Zuwachs
2192	Schulbibliothek	1.9	2.2	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3
2192.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1.9	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1 Sachaufwand
2192.3110.01	Anschaffung Mobiliar	0.0	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
2195	Schülertransporte	149.3	195.6	169.6	170.5	171.3	172.1	173.0
2195.3130.01	Schülertransporte	147.5	190.0	162.5	163.3	164.1	164.9	165.8 Sachaufwand
2195.3637.01	Entschädigung Schülertransporte an Private	1.7	5.6	7.1	7.2	7.2	7.2	7.2 schwacher Zuwachs
2197	Schulsozialdienst	11.6	13.1	12.1	12.2	12.2	12.2	12.3
2197.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindefverbände Schulsozialarb	11.6	13.1	12.1	12.2	12.2	12.2	12.3 schwacher Zuwachs
29	Übriges Bildungswesen	10.3	16.1	14.1	14.2	14.3	14.4	14.6
291	Verwaltung	10.0	15.8	13.8	13.9	14.1	14.2	14.3
2910	Verwaltung	10.0	15.8	13.8	13.9	14.1	14.2	14.3
2910.3000.01	Entschädigungen Tag- und Sitzungsgelder	7.6	10.0	10.0	10.1	10.2	10.3	10.4 Personalaufwand
2910.3099.01	übriger Personalaufwand	1.7	4.0	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1 Personalaufwand
2910.3170.01	Reisekosten und Spesen	0.7	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
2910.3199.01	übriger Betriebsaufwand Schulkommissionskredit	0.0	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5 Sachaufwand
2910.3636.01	Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 schwacher Zuwachs
299	Bildung	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3
2991	Erwachsenenbildung	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3
2991.3636.01	Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 schwacher Zuwachs
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	44.5	47.6	52.1	52.3	52.5	52.7	53.0
32	Kultur, übrige	23.8	24.8	26.9	27.0	27.1	27.3	27.4

		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Prognoseannahmen
321	Bibliotheken	7.9	8.0	8.9	9.0	9.0	9.1	9.2	
3210	Bibliotheken	7.9	8.0	8.9	9.0	9.0	9.1	9.2	
3210.3010.01	Löhne Bibliothekarinnen	2.8	4.5	4.5	4.6	4.6	4.7	4.7	Personalaufwand
3210.3053.01	AG-Beiträge an Unfall- versicherungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Personalaufwand
3210.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.1	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Sachaufwand
3210.3102.01	Drucksachen, Publikationen	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
3210.3103.01	Bücher, Fachliteratur Zeitschriften	1.9	2.0	2.9	2.9	2.9	2.9	2.9	Sachaufwand
3210.3110.01	Anschaffung Büromöbel, Geräte	1.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Sachaufwand
3210.3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	0.3	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
3210.3150.01	Unterhalt Büromöbiliar, Geräte	1.3	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
329	Kultur	15.9	16.8	17.9	18.0	18.1	18.1	18.2	
3290	Übrige Kultur	15.9	16.8	17.9	18.0	18.1	18.1	18.2	
3290.3101.01	Dorfschmuck	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
3290.3102.01	Drucksachen, Publikationen	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Sachaufwand
3290.3130.01	Jungbürgerfeier, Neuzuzügerabend	3.3	3.5	4.5	4.5	4.5	4.6	4.6	Sachaufwand
3290.3130.02	Dienstleistungen Dritter	1.2	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	Sachaufwand
3290.3634.01	Kulturbeitrag Regional- konferenz Emmental	2.0	2.0	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	schwacher Zuwachs
3290.3636.01	Beiträge an private Organisationen	5.9	3.3	3.3	3.3	3.3	3.3	3.3	schwacher Zuwachs
3290.3636.02	Beiträge an Ortsvereine	3.1	6.1	6.1	6.1	6.1	6.2	6.2	schwacher Zuwachs
33	Medien	6.6	6.5	6.7	6.7	6.7	6.7	6.7	
332	Massenmedien	6.6	6.5	6.7	6.7	6.7	6.7	6.7	
3320	Massenmedien	6.6	6.5	6.7	6.7	6.7	6.7	6.7	
3320.3130.01	Porti, Gebühren Internet	1.7	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8	Sachaufwand
3320.3132.01	Honorare	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
3320.3900.01	Interne Verrechnung Druck- kosten LOS Röthebach	4.4	4.2	4.4	4.4	4.4	4.4	4.4	Nullwachstum
34	Sport und Freizeit	14.2	16.3	18.5	18.6	18.7	18.8	18.8	
341	Sport	6.5	1.8	1.9	1.9	1.9	1.9	1.9	
3410	Sport	6.5	1.8	1.9	1.9	1.9	1.9	1.9	

		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Prognoseannahmen
3410.3636.01	Beiträge an Sportvereine		6.5	1.8	1.9	1.9	1.9	1.9	1.9 schwacher Zuwachs
342	Freizeit		7.7	14.6	16.7	16.7	16.8	16.9	16.9
3420	Freizeit		7.7	14.6	16.7	16.7	16.8	16.9	16.9
3420.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		0.7	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Sachaufwand
3420.3120.01	Ver- und Entsorgung Dorf- brunnen		0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
3420.3130.01	Seniorenausflug, Seniorenessen		0.0	3.5	6.2	6.2	6.3	6.3	6.3 Sachaufwand
3420.3134.01	Sachversicherungsprämien		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
3420.3143.01	Unterhalt Wanderwege		3.1	5.1	5.1	5.1	5.2	5.2	5.2 Sachaufwand
3420.3632.01	Beiträge Ferienpass Gemeinde Langnau		0.5	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 schwacher Zuwachs
3420.3636.02	Beitrag Spielgruppe		1.4	2.1	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5 schwacher Zuwachs
3420.3910.01	Interne Verrechnung Dienst- leistungen		1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5 Nullwachstum
4	Gesundheit		7.0	10.0	9.8	9.9	9.9	10.0	10.0
41	Spitäler, Kranken- und Pflege- heime		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1
412	Alters-, Kranken- und Pflege- heime		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1
4120	Alters-, Kranken- und Pflege- heime		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1
4120.3636.01	Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 schwacher Zuwachs
42	Ambulante Krankenpflege		1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2
421	Ambulante Krankenpflege		1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0
4210	Ambulante Krankenpflege		1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0
4210.3636.01	Vereinsbeitrag Samariter Spitex		1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 schwacher Zuwachs
422	Rettungsdienste		0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2
4220	Rettungsdienste		0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2
4220.3636.01	Mitgliededschafts- und Jahresbeiträge		0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 schwacher Zuwachs
43	Gesundheit		5.7	8.7	8.5	8.6	8.6	8.7	8.7

		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Prognoseannahmen
433	Schulgesundheitsdienst		4.0	6.8	6.6	6.7	6.7	6.7	6.8
4330	Schulgesundheitsdienst		0.8	2.2	1.9	1.9	1.9	2.0	2.0
4330.3106.01	Medizinisches Verbrauchs- material	0.3	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
4330.3136.01	Honorar Schularzt	0.5	2.0	1.7	1.7	1.7	1.7	1.8	1.8 Sachaufwand
4331	Schulzahnpflege		3.1	4.6	4.7	4.7	4.7	4.8	4.8
4331.3106.01	Medizinisches Verbrauchs- material	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
4331.3136.01	Honorar Schulzahnarzt	3.1	3.5	3.6	3.6	3.6	3.6	3.7	3.7 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
434	Lebensmittelkontrolle		1.7	1.9	1.9	1.9	1.9	1.9	1.9
4340	Lebensmittelkontrolle		1.7	1.9	1.9	1.9	1.9	1.9	1.9
4340.3132.01	Honorar Wasserproben	1.6	1.8	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
5	Soziale Sicherheit		903.7	987.3	1'010.1	1'050.6	1'037.3	1'021.7	1'015.4
53	Alter + Hinterlassene		294.2	301.8	308.8	314.2	320.7	321.3	326.7
531	Alters- und Hinterlassenen- versicherung AHV		21.8	22.0	24.1	24.1	24.1	24.1	24.1
5310	Alters- und Hinterlassenen- versicherung AHV		21.8	22.0	24.1	24.1	24.1	24.1	24.1
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	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5 Nullwachstum
5310.3910.01	Interne Verrechnung Dienst- leistungen	21.2	21.5	21.6	21.6	21.6	21.6	21.6	21.6 Nullwachstum
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV		270.3	277.1	282.0	287.3	293.8	294.5	299.8
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV		270.3	277.1	282.0	287.3	293.8	294.5	299.8
5320.3631.01	Lastenausgleich EL	270.3	277.1	282.0	287.3	293.8	294.5	299.8	299.8 gemäss FILAG
534	Wohnen im Alter		2.2	2.7	2.7	2.7	2.7	2.7	2.8

		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Prognoseannahmen
5340	Wohnen im Alter		2.2	2.7	2.7	2.7	2.7	2.7	2.8
5340.3170.01	Besuchsdienst Krankenhaus und Heimstätte		2.2	2.7	2.7	2.7	2.7	2.7	2.8 Sachaufwand
54	Familie und Jugend	609.5	685.5	701.4	736.4	716.6	700.3	688.7	
541	Familienzulagen	4.0	5.9	7.0	7.0	7.0	7.0	7.0	
5410	Familienzulagen	4.0	5.9	7.0	7.0	7.0	7.0	7.0	
5410.3631.01	Lastenausgleich FAMZU		4.0	5.9	7.0	7.0	7.0	7.0	7.0 gemäss FILAG
544	Jugendschutz	0.3	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	
5440	Jugendschutz allgemein	0.3	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	
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		0.3	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 schwacher Zuwachs
545	Leistungen an Familien	4.1	4.6	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	4.1	4.6	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	
5451.3632.01	Beitrag an Tagesfamilien Region Langnau		4.1	4.6	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8 schwacher Zuwachs
5458	Tageselternverein	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	
5458.3636.01	Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 schwacher Zuwachs
572	Wirtschaftliche Hilfe	0.0	0.0	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	0.0	0.0	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	
5721.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		0.0	0.0	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 schwacher Zuwachs
579	Sozialhilfe	601.0	674.5	692.7	727.8	707.9	691.7	680.1	
5796	Regionaler Sozialdienst	11.0	13.5	11.8	11.8	11.9	11.9	11.9	
5796.3632.01	Betriebskosten Regionaler Sozialdienst		11.0	13.5	11.8	11.9	11.9	11.9	11.9 schwacher Zuwachs

		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Prognoseannahmen
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	590.0	661.0	680.9	715.9	696.1	679.8	668.1	
5799.3611.01	Lastenausgleich Sozialhilfe	590.0	661.0	680.9	715.9	696.1	679.8	668.1	gemäss FILAG
6	Verkehr und Nachrichten- übermittlung	451.9	524.6	485.3	484.6	488.5	493.8	496.3	
61	Strassenverkehr	359.4	420.7	404.3	406.8	409.3	411.9	414.4	
615	Gemeindestrassen	359.4	420.7	404.3	406.8	409.3	411.9	414.4	
6150	Gemeindestrassen	352.2	408.9	392.6	395.0	397.5	400.0	402.5	
6150.3010.01	Löhne Gemeindegewermeister	81.6	90.0	90.0	90.9	91.8	92.7	93.7	Personalaufwand
6150.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3.3	4.3	4.3	4.3	4.4	4.4	4.5	Personalaufwand
6150.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	2.8	3.0	2.9	2.9	2.9	3.0	3.0	Personalaufwand
6150.3053.01	AG-Beiträge an Unfall- versicherungen	0.6	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	Personalaufwand
6150.3054.01	AG-Beiträge an Familien- ausgleichskasse	0.8	1.0	1.0	1.1	1.1	1.1	1.1	Personalaufwand
6150.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchs- material	57.5	55.0	55.0	55.3	55.6	55.8	56.1	Sachaufwand
6150.3102.01	Drucksachen, Publikationen	0.4	0.3	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	Sachaufwand
6150.3111.01	Ansaffung, Maschinen, Geräte Fahrzeuge	4.1	22.1	4.1	4.1	4.1	4.2	4.2	Sachaufwand
6150.3112.01	Sicherheitsbekleidung	0.0	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	Sachaufwand
6150.3120.01	Energie Strassenbeleuchtung	3.8	4.6	4.0	4.0	4.0	4.1	4.1	Sachaufwand
6150.3120.02	Ver- und Entsorgung	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	Sachaufwand
6150.3130.01	Winterdienst	52.4	80.0	67.4	67.7	68.1	68.4	68.8	Sachaufwand
6150.3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	21.9	4.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	Sachaufwand
6150.3134.01	Sach- und Haftpflicht- versicherungen	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
6150.3137.01	Steuern und Abgaben	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
6150.3141.01	Unterhalt Strassenbau inkl. Beleuchtung	46.2	58.5	61.5	61.8	62.1	62.4	62.7	Sachaufwand
6150.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0.6	5.5	5.5	5.5	5.6	5.6	5.6	Sachaufwand
6150.3160.01	Miete Salzlager	2.6	6.3	6.3	6.3	6.4	6.4	6.4	Sachaufwand
6150.3161.01	Fahrzeugmieten Privatpersonen	50.5	58.0	69.6	69.9	70.3	70.6	71.0	Sachaufwand
6150.3170.01	Reisekosten und Spesen	11.4	8.6	11.5	11.6	11.6	11.7	11.7	Sachaufwand
6150.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0.0	0.0	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	schwacher Zuwachs
6150.3636.01	Unterhaltsbeiträge Weg- genossenschaften	6.1	2.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	schwacher Zuwachs
6150.3637.01	Unterhaltsbeiträge Privatwege	4.5	2.0	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	schwacher Zuwachs
6155	Parkplätze	7.3	11.8	11.8	11.8	11.9	11.9	12.0	
6155.3140.01	Unterhalt Parkplätze	0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
6155.3160.01	Miete, Pacht Liegenschaften	7.3	11.3	11.3	11.3	11.4	11.4	11.5	Sachaufwand

		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Prognoseannahmen
62	Öffentlicher Verkehr	92.5	103.9	81.0	77.8	79.1	82.0	81.9	
622	Regionalverkehr	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	
6220	Regionalverkehr	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	
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	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 schwacher Zuwachs
629	Öffentlicher Verkehr	91.7	103.1	80.1	76.9	78.3	81.1	81.0	
6290	Öffentlicher Verkehr	19.7	28.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
6290.3130.01	Tageskarten Gemeinden	19.7	28.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
6290.3650.40	Wertberichtigung Stammaktien BLS AG (VV)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	72.0	75.1	80.1	76.9	78.3	81.1	81.0	
6291.3631.01	Lastenausgleich Öffentlicher Verkehr	72.0	75.1	80.1	76.9	78.3	81.1	81.0	81.0 gemäss FILAG
7	Umweltschutz und Raumordnung	609.8	569.7	537.4	539.3	541.3	543.2	545.2	
71	Wasserversorgung	174.0	115.5	126.7	127.1	127.6	128.1	128.6	
710	Wasserversorgung	174.0	115.5	126.7	127.1	127.6	128.1	128.6	
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	174.0	115.5	126.7	127.1	127.6	128.1	128.6	
7101.3000.01	Entschädigungen Tag- und Sitzungsgelder	0.0	0.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
7101.3010.01	Lohn Brunnenmeister	4.6	5.2	5.3	5.3	5.4	5.4	5.4	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	0.9	0.9	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3 Sachaufwand
7101.3120.01	Ver- und Entsorgung	7.0	7.7	7.2	7.2	7.3	7.3	7.3	7.3 Sachaufwand
7101.3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	0.5	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 Sachaufwand
7101.3132.01	Nachführung Leitungskataster	5.9	6.2	4.8	4.8	4.8	4.8	4.8	4.9 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

		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Prognoseannahmen
7101.3143.01	Unterhalt Pumpwerk, Reservoirs Quellen	29.0	2.0	4.0	4.0	4.0	4.0	4.1	4.1 Sachaufwand
7101.3143.02	Unterhalt Hydranten, Geräte Mobiliar	1.2	8.0	4.0	4.0	4.0	4.0	4.1	4.1 Sachaufwand
7101.3170.01	Reisekosten und Spesen	0.8	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Sachaufwand
7101.3510.10	Einlage Werterhalt (SF WE)	17.6	51.1	12.3	12.3	12.4	12.4	12.4	12.4 schwacher Zuwachs
7101.3510.50	Einlagen in Werterhalt aus Ans schlussgebühren	64.7	20.0	70.0	70.2	70.4	70.6	70.8	70.8 schwacher Zuwachs
7101.3612.90	Verrechneter Verwaltungs- aufwand	6.8	6.8	10.9	11.0	11.0	11.0	11.0	11.1 schwacher Zuwachs
7101.3631.01	Wasserrechtszins Kanton	2.9	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	1.7	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8 schwacher Zuwachs
7101.9010.01	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss	29.7	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7101.9011.01	Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
72	Abwasserentsorgung	233.5	227.2	201.7	202.4	203.0	203.7	204.4	
720	Abwasserentsorgung	233.5	227.2	201.7	202.4	203.0	203.7	204.4	
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	233.5	227.2	201.7	202.4	203.0	203.7	204.4	
7201.3000.01	Entschädigungen Tag- und Sitzungsgelder	0.0	0.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
7201.3010.01	Löhne ARA-Anlagewart	1.3	2.2	2.2	2.2	2.3	2.3	2.3	2.3 Personalaufwand
7201.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.0	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 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
7201.3054.01	AG-Beiträge an Familien- ausgleichskasse	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
7201.3111.01	Anschaffung, Maschinen, Geräte	4.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
7201.3120.01	Ver- und Entsorgung	1.1	0.8	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2 Sachaufwand
7201.3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
7201.3132.01	Nachführung Leitungskataster	9.8	6.7	5.6	5.6	5.6	5.7	5.7	5.7 Sachaufwand
7201.3134.01	Sach- und Haftpflicht- versicherungen	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
7201.3143.01	Unterhalt Pumpwerk, Kanäle Schächte	0.6	30.0	4.0	4.0	4.0	4.1	4.1	4.1 Sachaufwand
7201.3143.02	Unterhalt ARA-Verband Emmental	18.8	9.8	14.9	15.0	15.0	15.1	15.2	15.2 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)	36.2	61.5	61.5	61.7	61.9	62.1	62.3	62.3 schwacher Zuwachs
7201.3510.11	Einlagen Werterhalt SF WE ARAME	24.7	28.8	28.8	28.8	28.9	29.0	29.1	29.1 schwacher Zuwachs
7201.3510.50	Einlage in Werterhalt aus An- schlussgebühren	33.7	20.0	20.0	20.1	20.1	20.2	20.2	20.2 schwacher Zuwachs
7201.3612.90	Verrechneter Verwaltungs- aufwand	7.0	7.1	11.1	11.2	11.2	11.2	11.2	11.3 schwacher Zuwachs
7201.3632.01	Betriebsbeitrag ARA-Verband	44.6	46.0	44.6	44.8	44.9	45.0	45.2	45.2 schwacher Zuwachs
7201.3636.01	Gebühren Abwasserentsorgung Drittgemeinden	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7 schwacher Zuwachs
7201.3637.01	Beiträge an private Abwasserleitungen	11.7	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.1	5.1 schwacher Zuwachs
7201.9010.01	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss	37.5	6.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
73	Abfall	105.4	104.9	98.3	98.6	98.9	99.3	99.6	

		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Prognoseannahmen
730	Abfall	105.4	104.9	98.3	98.6	98.9	99.3	99.6	
7301	Abfall (Gemeindebetrieb)	105.4	104.9	98.3	98.6	98.9	99.3	99.6	
7301.3000.01	Entschädigungen Tag- und Sitzungsgelder	0.0	0.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
7301.3010.01	Löhne Betriebspersonal	4.4	3.8	4.0	4.0	4.1	4.1	4.2	4.2 Personalaufwand
7301.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.3	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	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
7301.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchs- material	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
7301.3102.01	Drucksachen, Publikationen	0.2	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
7301.3120.01	Ver- und Entsorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
7301.3130.01	Porti	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
7301.3130.02	Dienstleistungen Dritter	1.8	2.2	4.2	4.2	4.3	4.3	4.3	4.3 Sachaufwand
7301.3134.01	Sachversicherungsprämien	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
7301.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
7301.3160.01	Miete, Pacht Liegenschaften	0.6	0.5	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 Sachaufwand
7301.3161.01	Fahrzeugmieten Privatpersonen	0.0	0.1	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	0.1 Sachaufwand
7301.3602.01	Entsorgungskosten Hauskehricht	52.4	55.1	55.1	55.3	55.5	55.6	55.8	55.8 schwacher Zuwachs
7301.3612.90	Verrechneter Verwaltungs- aufwand	7.2	7.3	10.9	11.0	11.0	11.0	11.1	11.1 schwacher Zuwachs
7301.3632.01	Betriebskosten Regionaler Konfiskatraum	18.6	18.0	19.0	19.1	19.1	19.2	19.2	19.2 schwacher Zuwachs
7301.3637.01	Gemeindebeiträge an Hofabfuhr	1.4	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5 schwacher Zuwachs
7301.9010.01	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss	18.3	13.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
74	Verbauungen	23.3	51.4	33.4	33.5	33.6	33.7	33.8	
741	Gewässerverbauungen	23.3	30.4	30.4	30.5	30.6	30.7	30.8	
7410	Gewässerverbauungen	23.3	30.4	30.4	30.5	30.6	30.7	30.8	
7410.3632.01	Beitrag an Schwellengemeinde	23.3	30.4	30.4	30.5	30.6	30.7	30.8	30.8 schwacher Zuwachs
745	Naturgefahren	0.0	21.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.1	
7450	Naturgefahren	0.0	21.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.1	
7450.3132.01	Honorare externe Berater, Guta chter, Fachexperten etc.	0.0	18.0	0.0	0.0	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	3.0	3.1	3.1 Sachaufwand

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Prognoseannahmen
75	Arten- und Landschaftsschutz	2.9	3.3	3.3	3.3	3.3	3.3	3.3
750	Arten- und Landschaftsschutz	2.9	3.3	3.3	3.3	3.3	3.3	3.3
7500	Arten- und Landschaftsschutz	2.9	3.3	3.3	3.3	3.3	3.3	3.3
7500.3637.01	Beitrag an ökologische Ausgleichsmassnahmen	2.9	3.3	3.3	3.3	3.3	3.3	3.3 schwacher Zuwachs
77	Übriger Umweltschutz	46.8	54.3	61.0	61.3	61.6	61.9	62.2
771	Friedhof und Bestattung	42.2	49.1	55.3	55.6	55.9	56.1	56.4
7710	Friedhof und Bestattung all- gemein	42.2	49.1	55.3	55.6	55.9	56.1	56.4
7710.3010.01	Löhne Betriebs-und Reinigungs- personal	3.6	3.7	3.8	3.8	3.8	3.9	3.9 Personalaufwand
7710.3053.01	AG-Beiträge an Unfall- versicherungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
7710.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchs- material	0.1	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
7710.3102.01	Drucksachen, Publikationen	0.3	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 Sachaufwand
7710.3120.01	Ver- und Entsorgung	2.3	2.0	2.1	2.2	2.2	2.2	2.2 Sachaufwand
7710.3130.01	Dienstleistungen Dritter	10.0	8.5	9.2	9.2	9.3	9.3	9.4 Sachaufwand
7710.3130.02	Unterhalt Gräber mit Grabfonds	6.5	6.3	6.5	6.6	6.6	6.6	6.7 Sachaufwand
7710.3134.01	Sach- und Haftpflicht- versicherungen	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
7710.3140.01	Unterhalt Friedhofanlage	18.7	20.1	25.2	25.3	25.4	25.5	25.7 Sachaufwand
7710.3144.01	Unterhalt Hochbauten	0.0	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
7710.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0.4	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 Sachaufwand
7710.3637.01	Bestattungskosten Privater	0.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 schwacher Zuwachs
7710.3893.01	Einlagen in Grabfonds	0.1	5.5	5.5	5.5	5.5	5.5	5.6 schwacher Zuwachs
779	Umweltschutz	4.6	5.2	5.7	5.7	5.7	5.8	5.8
7792	Hundetoiletten	4.6	5.2	5.7	5.7	5.7	5.8	5.8
7792.3101.01	Verbrauchsmaterial Robidog	0.9	0.5	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Sachaufwand
7792.3111.01	Anschaffung Robidogbehälter	2.3	3.2	3.2	3.2	3.2	3.2	3.3 Sachaufwand
7792.3910.01	Interne Verrechnung Dienst- leistungen	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5 Nullwachstum
79	Raumordnung	24.0	13.0	13.0	13.1	13.1	13.2	13.2
790	Raumordnung	24.0	13.0	13.0	13.1	13.1	13.2	13.2

		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Prognoseannahmen
7900	Raumordnung allgemein	15.5	4.5	4.6	4.7	4.7	4.7	4.7	4.7
7900.3102.01	Drucksachen, Publikationen	0.4	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
7900.3132.01	Honorar externe Berater Fachexperten	14.2	3.5	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
7907	Regionalkonferenzen	8.5	8.5	8.4	8.4	8.5	8.5	8.5	8.5
7907.3636.01	Beitrag Regionalkonferenz Emmental	8.5	8.5	8.4	8.4	8.5	8.5	8.5	8.5 schwacher Zuwachs
8	Volkswirtschaft	181.2	145.0	157.1	157.8	158.6	159.4	160.2	
81	Landwirtschaft	3.4	4.0	4.1	4.1	4.1	4.2	4.2	
812	Strukturverbesserungen	0.1	0.6	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	
8120	Strukturverbesserungen	0.1	0.6	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	
8120.3010.01	Löhne Elementarschädenschätzer	0.1	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 Personalaufwand
8120.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
8120.3053.01	AG-Beiträge an Unfall- versicherungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
8120.3054.01	AG-Beiträge an Familien- ausgleichskasse	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
8120.3170.01	Reisekosten und Spesen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	3.3	3.4	3.4	3.4	3.5	3.5	3.5	
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	3.3	3.4	3.4	3.4	3.5	3.5	3.5	
8140.3010.01	Löhne Erhebungsstellenleiter	2.3	2.9	2.9	2.9	2.9	2.9	3.0	3.0 Personalaufwand
8140.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Personalaufwand
8140.3053.01	AG-Beiträge an Unfall- versicherungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
8140.3054.01	AG-Beiträge an Familien- ausgleichskasse	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
8140.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchs- material	0.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
8140.3170.01	Reisekosten und Spesen	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
8140.3636.01	Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 schwacher Zuwachs
82	Forstwirtschaft	0.9	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
820	Forstwirtschaft	0.9	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Prognoseannahmen
8200	Forstwirtschaft	0.9	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
8200.3130.01	Dienstleistungen Dritter	0.9	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
8200.3636.01	Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge	0.0	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
83	Jagd und Fischerei	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
830	Jagd und Fischerei	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
8300	Jagd und Fischerei	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
84	Tourismus	12.5	12.0	14.8	14.8	14.9	15.0	15.1	15.1
840	Tourismus	12.5	12.0	14.8	14.8	14.9	15.0	15.1	15.1
8400	Tourismus	2.0	3.7	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0
8400.3130.01	Dienstleistungen Dritter	0.0	1.8	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Sachaufwand
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	2.0	2.0	2.0	2.0 schwacher Zuwachs
8401	Turm Chuderhüsi	10.5	8.3	11.8	11.9	11.9	12.0	12.1	12.1
8401.3010.01	Löhne Betriebspersonal	4.0	2.8	3.3	3.3	3.3	3.4	3.4	3.4 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	0.1	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	0.3	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
8401.3130.01	Dienstleistungen Dritter	0.0	0.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.1 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	2.7	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5 Sachaufwand
8401.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
8401.3160.01	Miete, Pacht Liegenschaften	3.0	3.1	3.1	3.2	3.2	3.2	3.2	3.2 Sachaufwand
87	Brennstoffe und Energie	164.5	128.9	138.2	138.9	139.5	140.2	140.9	140.9
871	Elektrizität	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
8710	Elektrizität allgemein	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Prognoseannahmen
873	Nichtelektrische Energie	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	
8730	Nichtelektrische Energie all- gemein	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	
8730.3636.01	Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 schwacher Zuwachs
879	Energie	164.4	128.8	138.1	138.8	139.4	140.1	140.8	
8791	Fernwärmebetrieb Energie (Gemeindebetrieb)	164.4	128.8	138.1	138.8	139.4	140.1	140.8	
8791.3000.01	Entschädigungen Tag- und Sitzungsgelder	0.0	0.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
8791.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Wärmeeinkauf	83.1	92.0	110.8	111.3	111.9	112.4	113.0	113.0 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	1.2	2.3	1.5	1.5	1.5	1.6	1.6	1.6 Sachaufwand
8791.3143.01	Unterhalt Leitungen	30.7	0.5	6.0	6.0	6.1	6.1	6.1	6.1 Sachaufwand
8791.3409.90	Verrechnete Zinsen	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 schwacher Zuwachs
8791.3612.90	Verrechneter Verwaltungs- aufwand	0.2	0.2	1.9	1.9	2.0	2.0	2.0	2.0 schwacher Zuwachs
8791.3893.01	Einlagen Werterhalt (SF WE)	0.0	12.6	7.6	7.6	7.7	7.7	7.7	7.7 schwacher Zuwachs
8791.3893.50	Einlagen in Werterhalt aus Anschlussgebühren	28.0	5.0	10.0	10.0	10.1	10.1	10.1	10.1 schwacher Zuwachs
8791.9010.01	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss	21.0	15.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
9	Finanzen und Steuern	960.7	563.3	544.6	542.6	541.1	540.9	322.3	
91	Steuern	12.4	19.1	19.1	19.1	19.1	19.1	19.1	
910	Steuern	12.4	19.1	19.1	19.1	19.1	19.1	19.1	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	9.8	18.8	18.8	18.8	18.8	18.8	18.8	
9100.3180.01	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben	5.3	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0 Sachaufwand
9100.3181.01	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	4.5	16.8	16.8	16.8	16.8	16.8	16.8	16.8 gemäss Steuerprog.
9101	Sondersteuern	2.6	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	
9101.3181.01	Tatsächliche Forderungsverlust e Sonderveranlagungen	2.6	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
9102	Liegenschaftssteuern	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
9102.3181.01	Forderungsverluste Liegen- schaftssteuern	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand

		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Prognoseannahmen
9103	Hundetaxe	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
93	Finanz- und Lastenausgleich	217.9	214.9	216.5	214.9	213.4	213.0	211.5	
930	Finanz- und Lastenausgleich	217.9	214.9	216.5	214.9	213.4	213.0	211.5	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	217.9	214.9	216.5	214.9	213.4	213.0	211.5	
9300.3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	217.9	214.9	216.5	214.9	213.4	213.0	211.5	gemäss FILAG
95	Ertragsanteile, übrige	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
950	Ertragsanteile, übrige	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
9500	Ertragsanteile, übrige	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
96	Vermögens- und Schuldenverwal- tung	22.5	28.7	24.710	24.3	24.3	24.4	24.5	
961	Zinsen	5.5	10.5	6.5	6.0	6.0	6.0	6.1	
9610	Zinsen	5.5	10.5	6.5	6.0	6.0	6.0	6.1	
9610.3401.01	Zinsen kurzfristige Schulden (Sachgruppe 201)	0.0	1.0	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3 schwacher Zuwachs
9610.3406.01	Zinsen mittel- u. langfristige Schulden	1.0	1.1	0.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 nur auf best. FK
9610.3409.01	Zinsen auf Sonderrechnungen	1.8	1.8	1.7	1.7	1.8	1.8	1.8	1.8 schwacher Zuwachs
9610.3409.90	Verrechnete Zinsen Spezial- finanzierungen	1.3	1.3	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5 schwacher Zuwachs
9610.3499.01	Vergütungszinsen Steuern	1.4	5.3	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5 schwacher Zuwachs
963	Liegenschaften des Finanzver- mögens	15.6	18.1	18.2	18.2	18.3	18.3	18.4	
9630	Liegenschaften des Finanzver- mögens	15.6	18.1	18.2	18.2	18.3	18.3	18.4	
9630.3134.01	Sachversicherungsprämien	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1 Sachaufwand
9630.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0.0	0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
9630.3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	2.0	3.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0 schwacher Zuwachs
9630.3439.01	Ver- und Entsorgung FV	3.5	5.1	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.1 schwacher Zuwachs
9630.3612.90	Verrechneter Verwaltungs- aufwand	1.5	1.5	2.1	2.1	2.2	2.2	2.2	2.2 schwacher Zuwachs
9630.3893.01	Einlagen in Vorfinanzierung Werterhalt	7.4	7.4	7.4	7.4	7.4	7.5	7.5	7.5 schwacher Zuwachs

		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Prognoseannahmen
969	Finanzvermögen		1.4	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
9690	Finanzvermögen		1.4	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
9690.3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen		0.0	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
9690.3440.01	Wertberichtigungen Finanz- anlagen FV		1.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
97	Rückverteilungen		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
971	Rückverteilungen aus CO2-Ab- gabe		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
9710	Rückverteilungen aus CO2-Ab- gabe		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
99	Nicht aufgeteilte Posten		707.9	300.7	284.3	284.3	284.3	284.3	67.2
990	Nicht aufgeteilte Posten		217.1	217.1	217.1	217.1	217.1	217.1	0.0
9900	Nicht aufgeteilte Posten		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
9901	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen		217.1	217.1	217.1	217.1	217.1	217.1	0.0
9901.3300.90	Abschreibungen auf bestehendem VV HRM1		217.1	217.1	217.1	217.1	217.1	217.1	0.0 nur auf best. VV HRM1
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		0.0	16.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		0.0	16.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
9950.3896.01	Einlagen in Schwankungsreserve		0.0	16.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
999	Abschluss		490.7	67.2	67.2	67.2	67.2	67.2	67.2
9990	Abschluss		490.7	67.2	67.2	67.2	67.2	67.2	67.2
9990.9000.01	Ertragsüberschuss		490.7	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
9990.9001.01	Aufwandüberschuss		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
	Abschreibungen auf bestehendem VV HRM2			67.2	67.2	67.2	67.2	67.2	67.2 autom. Übertrag aus Anlagen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Prognoseannahmen
9999		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
9990		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
			1'497.3	1'501.6	1'540.7	1'530.6	1'520.3	1'514.7

		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Prognoseannahmen
0	Allgemeine Verwaltung	101.3	108.9	125.0	125.3	125.5	125.8	126.1	
01	Legislative und Exekutive	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
011	Legislative	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
0110	Legislative	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
012	Exekutive	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
0120	Exekutive	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
02	Allgemeine Dienste	101.3	108.9	125.0	125.3	125.5	125.8	126.1	
022	Allgemeine Dienste	51.3	52.3	68.2	68.3	68.4	68.6	68.7	
0220	Allgemeine Dienste	51.3	52.3	68.2	68.3	68.4	68.6	68.7	
0220.4250.01	Verkaufserlöse	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Nullwachstum
0220.4260.01	Rückerstattungen Dritter	0.8	1.5	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 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	22.7	22.9	37.1	37.2	37.3	37.4	37.5	37.5 schwacher Zuwachs
0220.4900.01	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge	4.9	4.7	6.9	6.9	6.9	6.9	6.9	6.9 Nullwachstum
0220.4910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen	21.2	21.5	21.6	21.6	21.6	21.6	21.6	21.6 Nullwachstum
029	Verwaltungsliegenschaften	50.0	56.7	56.8	57.0	57.1	57.2	57.4	
0290	Verwaltungsliegenschaften	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	
0290.4470.01	Mietzinse	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 schwacher Zuwachs
0291	Mehrzweckgebäude Hübeli	39.6	46.7	46.8	46.9	47.1	47.2	47.3	
0291.4240.01	Benützungsgebühren	1.2	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0 Nullwachstum
0291.4260.01	Rückerstattungen Dritter, Nebenkosten	1.5	4.0	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	15.8	15.8 schwacher Zuwachs
0291.4612.01	Rückerstattung Kirchgemeinde	21.4	22.1	22.2	22.3	22.4	22.4	22.5	22.5 schwacher Zuwachs
0292	altes Schulhaus Dorf	9.8	9.4	9.4	9.4	9.4	9.5	9.5	

		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Prognoseannahmen
0292.4240.01	Benützungsgebühren	0.0	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	7.9	7.9 schwacher Zuwachs
0293	Mehrzweckgebäude Rössliplatz	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	148.8	128.5	151.5	151.6	151.6	151.6	151.7	151.8
11	Öffentliche Sicherheit	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
111	Polizei	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
1110	Polizei	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
14	Allgemeines Rechtswesen	46.3	37.9	44.9	44.9	44.9	44.9	44.9	44.9
140	Allgemeines Rechtswesen	46.3	37.9	44.9	44.9	44.9	44.9	44.9	44.9
1400	Allgemeines Rechtswesen	46.3	37.9	44.9	44.9	44.9	44.9	44.9	44.9
1400.4210.01	Gebühren Einwohnerkontrolle	2.9	3.4	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0 Nullwachstum
1400.4210.02	Gebühren Vormundschaft	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Nullwachstum
1400.4210.03	Gebühren Bauverwaltung	23.1	18.0	20.0	20.0	20.0	20.0	20.0	20.0 Nullwachstum
1400.4210.04	Gebühren für übrige Amtshandlungen	0.9	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Nullwachstum
1400.4260.01	Rückerstattungen Dritter	16.2	14.0	19.0	19.0	19.0	19.0	19.0	19.0 Nullwachstum
1400.4614.01	Beitrag GVB für Feueraufsicht	3.1	2.0	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4 schwacher Zuwachs
15	Feuerwehr	101.7	90.6	106.6	106.6	106.7	106.7	106.7	106.8
150	Feuerwehr	101.7	90.6	106.6	106.6	106.7	106.7	106.7	106.8
1500	Feuerwehr	101.7	90.6	106.6	106.6	106.7	106.7	106.7	106.8
1500.4200.01	Feuerwehersatzabgaben	78.2	68.0	75.0	75.0	75.0	75.0	75.0	75.0 Nullwachstum
1500.4260.01	Rückerstattungen Dritter, Verrechenbare Einsätze	5.1	4.0	6.0	6.0	6.0	6.0	6.0	6.0 Nullwachstum
1500.4270.01	Bussen	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Nullwachstum
1500.4510.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK	0.0	0.0	7.0	7.0	7.0	7.0	7.0	7.0
1500.4614.01	Betriebsbeitrag Gebäude- versicherung GVB	18.5	18.5	18.5	18.5	18.6	18.6	18.6	18.7 schwacher Zuwachs

		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Prognoseannahmen
16	Verteidigung	0.8	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	
161	Militärische Verteidigung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
1610	Militärische Verteidigung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
162	Zivile Verteidigung	0.8	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	
1620	Zivilschutz	0.8	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	
1620.4611.01	Kantonsbeiträge	0.7	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
1620.4612.01	Rückerstattungen ZSO Langnau	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 schwacher Zuwachs
2	Bildung	135.5	167.0	139.5	139.7	139.9	140.1	140.2	
21	Obligatorische Schule	135.5	167.0	139.5	139.7	139.9	140.1	140.2	
211	Eingangsstufe	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2110	Kindergarten	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
212	Primarstufe	0.0	1.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2120	Primarstufe	0.0	1.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2120.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeiträge Dritter	0.0	1.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
213	Oberstufe	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2130	Sekundarstufe I	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
214	Musikschulen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2140	Musikschulen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
217	Schulliegenschaften	54.4	64.3	55.3	55.3	55.3	55.3	55.3	

		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Prognoseannahmen
2170	Schulliegenschaften	54.4	64.3	55.3	55.3	55.3	55.3	55.3	55.3
2170.4900.01	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge	2.4	1.2	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5 Nullwachstum
2170.4910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen	52.0	63.1	53.8	53.8	53.8	53.8	53.8	53.8 Nullwachstum
218	Tagesbetreuung	19.0	22.7	22.2	22.2	22.2	22.2	22.2	22.2
2180	Tagesbetreuung	19.0	22.7	22.2	22.2	22.2	22.2	22.2	22.2
2180.4260.01	Rückerstattung Elternbeiträge	19.0	22.7	22.2	22.2	22.2	22.2	22.2	22.2 Nullwachstum
219	Obligatorische Schule	62.1	78.5	62.0	62.2	62.4	62.6	62.7	62.7
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	2.8	0.9	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2190.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeiträgen Dritter	2.8	0.9	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
2192	Schulbibliothek	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2195	Schülertransporte	59.3	77.6	62.0	62.2	62.4	62.6	62.7	62.7
2195.4631.01	Kantonsbeitrag	59.3	77.6	62.0	62.2	62.4	62.6	62.7	62.7 schwacher Zuwachs
2197	Schulsozialdienst	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29	Übriges Bildungswesen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
291	Verwaltung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2910	Verwaltung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
299	Bildung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2991	Erwachsenenbildung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	3.7	6.2	8.3	8.3	8.3	8.4	8.4	8.4

		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Prognoseannahmen
32	Kultur, übrige		2.3	1.9	1.9	1.9	1.9	1.9	1.9
321	Bibliotheken		0.6	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7
3210	Bibliotheken		0.6	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7
3210.4240.01	Benützungsgebühren		0.6	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7 Nullwachstum
329	Kultur		1.7	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2
3290	Übrige Kultur		1.7	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2
3290.4260.01	Rückerstattungen und Kosten- beteiligungen Dritter		1.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Nullwachstum
3290.4502.01	Entnahme Fonds Gemeinde- entwicklung		0.2	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7 schwacher Zuwachs
33	Medien		1.5	0.8	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6
332	Massenmedien		1.5	0.8	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6
3320	Massenmedien		1.5	0.8	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6
3320.4260.01	Benützungsgebühren, Sponsoring LOS Röthebach		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Nullwachstum
3320.4632.01	Gewinnanteil Anzeiger Oberes Emmental		1.4	0.7	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 schwacher Zuwachs
34	Sport und Freizeit		0.0	3.5	5.8	5.8	5.8	5.9	5.9
341	Sport		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
3410	Sport		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
342	Freizeit		0.0	3.5	5.8	5.8	5.8	5.9	5.9
3420	Freizeit		0.0	3.5	5.8	5.8	5.8	5.9	5.9
3420.4502.01	Entnahme Legat Aegerter		0.0	3.5	3.1	3.1	3.1	3.1	3.1 schwacher Zuwachs
3420.4632.01	Beitrag Kirchgemeinde		0.0	0.0	2.8	2.8	2.8	2.8	2.8 schwacher Zuwachs
4	Gesundheit		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Prognoseannahmen
41	Spitäler, Kranken- und Pflege- heime	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
412	Alters-, Kranken- und Pflege- heime	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
4120	Alters-, Kranken- und Pflege- heime	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
42	Ambulante Krankenpflege	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
421	Ambulante Krankenpflege	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
4210	Ambulante Krankenpflege	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
422	Rettungsdienste	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
4220	Rettungsdienste	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
43	Gesundheit	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
433	Schulgesundheitsdienst	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
4330	Schulgesundheitsdienst	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
4331	Schulzahnpflege	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
434	Lebensmittelkontrolle	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
4340	Lebensmittelkontrolle	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
5	Soziale Sicherheit	5.6	6.0	6.1	6.1	6.1	6.1	6.1	6.1
53	Alter + Hinterlassene	5.6	6.0	6.1	6.1	6.1	6.1	6.1	6.1
531	Alters- und Hinterlassenen- versicherung AHV	3.4	3.3	3.4	3.4	3.4	3.4	3.4	3.4
5310	Alters- und Hinterlassenen- versicherung AHV	3.4	3.3	3.4	3.4	3.4	3.4	3.4	3.4

		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Prognoseannahmen
5310.4611.01	Rückerstattung Kanton an Verwaltungskosten		3.4	3.3	3.4	3.4	3.4	3.4	3.4 schwacher Zuwachs
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
534	Wohnen im Alter		2.2	2.7	2.7	2.7	2.7	2.7	2.7
5340	Wohnen im Alter		2.2	2.7	2.7	2.7	2.7	2.7	2.7
5340.4502.01	Entnahme Legat Aegerter		2.2	2.7	2.7	2.7	2.7	2.7	2.7 schwacher Zuwachs
54	Familie und Jugend		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
541	Familienzulagen		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
5410	Familienzulagen		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
544	Jugendschutz		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
5440	Jugendschutz allgemein		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
545	Leistungen an Familien		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
5458	Tageselternverein		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
572	Wirtschaftliche Hilfe		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
579	Sozialhilfe		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Prognoseannahmen
5796	Regionaler Sozialdienst	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
6	Verkehr und Nachrichten- übermittlung	28.8	42.6	18.0	18.0	18.0	18.0	18.0	18.0
61	Strassenverkehr	19.2	17.8	18.0	18.0	18.0	18.0	18.0	18.0
615	Gemeindestrassen	19.2	17.8	18.0	18.0	18.0	18.0	18.0	18.0
6150	Gemeindestrassen	16.7	14.7	15.1	15.1	15.1	15.1	15.1	15.1
6150.4240.01	Dienstleistungen für Dritte	10.8	9.5	10.0	10.0	10.0	10.0	10.0	10.0 Nullwachstum
6150.4260.01	Rückerstattungen Dritter	0.9	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Nullwachstum
6150.4631.01	Kantonsbeitrag Strassen- beleuchtung	2.0	2.2	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0 schwacher Zuwachs
6150.4910.01	Interne Verrechnung Dienst- leistungen	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0 Nullwachstum
6155	Parkplätze	2.5	3.1	2.9	2.9	2.9	2.9	2.9	2.9
6155.4240.01	Benützungsgebühren	2.5	3.0	2.8	2.8	2.8	2.8	2.8	2.8 Nullwachstum
6155.4612.01	Rückerstattung Kirchengemeinde	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 schwacher Zuwachs
62	Öffentlicher Verkehr	9.6	24.8	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
622	Regionalverkehr	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
6220	Regionalverkehr	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
629	Öffentlicher Verkehr	9.6	24.8	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
6290	Öffentlicher Verkehr	9.6	24.8	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
6290.4250.01	Verkaufserlöse	9.6	24.8	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
7	Umweltschutz und Raumordnung	561.2	502.0	542.1	492.3	492.5	492.7	492.9	

		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Prognoseannahmen
71	Wasserversorgung	177.3	121.9	166.9	116.9	117.0	117.0	117.1	
710	Wasserversorgung	177.3	121.9	166.9	116.9	117.0	117.0	117.1	
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	177.3	121.9	166.9	116.9	117.0	117.0	117.1	
7101.4240.01	Grund- und Verbrauchsgebühren	26.3	27.5	26.3	26.3	26.3	26.3	26.3	26.3 Nullwachstum
7101.4240.02	wiederkehrende Löschgebühren	55.7	55.0	55.7	55.7	55.7	55.7	55.7	55.7 Nullwachstum
7101.4240.50	Anschlussgebühren	34.3	10.0	40.0	10.0	10.0	10.0	10.0	10.0 Nullwachstum
7101.4240.51	einmalige Löschgebühren	30.4	10.0	30.0	10.0	10.0	10.0	10.0	10.0 Nullwachstum
7101.4409.90	verrechnete Zinsen	0.4	0.2	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 schwacher Zuwachs
7101.4510.01	Entnahme Werterhalt (SF WE)	30.1	6.4	14.4	14.5	14.5	14.6	14.6	14.6 schwacher Zuwachs
7101.9010.01	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7101.9011.01	Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss	0.0	12.7	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
72	Abwasserentsorgung	255.4	242.8	245.6	245.7	245.9	246.0	246.2	
720	Abwasserentsorgung	255.4	242.8	245.6	245.7	245.9	246.0	246.2	
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	255.4	242.8	245.6	245.7	245.9	246.0	246.2	
7201.4240.01	Verbrauchsgebühren	72.0	71.0	71.0	71.0	71.0	71.0	71.0	71.0 Nullwachstum
7201.4240.02	Grundgebühren	105.2	105.0	105.0	105.0	105.0	105.0	105.0	105.0 Nullwachstum
7201.4240.50	Anschlussgebühren	33.7	20.0	20.0	20.0	20.0	20.0	20.0	20.0 Nullwachstum
7201.4260.01	Betriebskostenanteil Gemeinde Wachseidorn	3.3	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Nullwachstum
7201.4409.90	verrechnete Zinsen	0.6	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7 schwacher Zuwachs
7201.4510.01	Entnahme Werterhalt (SF WE)	19.3	32.9	30.4	30.5	30.6	30.7	30.8	30.8 schwacher Zuwachs
7201.4510.02	Entnahmen Werterhalt ARAME	21.4	12.3	17.5	17.6	17.6	17.7	17.7	17.7 schwacher Zuwachs
7201.9010.01	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
73	Abfall	105.4	104.9	104.7	104.7	104.7	104.7	104.7	
730	Abfall	105.4	104.9	104.7	104.7	104.7	104.7	104.7	
7301	Abfall (Gemeindebetrieb)	105.4	104.9	104.7	104.7	104.7	104.7	104.7	
7301.4240.01	Grundgebühren Haushalte	55.7	56.0	55.7	55.7	55.7	55.7	55.7	55.7 Nullwachstum
7301.4240.02	Grundgebühren Gewerbe	7.3	7.3	7.3	7.3	7.3	7.3	7.3	7.3 Nullwachstum
7301.4240.03	Grundgebühren Landwirtschaft	14.3	16.1	15.3	15.3	15.3	15.3	15.3	15.3 Nullwachstum
7301.4240.04	Verkaufserlös Containermarken	24.2	22.8	22.8	22.8	22.8	22.8	22.8	22.8 Nullwachstum

		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Prognoseannahmen
7301.4240.05	Verkaufserlös Recycling-Sack	0.5	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Nullwachstum
7301.4260.01	Rückerstattungen Dritter	1.8	2.0	2.8	2.8	2.8	2.8	2.8	2.8 Nullwachstum
7301.4409.90	verrechnete Zinsen	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 schwacher Zuwachs
7301.4490.01	Aufwertungen Verwaltungs- vermögen	1.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7301.9010.01	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
74	Verbauungen	0.0	9.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
741	Gewässerverbauungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
7410	Gewässerverbauungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
745	Naturgefahren	0.0	9.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
7450	Naturgefahren	0.0	9.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
7450.4630.01	Beiträge vom Bund	0.0	9.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
75	Arten- und Landschaftsschutz	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
750	Arten- und Landschaftsschutz	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
7500	Arten- und Landschaftsschutz	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
77	Übriger Umweltschutz	23.1	23.3	24.9	24.9	25.0	25.0	25.0	25.0
771	Friedhof und Bestattung	23.1	23.3	24.9	24.9	25.0	25.0	25.0	25.0
7710	Friedhof und Bestattung all- gemein	23.1	23.3	24.9	24.9	25.0	25.0	25.0	25.0
7710.4240.01	Bestattungsgebühren	16.5	11.4	12.8	12.8	12.8	12.8	12.8	12.8 Nullwachstum
7710.4240.02	Einzahlungen Grabfonds	0.0	5.5	5.5	5.5	5.5	5.5	5.5	5.5 Nullwachstum
7710.4409.01	Zinsertrag Grabfonds	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 schwacher Zuwachs
7710.4502.01	Entnahme Legat Baudere Roger	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7710.4893.01	Entnahmen aus Grabfonds	6.5	6.3	6.5	6.5	6.6	6.6	6.6	6.6 schwacher Zuwachs
779	Umweltschutz	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
7792	Hundetoiletten	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Prognoseannahmen
79	Raumordnung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
790	Raumordnung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
7900	Raumordnung allgemein	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
7907	Regionalkonferenzen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
8	Volkswirtschaft	251.0	211.9	236.8	237.1	237.3	237.6	237.8	
81	Landwirtschaft	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
812	Strukturverbesserungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
8120	Strukturverbesserungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
82	Forstwirtschaft	1.3	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
820	Forstwirtschaft	1.3	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
8200	Forstwirtschaft	1.3	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
8200.4250.01	Erlös aus Holzverkauf	1.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
8200.4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	0.0	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
83	Jagd und Fischerei	1.6	1.6	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7
830	Jagd und Fischerei	1.6	1.6	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7
8300	Jagd und Fischerei	1.6	1.6	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7

		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Prognoseannahmen
8300.4430.01	Pachtzinse für Fischrechte		1.6	1.6	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7 schwacher Zuwachs
84	Tourismus		10.5	8.8	12.3	12.3	12.4	12.4	12.4
840	Tourismus		10.5	8.8	12.3	12.3	12.4	12.4	12.4
8400	Tourismus		0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5
8400.4260.01	Rückerstattungen Dritter		0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Nullwachstum
8401	Turm Chuderhüsi		10.5	8.3	11.8	11.8	11.9	11.9	11.9
8401.4240.01	Benützungsgebühren		0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Nullwachstum
8401.4260.01	Rückerstattungen Dritter		1.4	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Nullwachstum
8401.4502.01	Entnahme Stiftung Turm		8.7	6.9	10.4	10.4	10.5	10.5	10.5 schwacher Zuwachs
87	Brennstoffe und Energie		237.5	201.4	222.9	223.1	223.3	223.5	223.7
871	Elektrizität		57.2	56.7	57.0	57.2	57.3	57.5	57.7
8710	Elektrizität allgemein		57.2	56.7	57.0	57.2	57.3	57.5	57.7
8710.4120.01	Konzessionsgebühr BKW		57.2	56.7	57.0	57.2	57.3	57.5	57.7 schwacher Zuwachs
873	Nichtelektrische Energie		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
8730	Nichtelektrische Energie all- gemein		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
879	Energie		180.3	144.7	165.9	165.9	166.0	166.0	166.1
8791	Fernwärmebetrieb Energie (Gemeindebetrieb)		180.3	144.7	165.9	165.9	166.0	166.0	166.1
8791.4240.01	Grundgebühren		11.6	12.8	13.4	13.4	13.4	13.4	13.4 Nullwachstum
8791.4240.02	Wärmeverkauf		108.4	111.0	126.6	126.6	126.6	126.6	126.6 Nullwachstum
8791.4240.50	Anschlussgebühren		28.0	5.0	10.0	10.0	10.0	10.0	10.0 Nullwachstum
8791.4893.01	Entnahmen aus Werterhalt		32.4	15.9	15.9	15.9	16.0	16.0	16.1 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
9	Finanzen und Steuern		3'850.7	3'694.1	3'680.5	3'732.2	3'772.9	3'787.8	3'772.5

		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Prognoseannahmen
91	Steuern	2'219.9	2'078.7	2'118.3	2'186.7	2'219.7	2'253.4	2'287.5	
910	Steuern	2'219.9	2'078.7	2'118.3	2'186.7	2'219.7	2'253.4	2'287.5	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	1'991.8	1'867.2	1'887.0	1'954.7	1'987.1	2'020.0	2'053.5	
9100.4000.01	Einkommenssteuern	1'822.2	1'680.8	1'700.0	1'763.0	1'793.1	1'823.8	1'854.9	gem. Steuerprog.
9100.4000.20	Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern	0.3	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	schwacher Zuwachs
9100.4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern	38.8	39.7	39.7	39.7	39.7	39.7	39.7	gem. Steuerprog.
9100.4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern	-22.9	-28.3	-28.3	-28.3	-28.3	-28.3	-28.3	gem. Steuerprog.
9100.4001.01	Vermögenssteuern	123.6	125.2	126.9	131.6	133.8	136.1	138.5	gem. Steuerprog.
9100.4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern	12.9	10.6	10.6	10.6	10.6	10.6	10.6	gem. Steuerprog.
9100.4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern	-5.7	-7.5	-7.5	-7.5	-7.5	-7.5	-7.5	gem. Steuerprog.
9100.4002.01	Quellensteuern	15.0	11.3	11.3	11.3	11.3	11.3	11.3	gem. Steuerprog.
9100.4002.10	Quellensteuern aus BGSA	0.3	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	gem. Steuerprog.
9100.4010.01	Gewinnsteuern	1.2	17.6	17.6	17.6	17.6	17.6	17.6	gem. Steuerprog.
9100.4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern	4.8	13.9	13.9	13.9	13.9	13.9	13.9	gem. Steuerprog.
9100.4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern	-0.8	-4.6	-4.6	-4.6	-4.6	-4.6	-4.6	gem. Steuerprog.
9100.4011.01	Kapitalsteuern	0.0	1.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
9100.4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern	1.3	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	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	0.7	5.5	5.5	5.5	5.5	5.5	5.5	gem. Steuerprog.
9101	Sondersteuern	51.8	45.0	50.0	50.2	50.3	50.5	50.6	
9101.4022.01	Grundstückgewinnsteuern	17.8	5.0	10.0	10.0	10.1	10.1	10.1	schwacher Zuwachs
9101.4022.10	Sonderveranlagungen	33.1	35.0	35.0	35.1	35.2	35.3	35.4	schwacher Zuwachs
9101.4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern	0.9	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.1	schwacher Zuwachs
9102	Liegenschaftssteuern	170.1	160.1	175.1	175.6	176.2	176.7	177.2	
9102.4021.01	Liegenschaftssteuern	170.0	160.0	175.0	175.5	176.1	176.6	177.1	schwacher Zuwachs
9102.4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	schwacher Zuwachs
9103	Hundetaxe	6.2	6.4	6.2	6.2	6.2	6.3	6.3	
9103.4033.01	Hundetaxe	6.2	6.4	6.2	6.2	6.2	6.3	6.3	schwacher Zuwachs
93	Finanz- und Lastenausgleich	1'584.4	1'525.4	1'488.5	1'471.7	1'479.3	1'460.4	1'445.6	
930	Finanz- und Lastenausgleich	1'584.4	1'525.4	1'488.5	1'471.7	1'479.3	1'460.4	1'445.6	

		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Prognoseannahmen
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'584.4	1'525.4	1'488.5	1'471.7	1'479.3	1'460.4	1'445.6	
9300.4621.50	Zuschuss Mindestausstattung	547.2	506.8	482.8	471.2	476.1	463.1	452.3	gem. FILAG
9300.4621.60	Zuschuss geografisch- topografische Lasten	450.6	449.9	450.0	450.0	450.0	450.0	450.0	gem. FILAG
9300.4621.61	Zuschuss soziodemografische Lasten	10.2	11.4	11.6	11.8	12.1	12.3	12.6	gem. FILAG
9300.4622.70	Zuschuss Disparitätenabbau	576.5	557.4	544.2	538.8	541.1	535.0	530.7	gem. FILAG
95	Ertragsanteile, übrige	8.3	1.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	
950	Ertragsanteile, übrige	8.3	1.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	
9500	Ertragsanteile, übrige	8.3	1.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	
9500.4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern	7.1	0.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	schwacher Zuwachs
9500.4600.01	Ertragsanteile dir. Bundessteuer	1.2	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	gem. Steuerprog.
96	Vermögens- und Schuldenverwal- tung	37.8	37.3	36.7	36.8	36.9	37.0	37.1	
961	Zinsen	8.9	7.5	7.4	7.4	7.4	7.5	7.5	
9610	Zinsen	8.9	7.5	7.4	7.4	7.4	7.5	7.5	
9610.4400.01	Zinsen flüssige Mittel	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	schwacher Zuwachs
9610.4401.01	Verzugszinsen Steuern	7.9	6.5	6.5	6.5	6.5	6.6	6.6	schwacher Zuwachs
9610.4407.01	Zinsen langfristige Finanz- anlagen	0.6	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	schwacher Zuwachs
9610.4409.01	verrechnete Zinsen (Fernwärme)	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	schwacher Zuwachs
9610.4451.01	Zins aus Beteiligungen VV	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	schwacher Zuwachs
963	Liegenschaften des Finanzver- mögens	28.9	29.8	29.3	29.4	29.5	29.5	29.6	
9630	Liegenschaften des Finanzver- mögens	28.9	29.8	29.3	29.4	29.5	29.5	29.6	
9630.4260.01	Rückerstattungen Dritter, Nebenkosten	5.6	4.5	4.5	4.5	4.5	4.5	4.5	Nullwachstum
9630.4430.01	Mietzinse	22.3	22.3	22.3	22.4	22.5	22.5	22.6	schwacher Zuwachs
9630.4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierung Werterhalt	1.0	3.0	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	schwacher Zuwachs
969	Finanzvermögen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
9690	Finanzvermögen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	

		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Prognoseannahmen
97	Rückverteilungen	0.3	0.5	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.3	0.5	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.3	0.5	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3
9710.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	0.3	0.5	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 schwacher Zuwachs
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.0	51.2	34.7	34.7	34.7	34.7	34.7	0.0
990	Nicht aufgeteilte Posten	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
9900	Nicht aufgeteilte Posten	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
9901	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	0.0	51.2	34.7	34.7	34.7	34.7	34.7	0.0
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	0.0	51.2	34.7	34.7	34.7	34.7	34.7	0.0
9950.4896.01	Entnahmen aus Neubewertungsreserven	0.0	51.2	34.7	34.7	34.7	34.7	34.7	0.0 nach 2025 aufgelöst
999	Abschluss	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
9990	Abschluss	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
9990.9000.01	Ertragsüberschuss	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
9990.9001.01	Aufwandüberschuss	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
9999		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
9990		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Ende	Ende								

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Prognoseannahmen
Rückstellungen Steuerteilungen NP			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 gem. Steuerprog.
Rückstellungen Steuerteilungen JP			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 gem. Steuerprog.
Pauschale Steueranrechnung NP			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 gem. Steuerprog.

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 09.10.21
 Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2021	2022	2023	2024	2025	2026	später
291	Sanierung Mehrzweckgebäude		25			1'306		1'306				625	407		274
291	Sanierung Umgebungsarbeiten MZG		25			121		121				72	50		
291	Erweiterung MZG Hübeli		25			2'394		2'394	37	190	2'166				
* 1500	TLF		20			330		330	330						
1500	Motorspritze		20			42		42		42					
161	Sanierung Kugelfang		20			200		27							200
2170	Sanierungsarbeiten Schulanlage		25			347		347						316	31
2170	Ersatzbau Lehrerwohnhaus Dorf		25			1'164		1'164							1'164
2170	Anschaffung Schule und Pulte		10			120		120					120		
* 6150	Investitionsbeitrag Güterweg Martinsegg		40		135	76		76	76						
* 6150	Strassensanierung Bäderich		40			76		76	76						
6150	Kiefel-hinter Naters, Strassensanierung PWI		40			500		375					500		
6150	Vorder Naters PWI		40			500		375						500	
* 6150	Niederei-Trübenbach (PWI Anfahrten)		40			249		159	249						
6150	Moosmattestrasse Deckbelag		40			37		37	37						
* 6150	Schwändeli-Weierschwand PWI		40			500		375				500			
6150	Fambach, PWI		40			300		100							300
								200							-200

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 09.10.21
 Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)											
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2021	2022	2023	2024	2025	2026	später	
6150	Chapf PWI		40			175				175						
							83	92		-83						
6150	Hofzufahrten Streithalde		40			345				345						
							320	26		-320						
6150	PWI Gemeindestrasse Vorder Stauffen		40			40					40					
							10	30		-10						
								-								
* 6155	Neugestaltung Dorfplatz		40			382			82	300						
								382								
								-								
								-								
								-								
								-								
								-								
								-								
								-								
								-								
								-								
								-								
								-								
								-								
Total						135	9'202	1'326	7'876	721	650	2'196	1'072	951	691	1'596

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

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 09.10.21
 Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Priorität	ND in J.	Fk	Art	Anlagen im Bau	Ausgaben	Einnahmen	Netto	2021	2022	2023	2024	2025	2026	später
7101	Sanierung Quellfassungen Inseli		50				500									500
								200	300							-200
7101	Überprüfung Schutzzonen		50				20		20							20
7101	Behältertrennung Reservoir Gauchern		66				80		80							80
* 7101	Ersatz leitung Rüeegg-Reservoir Gauchern		80			3	245		245	245						
7101	Ersatz Ringleitung Gauchern		80				200		200					200		
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
Total						3	1'045	200	845	245	-	-	-	200	-	400

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

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 09.10.21
 Beträge in CHF 1'000

1) KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk	5) Fe	6) Anlagen im Bau	7) Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2021	2022	2023	2024	2025	2026	später	
7201	GEP Unterhalt 3. Etappe		5				35		35		35						
7201	Zustandsuntersuchungen priv. Leitungen		33				400		400				63	63	69	206	
* 7201	ARA-Leitung Schüpbach-Laass-Steingraben		80				75	70	5	75	-70						
7201	Ersatz ARA-Leitung Fraumatt-Häberen		80				900	270	630		100	800					
											-30	-240					
									-								
									-								
									-								
									-								
									-								
									-								
									-								
									-								
									-								
									-								
									-								
									-								
Total							-	1'410	340	1'070	5	105	560	63	63	69	206

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

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	6.3	5.7	5.8	5.9	5.9	6.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	0.9	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	10.0	8.0	8.0	8.1	8.1	8.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	15.7	13.8	13.9	13.9	14.0	14.1	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	82.2	82.2	82.2	82.2	82.2	82.2	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	4.6	4.7	4.7	4.7	4.7	4.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	6.8	10.9	11.0	11.0	11.0	11.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	133.0	133.0	133.2	133.4	136.2	136.4	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	102.5	152.0	102.0	102.0	102.0	102.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	6.4	14.4	14.4	14.4	16.9	16.9	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	108.9	166.4	116.4	116.4	118.9	118.9	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-24.1	33.4	-16.8	-17.0	-17.3	-17.5	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.3	0.4	0.5	0.5	0.4	0.4	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.3	0.4	0.5	0.5	0.4	0.4	
OPERATIVES ERGEBNIS	-23.8	33.8	-16.4	-16.5	-16.9	-17.1	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-23.8	33.8	-16.4	-16.5	-16.9	-17.1	

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)		8.0	8.0	8.0	8.0	8.0	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	82%	125%	88%	88%	88%	87%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	58.4	108.0	57.8	57.7	57.3	57.1	Einl. + Abschr. - Entrn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	24%	100%	100%	100%	29%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	336.5	370.3	354.0	337.5	320.6	303.5	
Bestand Werterhalt	453.4	521.2	589.0	656.8	722.1	787.4	
- in % Wiederbeschaffungswerte	4.7%	5.5%	6.2%	6.9%	7.6%	8.2%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	256.7	494.8	488.4	482.0	475.6	666.7	
Nettoinvestitionen	244.5	-	-	-	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.	494.8	488.4	482.0	475.6	666.7	657.8	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	2.8	2.3	2.4	2.4	2.4	2.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	39.8	18.9	19.0	19.1	19.2	19.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	7.9	7.2	7.2	7.3	7.3	7.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	22.0	29.0	36.8	36.8	36.8	36.8	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	110.0	110.0	110.0	110.0	110.0	110.0	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	52.7	51.3	51.5	51.6	51.8	51.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	7.1	11.1	11.2	11.2	11.2	11.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	242.8	230.4	238.6	239.0	239.3	239.7	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	196.0	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	51.7	47.9	36.8	36.8	36.8	36.8	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	248.7	244.9	233.8	233.8	233.8	233.8	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	5.9	14.5	-4.8	-5.1	-5.5	-5.8	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.7	0.7	0.3	0.3	0.4	0.4	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.7	0.7	0.3	0.3	0.4	0.4	
OPERATIVES ERGEBNIS	6.6	15.2	-4.5	-4.8	-5.1	-5.4	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	6.6	15.2	-4.5	-4.8	-5.1	-5.4	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	67%	67%	67%	67%	67%	67%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	29.7	18.9					max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	103%	107%	98%	98%	98%	98%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	86.9	106.3	105.5	105.2	104.9	104.6	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	1610%	101%	19%	168%	168%	152%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	395.8	411.0	406.5	401.7	396.6	391.1	
Bestand Werterhalt	786.5	848.7	921.9	995.1	1'068.3	1'141.5	
- in % Wiederbeschaffungswerte	6.8%	7.3%	8.0%	8.6%	9.2%	9.9%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	466.0	449.4	525.5	1'048.6	1'074.3	1'100.0	
Nettoinvestitionen	5.4	105.0	560.0	62.5	62.5	68.7	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	22.0	29.0	36.8	36.8	36.8	36.8	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	449.4	525.5	1'048.6	1'074.3	1'100.0	1'131.8	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	4.8	4.4	4.4	4.5	4.5	4.6	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	3.8	5.8	5.8	5.9	5.9	5.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
36 Beiträge	75.6	76.6	76.9	77.1	77.3	77.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	7.3	10.9	11.0	11.0	11.0	11.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	92.0	98.3	98.6	98.9	99.3	99.6	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	102.6	101.5	101.5	101.5	101.5	101.5	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	2.0	2.8	2.8	2.8	2.8	2.8	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	104.6	104.3	104.3	104.3	104.3	104.3	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	12.6	6.1	5.7	5.4	5.0	4.7	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	
OPERATIVES ERGEBNIS	13.0	6.4	6.1	5.8	5.4	5.1	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	13.0	6.4	6.1	5.8	5.4	5.1	

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Bemerkungen
--	------	------	------	------	------	------	-------------

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Kostendeckungsgrad	114%	107%	106%	106%	105%	105%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	13.0	6.4	6.1	5.8	5.4	5.1	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	100%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	354.7	361.2	367.2	373.0	378.4	383.5	
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

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	0.2	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	0.5	6.0	6.0	6.1	6.1	6.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	94.4	112.4	113.0	113.5	114.1	114.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	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	1.9	1.9	2.0	2.0	2.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3910 verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	120.0	145.0	145.6	146.2	146.8	147.4	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	128.8	150.0	150.0	150.0	150.0	150.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	7.0	7.0	7.0	7.0	7.0	7.0	im Rahmen der Abschreib.
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	135.8	157.0	157.0	157.0	157.0	157.0	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	15.8	12.0	11.4	10.8	10.2	9.6	
34 Finanzaufwand	0.2	0.1	0.1	0.1	0.1	0.0	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-0.2	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.0	
OPERATIVES ERGEBNIS	15.7	11.9	11.3	10.7	10.2	9.6	
38 ausserordentlicher Aufwand	17.6	17.6	17.7	17.7	17.8	17.8	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	15.9	15.9	15.9	16.0	16.0	16.1	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.7	-1.7	-1.7	-1.8	-1.8	-1.8	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	13.9	10.1	9.6	9.0	8.4	7.8	

Tabelle 7: RESERVE SF WE 1

Eckdaten / Übersicht Reserve SF WE 1

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	110%	106%	106%	105%	105%	105%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss) Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn. Selbstfin. in % Nettoinvest.
Selbstfinanzierung	31.5	27.8	27.2	26.6	26.0	25.4	
Selbstfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	100%	100%	100%	
Bestand Rechnungsausgleich	122	132	142	151	159	167	
Bestand Werterhalt	15	26	36	47	58	68	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	315	308	301	294	287	280	
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	7.0	7.0	7.0	7.0	7.0	7.0	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	308	301	294	287	280	273	

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	Text	AUFWAND						Wachstumsrate	
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	661.1	633.2	637.9	642.7	647.6	652.5	-1.3%	-0.3%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	150.5	151.5	152.4	153.4	154.3	155.3	3.2%	0.6%
2	Bildung	1'175.9	1'234.1	1'201.7	1'210.1	1'217.9	1'225.2	4.2%	0.8%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	47.6	52.1	52.3	52.5	52.7	53.0	11.2%	2.1%
4	Gesundheit	10.0	9.8	9.9	9.9	10.0	10.0	0.6%	0.1%
5	Soziale Sicherheit	987.3	1'010.1	1'050.6	1'037.3	1'021.7	1'015.4	2.8%	0.6%
6	Verkehr	524.6	485.3	484.6	488.5	493.8	496.3	-5.4%	-1.1%
7	Umwelt u. Raumordnung	122.0	110.7	111.2	111.7	112.1	112.6	-7.7%	-1.6%
8	Volkswirtschaft	16.2	18.9	19.1	19.2	19.3	19.4	20.1%	3.7%
9	Finanzen und Steuern	563.3	544.6	542.6	541.1	540.9	322.3	-42.8%	-10.6%
steuerfinanzierter Aufwand:		4'258.5	4'250.3	4'262.3	4'266.3	4'270.3	4'062.0	-4.6%	-0.9%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	249.4	245.6	238.6	239.0	239.3	239.7	-3.9%	-0.8%
710	Wasserversorgung	133.0	166.8	133.2	133.4	136.2	136.4	2.5%	0.5%
8791	Reserve Spezfin. mit WE 1	151.7	172.9	172.9	173.0	173.0	173.1	14.1%	2.7%
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	104.9	104.7	104.7	104.7	104.7	104.7	-0.2%	0.0%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Aufwand:		639.0	689.9	649.4	650.1	653.2	653.8	2.3%	0.5%
Aufwand total		4'897.5	4'940.2	4'911.8	4'916.4	4'923.5	4'715.8	-3.7%	-0.8%

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	ERTRAG Text	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	108.9	125.0	125.3	125.5	125.8	126.1	15.7%	3.0%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	128.5	151.5	151.6	151.6	151.7	151.8	18.1%	3.4%
2	Bildung	167.0	139.5	139.7	139.9	140.1	140.2	-16.0%	-3.4%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	6.2	8.3	8.3	8.3	8.4	8.4	35.2%	6.2%
4	Gesundheit	-	-	-	-	-	-		
5	Soziale Sicherheit	6.0	6.1	6.1	6.1	6.1	6.1	1.2%	0.2%
6	Verkehr	42.6	18.0	18.0	18.0	18.0	18.0	-57.8%	-15.8%
7	Umwelt u. Raumordnung	32.3	24.9	24.9	25.0	25.0	25.0	-22.6%	-5.0%
8	Volkswirtschaft	67.2	71.0	71.2	71.4	71.6	71.8	6.8%	1.3%
9	Finanzen und Steuern	3'694.1	3'680.5	3'732.2	3'772.9	3'787.8	3'772.5	2.1%	0.4%
steuerfinanzierter Ertrag:		4'252.8	4'224.7	4'277.2	4'318.7	4'334.3	4'319.9	1.6%	0.3%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	249.4	245.6	238.6	239.0	239.3	239.7	-3.9%	-0.8%
710	Wasserversorgung	133.0	166.8	133.2	133.4	136.2	136.4	2.5%	0.5%
8791	Reserve Spezfin. mit WE 1	151.7	172.9	172.9	173.0	173.0	173.1	14.1%	2.7%
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	104.9	104.7	104.7	104.7	104.7	104.7	-0.2%	0.0%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Ertrag:		639.0	689.9	649.4	650.1	653.2	653.8	2.3%	0.5%
Ertrag total		4'891.8	4'914.7	4'926.6	4'968.8	4'987.5	4'973.7	1.7%	0.3%
Handlungsspielraum <i>(allg. Haushalt vor neuen Invest.)</i>		-5.7	-25.6	14.8	52.4	64.0	257.9	Mittel:	59.7

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Beträge in CHF '000

Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
30	Personalaufwand	733.2	731.2	738.5	745.9	753.3	760.9	3.8%	0.7%
31	Sach-/Betriebsaufwand	1'317.5	1'268.6	1'234.0	1'240.1	1'246.2	1'252.4	-4.9%	-1.0%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	284.4	284.3	284.3	284.3	284.3	67.2	-76.4%	-25.1%
34	Finanzaufwand	18.8	14.0	13.5	13.5	13.6	13.6	-27.7%	-6.3%
35	Einlagen in Fonds und SF	181.9	192.6	193.2	193.7	194.3	194.9	7.1%	1.4%
36	Transferaufwand	2'124.1	2'207.1	2'248.3	2'240.3	2'232.2	2'228.7	4.9%	1.0%
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
38	ausserordentlicher Aufwand	46.8	30.5	30.6	30.7	30.8	30.9	-34.0%	-8.0%
39	Interne Verrechnungen	93.4	86.8	86.8	86.8	86.8	86.8	-7.1%	-1.5%
	Ertrag nach Sachgruppen:								
40	Fiskalertrag	2'078.7	2'119.3	2'187.7	2'220.7	2'254.4	2'288.6	10.1%	1.9%
41	Regalien und Konzessionen	56.7	57.0	57.2	57.3	57.5	57.7	1.7%	0.3%
42	Entgelte	740.4	800.0	750.0	750.0	750.0	750.0	1.3%	0.3%
43	verschiedene Erträge	-	-	-	-	-	-		
44	Finanzertrag	56.8	56.9	57.1	57.3	57.4	57.6	1.4%	0.3%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	65.4	86.2	86.5	86.7	86.9	87.2	33.3%	5.9%
46	Transferertrag	1'686.6	1'642.0	1'625.6	1'633.7	1'615.2	1'600.9	-5.1%	-1.0%
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
48	ausserordentlicher Ertrag	76.4	59.6	59.7	59.8	59.8	25.2	-67.0%	-19.9%
49	interne Verrechnungen	93.4	86.8	86.8	86.8	86.8	86.8	-7.1%	-1.5%

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 09.10.21

Beträge in CHF 1'000

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Bemerkungen
Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)							
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	1'833	1'262	435	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	0	-1'898	-2'579	-3'318	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	426	454	439	468	474	482	
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	236	206	242	273	281	289	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	190	249	197	195	194	192	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-970	-755	-2'756	-1'134	-1'214	-760	
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	-721	-650	-2'196	-1'072	-951	-691	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-250	-105	-560	-63	-263	-69	gemäss Tab. 2, Investitionen
9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	-27	-527	-16	-14	0	0	
10. davon Ergebnis aus Finanzierung	-27	-527	-16	-14	0	0	
11. davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12. davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	0	0	0	0	0	0	
13. davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	-4	-11	-15	-17	
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	1'262	435	0	0	0	0	
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.			-1'898	-2'579	-3'318	-3'596	

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 09.10.21

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-60	-22	-45	-9	3	231	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis		38	43	44	44	44	44	
1.c ausserordentliches Ergebnis		-22	21	-1	35	47	275	
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		7	50	28	64	76	269	total: 494
2. Investitionen und Finanzanlagen								total:
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		721	650	2'196	1'072	951	691	6'281
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		250	105	560	63	263	69	1'309
2.c Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	0	1'898	2'579	3'318	3'596	
3.b bestehende Schulden		557	30	14	0	0	0	
3.c total Fremdmittel kumuliert		557	30	1'912	2'579	3'318	3'596	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen		30	51	156	165	194	203	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		0	0	4	11	15	17	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten		30	51	159	176	209	221	846
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		7	50	28	64	76	269	494
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		-23	-1	-132	-112	-132	48	-352
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)								total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		-23	-1.3	-132	-112	-132	48	-352
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		0	0	0	0	0	58	58
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-23	-1.3	-132	-112	-132	-10	-410
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)								total:
6.a 1 StAnZI		92	94	97	99	100	102	97
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.		-0.2	0.0	-1.4	-1.1	-1.3	-0.1	-0.7

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 09.10.21

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-74	-98	-59	-21	-10	219	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis		37	42	43	43	43	43	
1.c ausserordentliches Ergebnis		-37	-56	-16	22	33	262	
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-6	-26	15	52	64	258	total: 358
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		721	650	2'196	1'072	951	691	
2.b Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	0	1'898	2'579	3'318	3'596	
3.b bestehende Schulden		557	30	14	0	0	0	
3.c total Fremdmittel kumuliert		557	30	1'912	2'579	3'318	3'596	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen		27	41	138	147	173	183	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		0	0	4	11	15	17	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	total: 756
4.d Total Investitionsfolgekosten		27	41.26	141	158	188	200	
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-6	-26	15	52	64	258	358
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		-32	-67	-127	-106	-124	58	-398
5. Finanzpolitische Reserve								total: -398
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		-32	-67	-127	-106	-124	58	-398
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		0	0	0	0	0	58	58
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-32	-66.8	-127	-106	-124	0	-456
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)								total: -0.8
6.a 1 StAnZI		92	94	97	99	100	102	97
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.		-0.3	-0.7	-1.3	-1.1	-1.2	0.0	-0.8

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 09.10.21

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		13	76	14	12	13	12	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis		1	1	1	1	1	1	
1.c ausserordentliches Ergebnis		15	77	15	13	14	13	
		-2	-2	-2	-2	-2	-2	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		13	76	13	11	12	11	136
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		250	105	560	63	263	69	
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen		3	10	18	18	21	21	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten		3	10	18	18	21	21	90
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		13	76	13	11	12	11	136
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		10	66	-5	-7	-8	-10	46
7. Selbstfinanzierung und SFG								total:
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert		190	249	197	195	194	192	1'216
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.		76%	237%	35%	312%	74%	280%	93%

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 09.10.21

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
TOTAL AKTIVEN	8'145.7	7'533.8	7'093.6	8'942.7	9'595.2	10'298.4	10'755.8
Finanzvermögen	3'901.3	2'665.4	1'838.3	1'403.6	1'403.6	1'403.6	1'403.6
<i>Veränderung</i>		-1'235.9	-827.1	-434.7	0.0	0.0	0.0
Verwaltungsvermögen	4'244.5	4'868.4	5'255.3	7'539.2	8'191.7	8'894.8	9'352.2
<i>Veränderung</i>		624.0	386.9	2'283.9	652.5	703.2	457.3
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	3'031.6	3'576.2	3'900.4	5'674.5	6'314.8	6'808.2	7'249.6
Wasserversorgung	253.3	494.8	488.4	482.0	475.6	666.7	657.8
Abwasserentsorgung	466.0	449.4	525.5	1'048.6	1'074.3	1'100.0	1'131.8
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	314.7	307.7	300.7	293.7	286.7	279.7	272.7
Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Feuerwehr (zweiseitige SF)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
TOTAL PASSIVEN	8'145.7	7'533.8	7'093.6	8'942.7	9'595.2	10'298.4	10'755.8
Fremdkapital	2'371.5	1'666.4	1'122.9	2'988.3	3'637.8	4'360.2	4'621.4
<i>Veränderung</i>		-705.2	-543.5	1'865.4	649.5	722.4	261.3
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	1'155.3	490.5	490.5	490.5	490.5	490.5	490.5
langfristiges Fremdkapital best.	583.1	556.5	29.9	13.8	0.0	0.0	0.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	0.0	1'898.4	2'578.6	3'318.0	3'596.4
Eigenkapital	5'774.2	5'867.5	5'970.7	5'954.4	5'957.5	5'938.3	6'134.3
<i>Veränderung</i>		93.2	103.2	-16.3	3.0	-19.2	196.1
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Beträge in CHF '000

	Prognoseperiode												
	2020 Basisjahr	2021		2022		2023		2024		2025		2026	
	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	
29 Eigenkapital	5'774	5'867	5'971	5'954	5'957	5'938	6'134						
290 Spezialfinanzierungen													
29000 Spezialfinanzierungen im EK	140.2	0.5	140.8	-7.0	133.7	-7.0	126.7	-7.0	119.7	-7.0	112.7	-7.0	105.7
29000 Feuerwehr, zweiseitig	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29001 Wasserversorgung	360.3	-23.8	336.5	33.8	370.3	-16.4	354.0	-16.5	337.5	-16.9	320.6	-17.1	303.5
29002 Abwasserentsorgung	389.2	6.6	395.8	15.2	411.0	-4.5	406.5	-4.8	401.7	-5.1	396.6	-5.4	391.1
29003 Abfallentsorgung	341.8	13.0	354.7	6.4	361.2	6.1	367.2	5.8	373.0	5.4	378.4	5.1	383.5
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	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	0.0
2900x Kabelversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF WE 1	108.3	13.9	122.3	10.1	132.4	9.6	142.0	9.0	150.9	8.4	159.3	7.8	167.1
2900x Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Übertragung VV nach Art. 85a	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
292 Globalbudgetbereiche													
2920x Rücklagen in Globalbudgetb.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
293 Vorfinanzierungen													
29300 Allgemeiner Haushalt	96.7	5.3	102.0	5.6	107.6	5.6	113.2	5.6	118.8	5.7	124.5	5.7	130.2
29300 Allg. Haushalt (Reserve 1)	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29300 Allg. Haushalt (Reserve 2)	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29301 Wasserversorgung Werterhalt	377.7	75.8	453.4	67.8	521.2	67.8	589.0	67.8	656.8	65.3	722.1	65.3	787.4
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	728.1	58.4	786.5	62.2	848.7	73.2	921.9	73.2	995.1	73.2	1'068.3	73.2	1'141.5
2930x Reserve SF WE 1 Werterhalt	4.5	10.6	15.1	10.6	25.7	10.6	36.3	10.6	46.9	10.6	57.6	10.6	68.2
2930x Reserve SF WE 2 Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
294 Reserven													
29400 Finanzpolitische Reserve	996.6	0.0	996.6	0.0	996.6	0.0	996.6	0.0	996.6	0.0	996.6	57.9	1'054.5
296 Neubewertungsreserve FV													
29600 Neubewertungsreserve FV	189.9	-51.0	138.9	-34.7	104.2	-34.7	69.4	-34.7	34.7	-34.7	0.0		0.0
29601 Schwankungsreserve	0.0	16.3	16.3		16.3		16.3		16.3		16.3		16.3
2961x Marktwertreserve	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
298 übriges Eigenkapital													
2980x übriges Eigenkapital	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag		2'008.6	1'941.7	1'815.2	1'709.3	1'585.2	1'585.2						
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	2'040.9	-32.3	2'008.6	-66.8	1'941.7	-126.6	1'815.2	-105.9	1'709.3	-124.1	1'585.2	0.0	1'585.2

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 09.10.21
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	2) VV Abschr.	3) Anlagen im Bau	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	291	Sanierung Mehrzweckgebäude	1'306	-	1'306	VV	-	-	-	-	625	1'032	1'032
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
	291	Sanierung Umgebungsarbeiten MZG	121	-	121	VV	-	-	-	-	72	116	111
						Abschr.		-	-	-	-	5	5
	291	Erweiterung MZG Hübeli	2'394	-	2'394	VV	-	37	227	2'298	2'202	2'106	2'011
						Abschr.		-	-	96	96	96	96
*	1500	TLF	330	-	330	VV	-	314	297	281	264	248	231
						Abschr.		17	17	17	17	17	17
	1500	Motorspritze	42	-	42	VV	-	-	40	38	36	34	32
						Abschr.		-	2	2	2	2	2
	161	Sanierung Kugelfang	200	173	27	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
	2170	Sanierungsarbeiten Schulanlage	347	-	347	VV	-	-	-	-	-	-	316
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
	2170	Ersatzbau Lehrerwohnhaus Dorf	1'164	-	1'164	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
	2170	Anschaffung Schule und Pulte	120	-	120	VV	-	-	-	-	-	108	96
						Abschr.		-	-	-	-	12	12
*	6150	Investitionsbeitrag Güterweg Martinsegg	76	-	76	VV	135	206	201	195	190	185	179
						Abschr.		5	5	5	5	5	5
*	6150	Strassensanierung Bäderich	76	76	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
		Es dürfen nicht mehr Einnahmen als Ausgaben sein				Abschr.		-	-	-	-	-	-
	6150	Kiefel-hinter Naters, Strassensanierung PWI	500	125	375	VV	-	-	-	-	-	366	356
						Abschr.		-	-	-	-	9	9
	6150	Vorder Naters PWI	500	125	375	VV	-	-	-	-	-	-	366
						Abschr.		-	-	-	-	-	9
*	6150	Niederei-Trübenbach (PWI Anfahrten)	249	90	159	VV	-	155	151	147	143	139	135
						Abschr.		4	4	4	4	4	4
	6150	Moosmattstrasse Deckbelag	37	-	37	VV	-	36	35	34	33	32	31
						Abschr.		1	1	1	1	1	1
*	6150	Schwändeli-Weierschwand PWI	500	125	375	VV	-	-	-	-	366	356	347
						Abschr.		-	-	-	9	9	9
	6150	Fambach, PWI	300	200	100	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 09.10.21
Beträge in CHF 1'000

1)			2)			3)						
KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	Anlagen im Bau	2021	2022	2023	2024	2025	2026	
6150	Chapf PWI	175	83	92	VV	-	-	90	87	85	83	81
					Abschr.		2	2	2	2	2	2
6150	Hofzufahrten Streithalde	345	320	26	VV	-	-	25	24	24	23	22
					Abschr.		1	1	1	1	1	1
6150	PWI Gemeindestrasse Vorder Stauffen	40	10	30	VV	-	-	-	29	29	28	27
					Abschr.			1	1	1	1	1
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
* 6155	Neugestaltung Dorfplatz	382	-	382	VV	-	82	372	363	353	344	334
					Abschr.		-	10	10	10	10	10
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
	T o t a l Abschreibungen	9'202	1'326	7'876		135	27	41.26	138	147	173	183
	Bestand neues Verwaltungsvermögen						829	1'437	3'496	4'421	5'198	5'707
	Veränderung neues Verwaltungsvermögen						829	609	2'058	925	778	509

1) gemäss Tab. Investitionen: * = bereits beschlossene Projekte; A = Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich berücksichtigt werden.
 2) Annahme: Inbetriebnahme und damit Beginn der Abschreibungen erfolgen im Jahr mit den letzten Zahlungen: Ausnahmen: Sammelpositionen gem. Spalte 1
 3) Bestand VV im letzten Jahr vor Prognoseperiode (nach Abschreibung); nur für Projekte, die erst in Prognoseperiode abgeschlossen (in Betrieb genommen) werden!

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 09.10.21
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	2)			3)	4) früher: Anlagen im Bau	2021	2022	2023	2024	2025	2026
			Art	Total: Ausg.	Einn.								
	7101	Sanierung Quelfassungen Inseli		500	200	300	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
	7101	Überprüfung Schutzzonen		20	-	20	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
	7101	Behältertrennung Reservoir Gauchern		80	-	80	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
*	7101	Ersatz Leitung Rügsegg-Reservoir Gauchern		245	-	245	VV	3	245	242	239	235	232
						Abschr.		3	3.10	3	3	3	3
	7101	Ersatz Ringleitung Gauchern		200	-	200	VV	-	-	-	-	198	195
						Abschr.	-	-	-	-	-	3	3
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
	T o t a l	Abschreibungen		1'045	200	845		3	3	3	3	6	6
		Bestand neues Verwaltungsvermögen						245	242	239	235	430	424
		<i>Veränderung neues Verwaltungsvermögen</i>						245	-3	-3	-3	194	-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!

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 09.10.21
Beträge in CHF 1'000

1) KontoNr.	Projekt	2) Total:		Einn.	Netto	3) VV	4)früher: Anlagen im Bau	2021	2022	2023	2024	2025	2026
		Art	Ausg.										
7201	GEP Unterhalt 3. Etappe		35	-	35	VV	-	-	28	21	14	7	-
						Abschr.		-	7.00	7	7	7	7
7201	Zustandsuntersuchungen priv. Leitungen		400	-	400	VV	-	-	-	-	63	125	194
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
* 7201	ARA-Leitung Schüpbach-Laass-Steingraben		75	70	5	VV	-	5	5	5	5	5	5
						Abschr.		0.1	0	0	0	0	0
7201	Ersatz ARA-Leitung Fraumatt-Häberen		900	270	630	VV	-	-	70	622	614	606	599
						Abschr.		-	-	8	8	8	8
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
T o t a l Abschreibungen			1'410	340	1'070		-	0	7	15	15	15	15
	Bestand neues Verwaltungsvermögen							5	103	648	696	743	797
	Veränderung neues Verwaltungsvermögen							5	98	545	48	48	54

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!