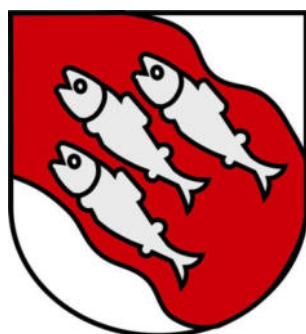


EINWOHNERGEMEINDE
RÖTHENBACH
im Emmental



Finanzplan 2022 - 2027

BESCHLUSS GEMEINDERAT vom 17. Oktober 2022

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 - 9
Erfolgsrechnung	AUFWANDPROGNOSE	10 - 32
	ERTRAGSPROGNOSE	33 – 48
	INVESTITIONSPROGRAMM	Tabelle 2) 49 - 52
	SPEZIALFINANZIERUNGEN	(Tabelle 7) 53 - 60
Ergebnisse	PROGNOSE ERFOLGSRECHNUNG	(Tabelle 8) 61 - 63
	MITTELFLUSSRECHNUNG	(Tabelle 9) 64
	ERGEBNISSE DER FINANZPLANUNG	(Tabelle 10) 65 - 67
	PLANBILANZ	(Tabelle 11) 68
	EIGENKAPITALNACHWEIS	(Tabelle 12) 69
	ABSCHREIBUNGSTABELLE	(Tabelle 15) 70 – 73

Vorbericht

zum Finanzplan 2022 - 2027 der Gemeinde Röthenbach

1. Finanzielle Ausgangslage

Rechnung 2021

Gesamthaushalt

Der Gesamthaushalt schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 265'391 ab, dies entspricht einer Besserstellung gegenüber dem Budget von rund CHF 265'391.

Allgemeiner Haushalt

Die Rechnung 2021 schloss im allgemeinen Haushalt mit einem Ertragsüberschuss von CHF 170'545 ab. Vorgängig wurden gut CHF 250'000 in die finanzpolitische Reserve eingelegt. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 21'950 ohne zusätzlichen Abschreibungen.

Gebührenfinanzierter Haushalt

Die Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser, Abfall und Fernwärme schlossen alle positiv ab.
In der Summe betrug der Ertragsüberschuss CHF 94'850.

Der Bilanzüberschuss steigt um das Ergebnis im allgemeinen Haushalt an, er beläuft sich per 31.12.2021 auf 2.21 Mio. CHF und entspricht damit 24 Steueranlagezehnteln. Zudem verfügt die Gemeinde Röthenbach über eine finanzpolitische Reserve von 1.24 Mio.

Ausgewählte Finanzkennzahlen (Durchschnitt 2017-2021)

Selbstfinanzierungsgrad

Der Selbstfinanzierungsgrad von 154 % ist ein sehr guter Wert. Röthenbach konnte die Investitionen der letzten fünf Jahr selber finanzieren.
Der kantonale Durchschnitt lag 2020 bei 88 %.

Bruttoverschuldungsanteil

Der Bruttoverschuldungsanteil lag bei den bernischen Gemeinden 2020 bei 104.3 %. Der Wert von Röthenbach betrug tiefe 32 %.

Kapitaldienstanteil

Der Kapitaldienstanteil bewegte sich mit 6.24 % leicht über dem kantonalen Durchschnitt von 5.6 %, er darf als tragbar bezeichnet werden.

Investitionsanteil

Der Investitionsanteil liegt mit 18.81 % über dem bernischen Durchschnitt von 12 % 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 836 leicht über dem kantonalen Durchschnittswert von CHF 810.

Die Gemeinde Röthenbach hat ein gutes Rechnungsjahr 2021 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 2021 3.45 Mio. CHF.

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

2. Prognose der Erfolgsrechnung

Basis	Als Basis dienen die Rechnung 2021, die Budgets 2022 und 2023, die Finanzplanungshilfe FILAG und das Investitionsprogramm des Gemeinderates.
Personalaufwand	Gemäss Budgets 2022 und 2023; Zuwachs zwischen 1 - 2 % pro Jahr, wobei in den Jahren 2022 und 2023 mit 2 %, im Jahr 2024 mit 1.5 % und ab 2025 mit 1 % gerechnet wurde. Grössere Abweichungen gemäss Detailprognose, respektive Begründung.
Sachaufwand	Gemäss Budgets 2022 und 2023; Zuwachs zwischen 1 bis 2 % pro Jahr, wobei 2022 und 2023 mit 2 %, in den Jahren 2024 und 2025 mit 1.5 % und ab 2026 mit 1 % gerechnet wurde. Grössere Abweichungen gemäss Detailprognose, respektive Begründung.
Zinsen	2- 3 % für neues Fremdkapital im Prognosezeitraum, tendenz steigend.
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. Das bestehende Verwaltungsvermögen HRM1 ist demnach Ende 2025 vollständig abgeschrieben.
Amortisationen	Die Gemeinde Röthenbach wies per Ende 2021 ein verzinsliches Darlehen in der Höhe von CHF 500'000 auf. Das Darlehen wurde bei Ablauf der Laufzeit per 30.06.2022 amortisiert. Die zinslosen Darlehen betragen Ende 2021 CHF 56'500. 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 2022 und 2027 eine kleine Zunahme der Bevölkerung angenommen. Bei den Steuerpflichtigen rechnet man mit einem kleinen Wachstum um 2-3 Steuerpflichtige Personen, ab dem Jahr 2024 wird damit gerechnet, dass die Anzahl Steuerpflichtige Personen stagniert.

Die Prognosen der Steuereinnahmen beruhen auf der NESKO-Ertragsabrechnung für das Steuerjahr 2023:

Einkommen natürliche Personen: CHF 1'799'863

Vermögen natürliche Personen: CHF 142'831

Für das laufende Jahr wird bei den Einkommenssteuern ein Zuwachs von 0.9 % und den Vermögenssteuern mit einer Zunahme von 6.5 % gerechnet.

Für die Jahre ab 2023 wird von folgenden jährlichen Zuwachsraten ausgegangen:

- Einkommenssteuern N.P.: 0.9 % im 2023, 2.0 % im 2024, anschliessend 1.5 % pro Jahr.
- Vermögenssteuern N.P.: 1.0 % im 2023, anschliessend 2.0 % pro Jahr.

Bei den juristischen Personen wird mit konstanten Steuererträgen von jährlich CHF 14'300 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 54.2 % bis 54.8 % 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 2023 bis 2027 wird Röthenbach gemäss Finanzplan für den Disparitätenabbau zwischen CHF 532'720 bis maximal CHF 577'020 (2027) pro Jahr aus dem Finanzausgleich erhalten.

Die Steuerkraft von Röthenbach sinkt ab 2043 leicht an, die Zahlungen aus dem Disparitätenabbau steigen entsprechend ab 2024 an.

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 456'000 bis CHF 502'000.

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 459'000 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 10'900.

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 Vollzeiteneinheiten 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 560 pro Einwohner, 2023 wird mit einem Anstieg pro Einwohner von Fr. 584 gerechnet. Bis 2027 bewegt sich der pro Kopf-Beitrag um CHF 584. Röthenbach wird 2023 gemäss Finanzplan CHF 659'000 an diesen Lastenverteiler einzahlen. Ab dem Jahr 2025 steigt der Betrag auf rund CHF 692'000.

In der wirtschaftlichen Hilfe wird davon ausgegangen, dass sich die Kosten gesamt um CHF 27.45 pro Einwohner reduzieren. Weiter sind die für das Jahr 2021 geplanten Mehrkosten im Zusammenhang mit dem Zuständigkeitswechsel der vorläufig Aufgenommenen in den Zuständigkeitsbereich der Gemeinden sowie die Covid bedingten Mehrkosten nicht in dem Rahmen wie erwartet eingetroffen. Aus diesem Grund wurden in der Trendmeldung die zu erwartenden Kosten für das Jahr 2022 entsprechend nach unten korrigiert.

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 2023 CHF 241 pro Einwohner. In den nächsten Jahren steigt der Betrag kontinuierlich an, 2027 wird ein Betrag

von CHF 253 pro Einwohner erwartet. Die Ausgleichskasse Bern (AKB) rechnet aufgrund einer sinkenden Anzahl Heimeintritten seit 2021 mit weniger stark steigenden Kosten bei den Ergänzungsleistungen (EL) ab 2022. Somit erwarten wir auch sinkende Anteile der Gemeinden an den EL-Kosten. Die finanziellen Auswirkungen der EL-Reform, welche 2021 in Kraft getreten sind, lassen sich noch nicht beziffern, da bis 2023 noch Übergangsbestimmungen gelten. Bis dann werden nur geringe Auswirkungen spürbar sein.

Der Beitrag der Gemeinde Röthenbach an den Lastenausgleich EL wird 2023 CHF 283'660 betragen, prognostiziert wird anschliessend ein Anstieg auf CHF 299'800.

Lastenausgleich Familienzulagen

Die Belastung bleibt stabil bei CHF 5 pro Einwohner, für Röthenbach bedeutet das einen jährlichen Betrag von durchschnittlich CHF 5'900.

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.

2023 wird pro öV-Punkt 386 und CHF 49 pro Einwohner in Rechnung gestellt. Die Kosten pro öV-Punkt steigen in den Jahren 2024 bis 2026 wieder bis auf Fr. 414, im Jahr 2027 sinken diese auf Fr. 407. Die Kosten pro Einwohner bleiben relativ konstant um die Fr. 50, im letzten Prognosejahr betragen sie CHF 53 pro Einwohner.

Die Covid-19 Pandemie hat beim öffentlichen Verkehr im 2020 und 2021 zu grossen Nachfrageeinbrüchen geführt. Die Nachfrage liegt auch im Mai 2022 noch unter dem Vor-Covid-Niveau. Auch für 2023 wird aktuell (Mai 2022) davon ausgegangen, dass die Nachfrage und damit auch die Verkehrserlöse noch nicht ganz das Vor-Covid-Niveau erreichen werden. Diese werden über höhere Abgeltungen kompensiert werden müssen. Die ÖV-Ausgaben verändern sich in den kommenden Jahren aufgrund folgender Sachverhalte:

- Der Grosse Rat hat, aufbauend auf den regionalen Angebotskonzepten, das Angebot 2022 bis 2025 (Angebotsbeschluss öffentlicher Verkehr 2022–2025, AGB) im März 2021 beschlossen. Somit sind von 2023 – 2025 Angebotsanpassungen vorgesehen. Die Umsetzung der Angebotsausbauten hängt allerdings von der Ertrags- und Nachfrageentwicklung ab. Dabei sind die vom Grosse Rat im Rahmen des AGB zur Kenntnis genommene Kosten eine Rahmenbedingung.
- 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 steigen die Investitionsausgaben ab 2022 gegenüber den Vorjahren spürbar an.

Die Gemeinde Röthenbach wird im 2023 gut CHF 77'000 in diesen Verteiler einzahlen, bis ins Jahr 2027 macht der Betrag voraussichtlich CHF 83'000 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 2023 beträgt CHF 184 pro Einwohner.

Voraussichtlich sinken die pro Kopf-Beiträge gegen Ende der Prognoseperiode bis auf CHF 181 ab.

Für Röthenbach bedeutet das jährliche Zahlungen von CHF 216'000.

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 2023 ein Betrag von rund CHF 1'180 berücksichtigt.

3. Neue Investitionen (allgemeiner Haushalt)

neue Investitionen ab 2022

Die Jahre ab 2023 enthalten Nettoinvestitionen von 5.724 Mio. CHF, durchschnittlich pro Jahr 1.145 Mio. CHF.

Die grösste Investition ist die Sanierung und Erweiterung des MZG Hübeli in den Jahren 2022 – 2024 in der Höhe von 5.485 Mio. CHF.

Die einzelnen Jahre sehen wie folgt aus:

2023:	CHF	3'510'000
2024:	CHF	1'040'000
2025:	CHF	406'000
2026:	CHF	200'000
2027:	CHF	568'000

Insgesamt verursachen die Investitionen ab 2023 total einen Abschreibungsbedarf von CHF 952'000, im Durchschnitt pro Jahr CHF 190'000.

4. Spezialfinanzierungen

Wasserversorgung

Die jährliche Einlage in den Werterhalt beläuft sich auf CHF 82'300, sie entspricht damit 60 % der vollen Einlage in den Werterhalt. Die jährlich erwarteten Anschluss- und Löschgebühren von CHF 25'000 werden an die ordentliche Einlage in den Werterhalt angerechnet.

Für den Prognosezeitraum 2022 – 2027 sind Nettoinvestitionen von CHF 445'000 vorgesehen.

Unter diesen Annahmen weist die Wasserrechnung ab 2022, bei einem Unterhalt von jährlich rund CHF 8'000 zu Lasten der Erfolgsrechnung, einen Kostendeckungsgrad von 100 bis 112 % auf.

Der Bestand Rechnungsausgleich nimmt um die jährlichen Ertragsüberschüsse zu. 2025 beträgt er CHF 464'000. 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 25'000 werden an die Einlage Werterhalt angerechnet.

Für den Prognosezeitraum 2022 – 2027 sind Investitionen von CHF 857'000 vorgesehen.

Unter diesen Annahmen weist die Abwasserrechnung, bei einem konstanten Unterhalt von jährlich rund CHF 32'000 zu Lasten der Erfolgsrechnung und einer Entnahme von CHF 15'000 aus dem Werterhalt, ab 2022 einen Kostendeckungsgrad von knapp 100 bis 112 % auf.

Der Bestand Rechnungsausgleich steigt um die Ertragsüberschüsse auf CHF 514'000 per Ende 2027 an. 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 2027 auf CHF 406'100, 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 2022 wird für die SF Fernwärme mit einem Kostendeckungsgrad von über 100 % gerechnet.

Der Rechnungsausgleich steigt bis 2027 auf CHF 141'000, 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 1'098'000 zu rechnen. Im Durchschnitt beträgt der jährliche Handlungsspielraum CHF 183'000.

Die Selbstfinanzierung im allgemeinen Haushalt beträgt durchschnittlich CHF 286'400.

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 1.036 Mio. CHF erwarten. Da die Steuerkraft von Röthenbach im Vergleich zur kantonalen mittleren Steuerkraft leicht abnimmt, steigen die Zahlungen aus dem Finanzausgleich im Prognoseverlauf an.

An die Lastenverteiler Interventionskosten Kapo, Lehrergehälter, EL, Familienzulage, Sozialhilfe, öffentlicher Verkehr und neue Aufgabenteilung werden Beiträge von jährlich 1.520 Mio. CHF erwartet. Diese steigen von 1.479 Mio. CHF im Jahr 2023 auf 1.543 Mio. CHF im Jahr 2027 an.

Abschreibung des altrechtlichen Verwaltungsvermögens

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

Auflösung Neubewertungsreserve

Seit 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 2022 CHF 26'000. Ab 2024 steigen sie deutlich an. Im letzten Prognosejahr betragen die Abschreibungen bereits CHF 243'000, rund 2.4 Steueranlagezehntel.

Rechnungsergebnisse

Im vorliegenden Finanzplan schliessen die Jahre 2022 und 2023 mit einer ausgeglichenen Rechnung ab, wobei die Einlagen in die finanzpolitischen Reserven 2022 CHF 16'000 und 2023 CHF 28'000 betragen. Die Jahre 2024 und 2025 schliessen mit Aufwandüberschüssen ab.

Im Jahr 2026 kann mit einem Ertragsüberschuss von CHF 18'000 gerechnet werden. Im Jahr 2027 wird ein Betrag von CHF 29'000 in die finanzpolitische Reserve eingelegt werden. Das Auflösen von Mitteln aus der finanzpolitischen Reserve ist in keinem Jahr nötig.

In der Summe schliesst der Finanzplan zwischen 2022 – 2027 mit einem kumulierten Aufwandüberschuss von CHF 371'000 ab.

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt					Version vom	17.09.22				
					Beträge in CHF 1'000					
					Prognoseperiode					
					2022	2023	2024	2025	2026	2027
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)										
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit				-46	5	47	71	321	339
1.b	Ergebnis aus Finanzierung				42	40	40	41	41	41
operatives Ergebnis					-4	46	87	112	362	380
1.c	ausserordentliches Ergebnis				31	31	31	31	-4	-4
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten				27	76	118	143	358	376
2. Investitionen und Finanzanlagen										
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen				849	3'510	1'040	406	200	568
2.b	Finanzanlagen				0	0	0	0	0	0
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen										
3.a	neuer Fremdmittelbedarf				0	2'673	3'212	3'152	3'091	3'192
3.b	bestehende Schulden				30	14	0	0	0	0
3.c	total Fremdmittel kumuliert				30	2'687	3'212	3'152	3'091	3'192
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen										
4.a	Abschreibungen				26	26	215	231	236	243
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss				-15	22	88	95	94	94
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse				0	0	10	10	10	10
4.d	Total Investitionsfolgekosten				11	48	314	337	340	347
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten				27	76	118	143	358	376
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten				16	28	-195	-194	18	29
5. Finanzpolitische Reserve										
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve				16	28	-195	-194	18	29
5.b	Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)				16	28	0	0	0	29
5.c	Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)				0	0	0	0	0	0
5.d	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung				0	0	-195	-194	18	0
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)										
6.a	1 StAnZl				98	99	101	103	104	106
6.b	Gesamtergebnis in StAnZl.				0.0	0.0	-1.9	-1.9	0.2	0.0

Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre

Die Rechnungsergebnisse des allgemeinen Haushaltes wirken sich direkt auf die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre aus. Der Bilanzüberschuss nimmt ab auf 1.84 Mio. CHF, die finanzpolitische Reserve beträgt 2027 1.319 Mio. CHF.

Ein Steueranlagezehntel beträgt in Röthenbach im Durchschnitt für die Prognoseperiode CHF 102'000.

Gebührenfinanzierter Haushalt

finanzieller Handlungsspielraum / Ergebnis

Gemäss Finanzplan schliessen die Spezialfinanzierungen in den Prognosejahren 2022 bis 2027 positiv ab. In der Summe schliessen die gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen im gesamten Finanzplan mit einem Ertragsüberschuss von CHF 231'000 ab.

Die Selbstfinanzierung im gebührenfinanzierten Haushalt beträgt von 2022 – 2027 durchschnittlich CHF 203'000, die Nettoinvestitionen machen im Durchschnitt CHF 222'000 aus.

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt					Version vom	16.09.22				
					Beträge in CHF 1'000					
					Prognoseperiode					
					2022	2023	2024	2025	2026	2027
1.	Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)									
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit				51	62	56	52	50	41
1.b	Ergebnis aus Finanzierung				1	1	1	1	1	2
	operatives Ergebnis				53	63	58	53	52	43
1.c	ausserordentliches Ergebnis				0	0	0	0	0	0
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten				53	63	58	53	52	43
2.	Investitionen und Finanzanlagen									
2.a	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen				317	590	0	63	263	69
2.b	gebührenfinanzierte Finanzanlagen				0	0	0	0	0	0
4.	Folgekosten neue Investitionen/Anlagen									
4.a	Abschreibungen				8	16	16	16	19	14
4.d	Total Investitionsfolgekosten				8	16	16	16	19	14
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten				53	63	58	53	52	43
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung				44	46	42	37	33	29
7.	Selbstfinanzierung und SFG									
7.a	Selbstfinanzierung gebührenfinanziert				231	213	229	224	220	216
7.b	Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.				73%	36%	100%	358%	84%	315%

Folgekosten von neuen Investitionen

Die Abschreibungen betragen im 2022 CHF 8'000. Sie steigen durch die geplante Investitionstätigkeit stetig an, im 2026 betragen die Abschreibungen im gebührenfinanzierten Haushalt CHF 19'000.

Konsolidierter Haushalt

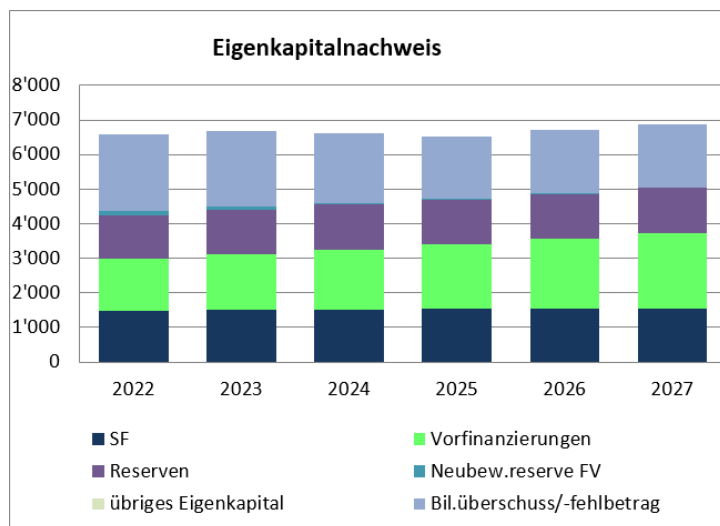
Fremdkapital

Das verzinsliche Fremdkapital beträgt Ende 2021 CHF 500'000. Das bestehende Darlehen wurde im 2022 amortisiert. Gemäss Berechnungen im Finanzplan benötigt die Gemeinde Röthenbach ab 2023 neue Fremdmittel. Ende 2025 beträgt die Neuverschuldung rund 3.152 Mio. CHF. Die Zinsentwicklung ist aktuell unsicher. Seit der letzten Finanzplanung sind die Fremdzinse deutlich angestiegen. Im Finanzplan ist im Jahr 2023 mit einem Zinssatz für neues Fremdkapital von 2.5 % und ab dem Jahr 2024 mit 3.0 % gerechnet worden. Unter diesen Annahmen wird im Finanzplan für die Jahre 2023 – 2027 mit entsprechend neuen Zinskosten von durchschnittlich CHF 80'000 pro Jahr gerechnet. Im Jahr 2025 betragen die Zinskosten CHF 95'000.

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt					Version vom 17.09.22					
					Beträge in CHF 1'000					
					Prognoseperiode					
					2022	2023	2024	2025	2026	2027
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)										
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit				5	67	103	123	371	380
1.b	Ergebnis aus Finanzierung				43	41	42	42	43	43
	operatives Ergebnis				49	108	145	165	414	423
1.c	ausserordentliches Ergebnis				31	31	31	31	-4	-4
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten				79	139	176	196	410	419
2. Investitionen und Finanzanlagen										
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen				849	3'510	1'040	406	200	568
2.b	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen				317	590	0	63	263	69
2.c	Finanzanlagen				0	0	0	0	0	0
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen										
3.a	neuer Fremdmittelbedarf				0	2'673	3'212	3'152	3'091	3'192
3.b	bestehende Schulden				30	14	0	0	0	0
3.c	total Fremdmittel kumuliert				30	2'687	3'212	3'152	3'091	3'192
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen										
4.a	Abschreibungen				34	42	231	248	255	256
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss				-15	22	88	95	94	94
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse				0	0	10	10	10	10
4.d	Total Investitionsfolgekosten				19	64	330	353	359	361
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten				79	139	176	196	410	419
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten				60	74	-154	-157	51	58
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)										
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve				60	74	-154	-157	51	58
5.b	Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)				16	28	0	0	0	29
5.c	Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)				0	0	0	0	0	0
5.d	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung				44	46	-154	-157	51	29
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)										
6.a	1 StAnZl				98	99	101	103	104	106
6.b	Gesamtergebnis in StAnZl.				0.5	0.5	-1.5	-1.5	0.5	0.3

Eigenkapital

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



6. Beurteilung

Finanzplan 2022 bis 2027 tragbar

Der vorliegende Finanzplan ist geprägt durch folgende Entwicklungen:

- Im Planungszeitraum sind in Röthenbach Nettoinvestitionen von total 7.874 Mio. CHF vorgesehen, auf den Steuerbereich entfallen rund 6.573 Mio. CHF.
- Die Rechnungen im allgemeinen Haushalt schliessen über die ganze Planungsperiode von 2022 – 2027 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 371'000 ab.
- Im Finanzplan sind unter "später" für den allgemeinen Haushalt 1.322 Mio. CHF Investitionen vorgesehen, die noch keine Folgekosten auslösen.
- Ab 2022 bis 2025 werden jährlich CHF 34'700 aus der Auflösung Neubewertungsreserve berücksichtigt. Die Beträge sind nicht liquiditätswirksam.
- Per Ende 2025 ist das Verwaltungsvermögen nach HRM1 vollständig abgeschrieben. Die jährlichen Abschreibungen werden ab 2026 um CHF 217'100 entlastet. Die Abschreibungen für die Sanierung und Erweiterung des Mehrzweckgebäudes Hübeli betragen CHF 188'400. Diese Abschreibungen beginnen ab dem Jahr 2024. In den Rechnungsjahren 2024 und 2025 resultiert dadurch ein hoher Abschreibungsbedarf.

Der Finanzplan 2022 - 2027 kann als finanziell tragbar bezeichnet werden:

- Für die Jahre 2023 – 2027 wird insgesamt ein Aufwandüberschuss von CHF 140'000 ausgewiesen.
- Die Gemeinde Röthenbach verfügt per Ende 2021 über flüssige Mittel von rund 2.852 Mio. CHF. Die Verschuldung per Ende 2021 darf als moderat bezeichnet werden.
- Die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre werden durch die Aufwandüberschüsse abnehmen, die Einlagen in die finanzpolitische Reserve betragen bis Ende der Planungsperiode CHF 73'000. Über die ganze Planungsperiode betrachtet sind keine Entnahmen aus den finanzpolitischen Reserven zu erwarten.

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 2022 – 2027 rund 28 %. Die Folgekosten aus Abschreibungen und Zinsen steigen im allgemeinen Haushalt auf CHF 347'000 bis 2027. Während der Selbstfinanzierungsgrad in den Spezialfinanzierungen bei durchschnittlich 102 % liegt (CHF 222'000 pro Jahr), sinkt die Kennzahl im allgemeinen Haushalt ab auf den ungenügenden Wert von 26 % (CHF 286'000 pro Jahr).

Entsprechend steigt die Verschuldung an.

Im Finanzplan sind unter "später" rund 1.928 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 Erfolgsrechnungen ab 2023 wurden im Finanzplan bereinigt, Sondereffekte aus dem Budget 2023 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.

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. Insbesondere könnte dadurch die Verschuldung reduziert und die damit verbundenen Zinskosten gesenkt werden.

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

Die wirtschaftliche Situation ist instabiler geworden. Einerseits hat das Coronavirus zu Lieferengpässen geführt. Der Krieg in der Ukraine hat die Wirtschaft in Europa zusätzlich destabilisiert. Energieknappheit führt derzeit zu einer allgemeinen Teuerung. Die Zinssätze steigen seit dem Frühling 2022 massiv an. Die weitere Entwicklung der Teuerung, Inflation und Zinsentwicklung ist ungewiss.

Der Gemeinderat von Röthenbach hat den vorliegenden Finanzplan an seiner Sitzung vom 17.10.2022 genehmigt. Der Finanzplan 2022 - 2027 wird der Gemeindeversammlung vom 25.11.2022 zur Kenntnis gebracht.

Röthenbach, den 17. Oktober 2022

GEMEINDERAT RÖTHENBACH i.E.

Matthias Sommer

Christian Bichsel

Gemeindepräsident

Gemeindevorwalter

Finanzplantitel **Einwohnergemeinde Röthenbach i. E. FIPLA 2022-2027****Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:**

Prognoseperiode	1. Prognosejahr					
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Zuwachsraten Erfolgsrechnung:						
Personalaufwand	2.00%	2.00%	1.50%	1.00%	1.00%	1.00%
Sachaufwand	2.00%	2.00%	1.50%	1.50%	1.00%	1.00%
starker Zuwachs	2.50%	2.50%	2.50%	2.50%	2.50%	2.50%
schwacher Zuwachs	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Nullwachstum	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zinssätze Fremdkapital:						
bestehendes Fremdkapital						
neues Fremdkapital	2.000%	2.500%	3.000%	3.000%	3.000%	3.000%
Zinssätze Guthaben:						
Geldflussrechnung	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
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%

Angaben Schulplanung: Kinderzahlen zu KG, Primarstufe, Sekundarstufe I (Real- und Sekundarklassen)

Gemeinde/Schulträger: Röthenbach im Emmental

Schule: Röthenbach im Emmental

Bitte die grünen Felder ausfüllen!	Schuljahr	Schuljahr 2021/22		2022/23		2023/24		2024/25		2025/26		2026/27													
		aktuell laufendes SJ																							
Kindergarten		Klassen	SuS	Klassen	SuS	Klassen	SuS	Klassen	SuS	Klassen	SuS	Klassen	SuS												
Kinder 2 Jahre vor Schuleintritt	KG		9		10		19		7		11		0												
Kinder 1 Jahr vor Schuleintritt	KG	1	3	1	9	1	10	1	19	1	7	1	11												
			12		19		29		26		18		11												
			Ø 12		Ø 19		Ø 29		Ø 26		Ø 18		Ø 11												
Primarstufe		Klassen	SuS	Klassen	SuS	Klassen	SuS	Klassen	SuS	Klassen	SuS	Klassen	SuS												
Angaben zur Organisation / Bemerkungen:	1.		8		3		9		11	1	19		7												
	2.	1	9		8		3		9		11	2	19												
	3.		13	1	9	1	8	1	3	1	9		11												
	4.	2	15		13		9		8		3		9												
	5.		15		15		13		9		8		3												
	6.	1	6	2	15	2	15	2	13	1	9	1	8												
		4	66	3	63	3	57	3	53	3	59	3	57												
			Ø 16.5		Ø 21		Ø 19		Ø 17.7		Ø 19.7		Ø 19												
Sekundarstufe I		Klassen		SuS		Klassen		SuS		Klassen		SuS		Klassen		SuS									
		Sek.	Real	Sek.	Real	Sek.	Real	Sek.	Real	Sek.	Real	Sek.	Real	Sek.	Real	Sek.	Real								
Angaben zur Organisation / Bemerkungen:	7. *				10		3		8		8		7		5		7								
	8.				7		10		3		8		8		7		7								
	9. **		1		9	1	7	1	10	1	3	1	8	1	8		8								
			1		26	1	20	1	21	1	19	1	23	1	20		20								
			Ø		26.0	Ø	20.0	Ø	21.0	Ø	19.0	Ø	23.0	Ø	20.0		20.0								
* Annahme Übertrittsquote Prim. - Sek I berücksichtigen										** Sek: Quarta-AbgängerInnen berücksichtigen															
Total Regelklassen Volksschule (ohne Kindergarten)		5 Kl.		92		4 Kl.		83		4 Kl.		78		4 Kl.		72		4 Kl.		82		4 Kl.		77	
				Ø 18.4				Ø 20.8				Ø 19.5				Ø 18				Ø 20.5				Ø 19.3	
KbF-, E-Klassen		Klassen		SchülerInnen																					
KbF-Klassen	KbF																								
Einführungsklassen	EK																								
																								0	

dieser Bereich wird von der SL Spezialunterricht im IBEM-Verband ausgefüllt.
Name dieser Schulleitung: _____

Steuerertrag HRM2	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Bevölkerung	1'176	1'172	1'175	1'177	1'179	1'181	1'183	1'185	1'185
Steuerpflichtige	709	700	689	695	697	700	700	700	700
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	2.00	2.00	2.00
Einkommenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				0.00 %	0.90 %	2.00 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	1'139.57	1'301.57	1'279.61	1'279.61	1'291.13	1'316.95	1'336.71	1'356.76	1'377.11
Total	1'615'916	1'822'192	1'763'308	1'778'663	1'799'836	1'843'734	1'871'390	1'899'461	1'927'953
Vermögenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				6.00 %	1.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	83.86	88.30	95.70	101.45	102.46	104.51	106.60	108.73	110.91
Total	118'911	123'620	131'881	141'011	142'831	146'315	149'241	152'226	155'271
Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)									
*Gewinnsteuern	28'826	1'205	12'577	14'000	14'000	14'000	14'000	14'000	14'000
*Kapitalsteuern	1'037	-16	-16	300	300	300	300	300	300
*Holdingsteuern	0	0	0	0	0	0	0	0	0
*Zuwachsrate pro Jahr									
Total	29'863	1'189	12'561	14'300	14'300	14'300	14'300	14'300	14'300
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]	-36'484	-4'481	-20'102	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*	39'551	38'847	40'291	40'000	40'000	40'000	40'000	40'000	40'000
Passive Steuerauscheidungen Einkommen*	-15'412	-22'850	-57'829	-32'000	-32'000	-32'000	-32'000	-32'000	-32'000
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*	7'951	12'908	14'038	11'600	11'600	11'600	11'600	11'600	11'600
Passive Steuerauscheidungen Vermögen*	-6'209	-5'680	-14'067	-8'600	-8'600	-8'600	-8'600	-8'600	-8'600
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	8'800	15'003	13'370	12'300	12'300	12'300	12'300	12'300	12'300
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	1'013	338	436	600	600	600	600	600	600
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	20'975	4'801	32'667	19'500	19'500	19'500	19'500	19'500	19'500
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	-10'057	-824	0	-3'600	-3'600	-3'600	-3'600	-3'600	-3'600
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*	432	1'328	442	700	700	700	700	700	700
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	0	-6	0	0	0	0	0	0	0
Quellensteuern juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eingang abgeschriebene Steuern*	2'484	928	1'996	1'800	1'800	1'800	1'800	1'800	1'800
Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP	1'736'521	1'980'825	1'873'322	1'925'375	1'948'367	1'995'749	2'026'331	2'057'387	2'088'924
Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP	41'213	6'488	45'670	30'900	30'900	30'900	30'900	30'900	30'900
Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total	1'777'734	1'987'313	1'918'992	1'956'275	1'979'267	2'026'649	2'057'231	2'088'287	2'119'824
Steueranlagezehntel NP in CHF	86'826	99'041	93'666	96'269	97'418	99'787	101'317	102'869	104'446
Steueranlagezehntel JP in CHF	2'061	324	2'284	1'545	1'545	1'545	1'545	1'545	1'545
Steueranlagezehntel NP und JP in CHF	88'887	99'366	95'950	97'814	98'963	101'332	102'862	104'414	105'991
*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!									
Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) > Seite	0	1'180	1'731	1'400	1'400	1'400	1'400	1'400	1'400
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	114'063'370	128'453'930	130'300'970	132'000'000	134'000'000	136'000'000	137'000'000	138'000'000	139'000'000
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	1'368.38	1'536.93	1'487.47	1'512.60	1'528.24	1'560.87	1'580.61	1'600.62	1'623.63
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	51.88	55.71	54.93	55.06	54.61	54.28	54.43	54.83	55.32
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'637.73	2'758.91	2'707.77	2'747.19	2'798.42	2'875.54	2'903.74	2'919.30	2'934.97

Einwohnergemeinde Röthenbach i. E. FIPLA 2022-2027

Version vom 17.09.22

1	Finanzausgleich	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
1.01	Bevölkerung	1'178	1'174	1'175	1'177	1'179	1'181	1'183	
1.02	Ordentlicher Steuerertrag (ab 2022 NP)	1'822'322	1'863'556	1'926'507	1'915'688	1'956'497	1'990'149	2'026'489	
1.03	Ordentlicher Steuerertrag JP		31'124	27'686	35'823	30'900	30'900	30'900	
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	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	1.65	
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)	1'503'415	1'537'434	1'589'368	1'580'442	1'614'110	1'641'873	1'671'854	
1.11	Harm. Ordentlicher Steuerertrag JP		25'677	22'841	29'554	25'493	25'493	25'493	
1.12	Harm. Liegenschaftssteuer	148'263	155'341	162'815	165'125	167'500	169'583	171'250	
1.13	Anteil direkte Bundessteuer	393	970	1'437	1'510	1'400	1'400	1'400	
1.14	Harm. Steuerertrag Total inkl. Anteil direkte Bundessteuer	1'652'072	1'719'422	1'776'461	1'776'632	1'808'502	1'838'349	1'869'996	
1.15	Harm. Steuerertrag pro Kopf	1'402.44	1'464.17	1'512.31	1'509.46	1'533.93	1'556.60	1'580.72	
1.16	Mittlerer harmonisierter Steuerertrag p.K.	2'681.40	2'701.60	2'738.00	2'751.00	2'807.00	2'859.00	2'899.00	
1.17	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	52.30	54.20	55.23	54.87	54.65	54.45	54.53	
1.18	Disparitätenabbau 37%	557'450	537'669*	532'717	540'679	555'352	569'108	577'023	9300.3622.7 / 4622.7
1.19	HEI nach Disparitätenabbau	69.95	71.14	71.80	71.57	71.43	71.30	71.35	
1.20	Mindestausstattung vor Kürzung HEI 86%	506'955	471'329*	456'786	467'306	482'275	496'315	502'366	
1.21	Bilanzsituation pro Kopf	2'415.10	2'678.37*						
1.22	Indexiert/Standardisiert	-0.35	-0.30	---	---	---	---	---	
1.23	Bruttoverschuldungsanteil	32.29	25.68*						
1.24	Indexiert/Standardisiert	-0.47	-0.62	---	---	---	---	---	
1.25	Nettozinsbelastung	-0.35	-0.66*						
1.26	Indexiert/Standardisiert	0.37	0.31	---	---	---	---	---	
1.27	Zinsbelastungsanteil	0.08	-0.05*						
1.28	Indexiert/Standardisiert	0.14	-0.09	---	---	---	---	---	
1.29	Durchschnitt der 4 Kennzahlen	0.10	-0.03	---	---	---	---	---	
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	506'955	471'329*	456'786	467'306	482'275	496'315	502'366	9300.4621.5
1.33	Total (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	1'064'405	1'008'998*	989'503	1'007'985	1'037'627	1'065'423	1'079'389	

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

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	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	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	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
3.01	Zuschuss Fläche p.K. ha 3.134 <i>(Median 80% = 0.584 p.K. ha)</i>	197'933	197'505*	198'000	198'000	198'000	198'000	198'000	
3.02	Zuschuss Strasse p.K. m' 40.244 <i>(Median 80% = 12.125 p.K. m')</i>	251'941	260'474*	261'000	261'000	261'000	261'000	261'000	
3.03	Zuschuss Total	449'874	457'979	459'000	459'000	459'000	459'000	459'000	
3.04	Zuschuss Total, höchstens CHF 1'200.-- p/K	449'874	457'979	459'000	459'000	459'000	459'000	459'000	

Einwohnergemeinde Röthenbach i. E. FIPLA 2022-2027

Version vom 17.09.22

3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	52.30	54.20	55.23	54.87	54.65	54.45	54.53	
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	449'874	457'979*	459'000*	459'000*	459'000*	459'000	459'000	9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

4	Soziodemografischer Zuschuss	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
4.01	Index (pro Kopf)	518.45	470.42						
4.02	Index (absolut)	610'734	552'430						
4.03	%-Anteil	0.07218	0.06471						
4.04	Total	11'368	10'354*	10'560	10'770	10'990	11'200	11'430	9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

5	Lastenausgleichssysteme	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
	Grundlagen								
5.01	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	1'172	1'175	1'177	1'179	1'181	1'183	1'185	
5.02	ÖV-Punkte	50.00	50.00*	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

6	Lastenausgleich Lehrergehälter	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
	Kindergarten								
6.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			46	47	48	49	50	
6.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			42'999	43'636	44'274	44'911	45'251	2110.3611.01
6.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		25'083	25'454	25'826	26'198	26'396	
6.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		18'182	18'447	18'713	18'854	19'032	
6.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		43'264	43'902	44'539	45'053	45'428	gem. Kalkulationstool

7	Lastenausgleich Lehrergehälter	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
	Basisstufe								
7.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
7.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								
7.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		0	0	0	0	0	
7.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		0	0	0	0	0	
7.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool

8	Lastenausgleich Lehrergehälter	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
	Primarschule								
8.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			173'280	175'848	178'416	180'985	182'355	2120.3611.01
8.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			175'848	178'416	180'985	182'355	184'067	
8.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		101'080	102'578	104'076	105'574	106'374	
8.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		73'270	74'340	75'410	75'981	76'695	
8.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		174'350	176'918	179'487	181'556	183'068	gem. Kalkulationstool

9	Lastenausgleich Lehrergehälter	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
	Sekundarstufe I								
9.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			17'655	17'917	18'179	18'440	18'580	2130.3611.01
9.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			17'917	18'179	18'440	18'580	18'754	

9.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		10'299	10'452	10'604	10'757	10'838	
9.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		7'465	7'574	7'684	7'742	7'814	
9.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		17'764	18'026	18'288	18'499	18'653	gem. Kalkulationstool
10	Lastenausgleich Soziales	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
10.01	Franken pro Einwohner			560	584	586	582	584	
10.02	Total			659'120	688'536	692'066	688'506	692'040	5799.3611
10.03	Selbstbehalt			0	0	0	0	0	5450.3637.01
10.04	familienergänzende Betreuungsangebote und			0	0	0	0	0	
				Anderung gegenüber Planvariante 2					
11	Lastenausgleich EL	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
11.01	Franken pro Einwohner			241	243	246	250	253	
11.02	Total			283'657	286'497	290'526	295'750	299'805	5320.3631
12	Lastenausgleich Familienzulagen	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
12.01	Franken pro Einwohner			5	5	5	5	5	
12.02	Total			5'885	5'895	5'905	5'915	5'925	5410.3631
13	Lastenausgleich ÖV	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
13.01	Franken pro öV-Punkt			386	398	398	414	407	
13.02	Anteil öV-Punkte 66.67%			19'300	19'900	19'900	20'700	20'350	
13.03	Franken pro Einwohner			49	50	51	53	53	
13.04	Anteil Einwohner 33.33%			57'673	58'950	60'231	62'699	62'805	
13.05	Total			76'973	78'850	80'131	83'399	83'155	6291.3631
14	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
14.01	Franken pro Einwohner			184	183	182	182	181	
14.02	Total			216'804	216'141	215'484	214'833	214'188	9300.3621.6
15	Pauschalierung der Interventionskosten	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	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			1'177.00	1'179.00	1'181.00	1'183.00	1'185.00	
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			1'177.00	1'179.00	1'181.00	1'183.00	1'185.00	1110.3631.xx
15.10	Gemeinden mit Ressourcenvertrag bei der vertraglichen Rechnungsstellung, wird der Rechnungsbetrag der pauschalieren Interventionen in Abzug gebracht.								

Projekt	Rechnung 2021		Budget 2022		Finanzplan 2023		Finanzplan 2024		Finanzplan 2025		Finanzplan 2026		Finanzplan 2027		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
0290 GEMEINDEHAUS	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Umbau, Sanierung																
0291 MEHRZWECKGEBÄUDE HÜBELI	114.9	0.0	100.0	0.0	3'885.1	400.0	1'500.0	490.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
A Sanierung und Erweiterung MZG Hübeli	114.9		100.0		3885.1	400.0	1500.0	490.0								
0292 ALTES SCHULHAUS	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Umbau Sanierung																
1400 Allgemeines Rechtswesen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
B																
1500 FEUERWEHR	316.3	0.0	42.7	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
A ja TLF	316.3															
A ja Motorspritze			42.7													
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	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	0.0
A Sanierungsarbeiten Schulanlage													316.3		30.8	
C Ersatzbau für Lehrerwohnhaus Dorf															1164.0	
2190 SCHULLEITUNG & SCHULVERWALTUNG	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	0.0
B ja Anschaffung neue Pulte									120.0							
3410 SPORT	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

Projekt	Rechnung 2021		Budget 2022		Finanzplan 2023		Finanzplan 2024		Finanzplan 2025		Finanzplan 2026		Finanzplan 2027		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	305.2	192.8	206.0	63.9	345.0	320.0	40.0	0.0	420.0	199.5	380.0	180.0	480.0	228.0	300.0	200.0
A ja Güterweg Martinsegg *			76.0													
A ja Buderich, Strassensanierung	80.8	105.4														
B Kiefel-hinter Naters, Strassensanierung PWI											380.0	180.0				
B Vorder Naters, Strassensanierung PWI													480.0	228.0		
A ja Niederei-Trübenbach (PWI Anfahrten)	187.8	87.3														
A ja Moosmattenstrasse neuer Deckbelag	36.6															
B Schwändeli-Weierschwand PWI									420.0	199.5						
B Fambach PWI															300.0	200.0
A ja Chapf PWI (Fischbachboden und Sahlen)			130.0	63.9												
B Chapf PWI 2. Etappe (Schulhaus Chapf - Heimenrütti)																
A Hofzufahrten Streithalde					345.0	320.0										
A PWI Gemeindestrasse Vorder Stauffen							40.0									
ja PWI /Sanierung Buchen-Grub			150.0													
6155 Parkplätze	9.1	0.0	413.9	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
A ja Parkplatz Landi (Neugestaltung Dorfplatz)	9.1		413.9													
A Sanierung Parkplatz Kirche									50.0	25.0						
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	7.8	0.0	361.7	125.0	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 Rügsegge-Reservoir Gauchern			244.5													
ja Ersatzinvest. Ringleitung Gauchern											200.0					
ja Wasserversorgung Rambach-Schallenberg	7.8		117.2	125.0												
7201 ABWASSERENTSORGUNG	0.8	0.0	160.8	88.0	840.0	250.0	0.0	0.0	62.5	0.0	62.5	0.0	68.7	0.0	206.2	0.0
A GEP Unterhalt 3. Etappe			25.5													
B Zustandsuntersuchungen priv. Abwasseranlagen									62.5		62.5		68.7		206.2	
Investitionsbeitrag Klärschlammwässerung ARA-																
A ja Verband	-3.9															
A ja ARA-Leitung Schüpbach-Laass-Steingraben	4.7		75.3	68.0												
A ja Ersatz ARA-Leitung Fraumatt-Häberern			60.0	20.0	840.0	250.0										
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																

Projekt	Rechnung 2021		Budget 2022		Finanzplan 2023		Finanzplan 2024		Finanzplan 2025		Finanzplan 2026		Finanzplan 2027		Finanzplan Später		
	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	Ausgaben Fr. 1'000	Einnahmen Fr. 1'000	
A	7710 Friedhof	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	75.0	35.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
	Schindeldach Friedhofmauer Würzbrunnen								75.0	35.0							
C	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	
	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	
	Leitungsnetz Fernwärmeverbund																
TOTAL		754.1	192.8	1'285.2	276.9	5'070.1	970.0	1'540.0	490.0	677.5	234.5	642.5	180.0	865.0	228.0	2'501.0	572.8
NETTOINVESTITIONEN			561.3		1'008.3		4'100.1		1'050.0		443.0		462.5		637.0		1'928.2
GESAMTTOTAL 2022- 2027		7'701.0		Durchschnitt netto je Jahr:		1'283.5											
SPEZIALFINANZIERUNGEN		8.6	-	522.5	213.0	840.0	250.0	-	-	62.5	-	262.5	-	68.7	-	806.2	200.0
NETTOINVESTITIONEN			8.6		309.5		590.0		-		62.5		262.5		68.7		606.2
TOTAL 2022 - 2027		1'293.2		Durchschnitt netto je Jahr:		215.5											
STEUERHAUSHALT		745.5	192.8	762.7	63.9	4'230.1	720.0	1'540.0	490.0	615.0	234.5	380.0	180.0	796.3	228.0	1'694.8	372.8
NETTOINVESTITIONEN			552.7		698.8		3'510.1		1'050.0		380.5		200.0		568.3		1'322.0
TOTAL 2022- 2027		6'407.8		Durchschnitt netto je Jahr		1'068.0											
A ja	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	
	Lehrerhaus Egg, Sanierung																
	Neubau Autounterstand							35.0									
A	Zwangsbedarf																
B	Entwicklungsbedarf																
C	Wunschbedarf																
ja	Verpflichtungskredit beschlossen																
b	im Budget 2021 vorgesehen																
* inkl. Büel-Buchen; Nettobetrag																	
Statistik frühere Jahre		2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021									
STEUERHAUSHALT		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	745.5	192.8		
NETTOINVESTITIONEN			494.1		924.1		512.2		414.6		454.9		357.2		552.7		
TOTAL 2015 - 2021		3'709.8		Durchschnitt netto je Jahr		530.0											

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
0	Allgemeine Verwaltung	611.7	633.2	644.3	653.0	659.8	665.8	671.9	
01	Legislative und Exekutive	67.0	89.0	91.4	92.8	93.9	94.8	95.8	
011	Legislative	12.9	17.2	19.7	19.9	20.2	20.4	20.6	
0110	Legislative	12.9	17.2	19.7	19.9	20.2	20.4	20.6	
0110.3000.01	Entschädigungen Tag- und Sitzungsgelder	0.9	1.8	1.8	1.8	1.8	1.9	1.9	Personalaufwand
0110.3100.01	Stimm- und Wahlmaterial	0.0	1.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
0110.3102.01	Drucksachen, Publikationen	1.3	1.7	1.9	1.9	2.0	2.0	2.0	Sachaufwand
0110.3130.01	Porti, Dienstleistungen Dritter	5.8	7.4	10.7	10.9	11.0	11.1	11.2	Sachaufwand
0110.3132.01	Honorare Rechnungsprüfung	4.9	4.5	4.5	4.6	4.6	4.7	4.7	Sachaufwand
0110.3170.01	Verpflegung Stimm- und Wahlausschuss	0.0	0.7	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	Sachaufwand
012	Exekutive	54.1	71.8	71.8	72.8	73.6	74.4	75.1	
0120	Exekutive	54.1	71.8	71.8	72.8	73.6	74.4	75.1	
0120.3000.01	Entschädigungen Tag- und Sitzungsgelder	48.5	54.8	54.8	55.6	56.2	56.7	57.3	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	Personalaufwand
0120.3053.01	AG-Beiträge an Unfall- versicherungen	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	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Personalaufwand
0120.3090.01	Aus- und Weiterbildung	0.0	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	Personalaufwand
0120.3099.01	übriger Personalaufwand	1.5	2.7	2.7	2.7	2.8	2.8	2.8	Personalaufwand
0120.3130.01	Dienstleistungen Dritter	0.1	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1	Sachaufwand
0120.3132.01	Honorare, Klausurtagung	0.0	3.5	3.5	3.6	3.6	3.6	3.7	Sachaufwand
0120.3170.01	Reisekosten und Spesen	2.2	4.8	4.8	4.9	4.9	5.0	5.0	Sachaufwand
0120.3199.01	übriger Betriebsaufwand Gemeinderatskredit	0.1	1.4	1.4	1.4	1.4	1.5	1.5	Sachaufwand
02	Allgemeine Dienste	544.7	544.2	552.9	560.2	565.9	571.0	576.1	
022	Allgemeine Dienste	421.6	431.3	432.8	439.1	444.0	448.4	452.9	
0220	Allgemeine Dienste	421.6	431.3	432.8	439.1	444.0	448.4	452.9	
0220.3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	260.9	262.8	266.3	270.3	273.0	275.7	278.5	Personalaufwand
0220.3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	2.5	2.5	Personalaufwand
0220.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17.1	17.3	17.5	17.8	18.0	18.2	18.3	Personalaufwand
0220.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	16.6	18.8	19.3	19.6	19.8	20.0	20.2	Personalaufwand
0220.3053.01	AG-Beiträge an Unfall- versicherungen	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.6	Personalaufwand

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
0220.3054.01	AG-Beiträge an Familien- ausgleichskasse	4.2	4.2	4.0	4.1	4.1	4.1	4.2	Personalaufwand
0220.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeld- versicherungen	1.2	0.8	2.6	2.6	2.7	2.7	2.7	Personalaufwand
0220.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1.9	2.8	2.4	2.4	2.5	2.5	2.5	Personalaufwand
0220.3091.01	Stelleninserate, Personal- werbung	0.2	0.3	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	Personalaufwand
0220.3100.01	Büromaterial	2.1	2.5	2.7	2.7	2.8	2.8	2.8	Sachaufwand
0220.3102.01	Drucksachen, Publikationen	1.6	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	1.5	Sachaufwand
0220.3110.01	Anschaffung Büromöbel, Geräte	6.9	8.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1	Sachaufwand
0220.3113.01	Anschaffung Hardware	0.0	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	Sachaufwand
0220.3118.01	Anschaffung Software, Lizenzen	0.0	1.9	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
0220.3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankgebühren	7.8	8.1	8.0	8.1	8.2	8.3	8.4	Sachaufwand
0220.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	20.9	20.0	21.0	21.3	21.6	21.9	22.1	Sachaufwand
0220.3134.01	Sach- und Haftpflicht- versicherungen	3.8	4.0	3.9	4.0	4.0	4.1	4.1	Sachaufwand
0220.3150.01	Unterhalt Büromöbel, Geräte	0.7	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	Sachaufwand
0220.3153.01	Unterhalt Informatik Hardware	16.3	16.1	17.6	17.8	18.1	18.3	18.4	Sachaufwand
0220.3158.01	Unterhalt Informatik Software	23.7	24.5	25.6	25.9	26.3	26.6	26.9	Sachaufwand
0220.3161.01	Miete Fotokopierapparat	4.9	5.3	5.3	5.4	5.5	5.5	5.6	Sachaufwand
0220.3170.01	Reisekosten und Spesen	0.3	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	Sachaufwand
0220.3611.01	Entschädigungen an Kanton (Servicegebühren)	23.8	22.3	23.3	23.5	23.7	24.0	24.2	schwacher Zuwachs
0220.3636.01	Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge	1.7	2.2	1.7	1.8	1.8	1.8	1.8	schwacher Zuwachs
029	Verwaltungsliegenschaften	123.0	112.9	120.1	121.0	121.9	122.6	123.2	
0290	Verwaltungsliegenschaften	23.6	15.3	15.3	15.5	15.7	15.8	16.0	
0290.3010.01	Löhne Reinigungspersonal	4.4	5.2	5.4	5.4	5.5	5.5	5.6	Personalaufwand
0290.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	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	Personalaufwand
0290.3054.01	AG-Beiträge an Familien- ausgleichskasse	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	Sachaufwand
0290.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte	0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
0290.3120.01	Ver- und Entsorgungskosten	6.2	6.4	6.4	6.5	6.6	6.7	6.8	Sachaufwand
0290.3134.01	Sach- und Haftpflicht- versicherungen	1.1	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	Sachaufwand
0290.3144.01	Unterhalt Hochbauten	11.2	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	Sachaufwand
0290.3150.01	Unterhalt Büromöbel, Geräte	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
0290.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0.0	0.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
0290.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
0291	Mehrzweckgebäude Hübeli	74.1	78.5	80.5	80.9	81.4	81.8	82.1	
0291.3000.01	Entschädigung Tag- und Sitzungsgelder	0.6	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.1	Personalaufwand

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
0291.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte	0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
0291.3120.01	Ver- und Entsorgungskosten	23.9	22.3	22.8	23.1	23.5	23.7	23.9	23.9 Sachaufwand
0291.3134.01	Sachversicherungsprämien	3.4	3.4	3.4	3.4	3.5	3.5	3.6	3.6 Sachaufwand
0291.3144.01	Unterhalt Hochbauten	2.0	2.2	2.2	2.2	2.2	2.3	2.3	2.3 Sachaufwand
0291.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0.0	1.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
0291.3900.01	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge	2.3	1.2	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4 Nullwachstum
0291.3910.01	Interne Verrechnung Dienst- leistungen	41.8	44.9	45.7	45.7	45.7	45.7	45.7	45.7 Nullwachstum
0292	altes Schulhaus Dorf	25.4	19.0	24.4	24.6	24.8	25.0	25.1	
0292.3053.01	AG-Beiträge an Unfall- versicherungen	0.0	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	0.1 Sachaufwand
0292.3120.01	Ver- und Entsorgungskosten	6.8	6.7	7.0	7.1	7.2	7.3	7.3	7.3 Sachaufwand
0292.3134.01	Sach- und Haftpflicht- versicherungen	1.8	1.9	1.9	1.9	1.9	2.0	2.0	2.0 Sachaufwand
0292.3144.01	Unterhalt Hochbauten	7.9	0.5	5.7	5.8	5.9	5.9	6.0	6.0 Sachaufwand
0292.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0.0	0.6	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
0292.3900.01	Interne Verrechnung Material und Warenbezüge	0.6	0.3	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 Nullwachstum
0292.3910.01	Interne Verrechnung von Dienst leistungen	8.3	8.9	9.0	9.0	9.0	9.0	9.0	9.0 Nullwachstum
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	166.8	151.5	165.3	167.7	169.9	171.6	173.3	
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	1.2 gemäss FILAG
14	Allgemeines Rechtswesen	43.5	42.8	38.0	38.6	39.1	39.5	39.9	
140	Allgemeines Rechtswesen	43.5	42.8	38.0	38.6	39.1	39.5	39.9	
1400	Allgemeines Rechtswesen	43.5	42.8	38.0	38.6	39.1	39.5	39.9	
1400.3102.01	Drucksachen, Publikationen	0.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
1400.3132.01	Nachführung Vermessungswerk	22.3	23.0	18.0	18.3	18.5	18.7	18.9	18.9 Sachaufwand
1400.3132.02	Gebühren Bauwesen	18.5	19.0	19.0	19.3	19.6	19.8	20.0	20.0 Sachaufwand
1400.3132.03	Gebühren Aufenthalts- bewilligungen Ausländer	1.2	0.8	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	1.1 Sachaufwand
1400.3601.01	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	1.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
15	Feuerwehr	83.7	81.8	100.4	101.9	103.2	104.3	105.3	
150	Feuerwehr	83.7	81.8	100.4	101.9	103.2	104.3	105.3	
1500	Feuerwehr	83.7	81.8	100.4	101.9	103.2	104.3	105.3	
1500.3000.01	Entschädigungen Tag- und Sitzungsgelder	9.4	11.0	10.0	10.2	10.3	10.4	10.5	Personalaufwand
1500.3010.01	Sold, Löhne	17.7	20.0	20.0	20.3	20.5	20.7	20.9	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	6.0	14.9	15.5	15.7	15.9	16.0	16.2	Personalaufwand
1500.3099.01	übriger Personalaufwand	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Personalaufwand
1500.3100.01	Büromaterial	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	Sachaufwand
1500.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchs- material	1.5	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1	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	0.5	1.2	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	Sachaufwand
1500.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	11.5	1.5	24.0	24.4	24.7	25.0	25.2	Sachaufwand
1500.3112.01	Anschaffung Kleider, Wäsche	3.8	8.4	10.0	10.2	10.3	10.4	10.5	Sachaufwand
1500.3120.01	Ver- und Entsorgung Magazin	0.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
1500.3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	2.2	4.6	4.6	4.7	4.8	4.8	4.9	Sachaufwand
1500.3134.01	Sachversicherungsprämien	3.1	3.3	2.7	2.7	2.8	2.8	2.8	Sachaufwand
1500.3137.01	Steuern und Abgaben	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
1500.3144.01	Unterhalt Hochbauten	0.0	0.5	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1	Sachaufwand
1500.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0.5	9.4	3.9	4.0	4.0	4.1	4.1	Sachaufwand
1500.3160.01	Miete, Pacht Liegenschaften	0.2	0.0	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	1.8	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	Sachaufwand
1500.3181.01	Tatsächliche Forderungs- verluste	3.3	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
1500.3300.30	Planmässige Abschreibungen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
1500.3409.01	Verrechnete Zinsen	0.0	0.3	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	schwacher Zuwachs
1500.3510.01	Einlagen in Spezialfinanzierun gen EK	19.9	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
1500.3636.01	Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge	0.5	0.6	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	schwacher Zuwachs
16	Verteidigung	38.5	25.7	25.7	26.0	26.3	26.6	26.8	
161	Militärische Verteidigung	0.1	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	
1610	Militärische Verteidigung	0.1	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	
1610.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchs- material	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
1610.3130.01	Dienstleistungen Dritter	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
1610.3134.01	Sachversicherungsprämien	0.1	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	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	0.1 Sachaufwand
1610.3660.60	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
162	Zivile Verteidigung	38.4	25.1	25.1	25.4	25.7	25.9	26.2	
1620	Zivilschutz	38.4	25.1	25.1	25.4	25.7	25.9	26.2	
1620.3000.01	Entschädigungen Tag- und Sitzungsgelder	1.1	1.0	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Personalaufwand
1620.3105.01	Verpflegung, Lebensmittel	0.9	0.9	1.5	1.5	1.5	1.6	1.6	1.6 Sachaufwand
1620.3120.01	Ver- und Entsorgungskosten ZSA	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	1.1	1.1	1.1 Sachaufwand
1620.3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.8 Sachaufwand
1620.3134.01	Sachversicherungsprämien	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.3 Sachaufwand
1620.3137.01	Steuern und Abgaben	0.0	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
1620.3144.01	Unterhalt Hochbauten	16.1	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
1620.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0.1	0.4	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
1620.3170.01	Reisekosten und Spesen	0.0	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
1620.3632.01	Beitrag an ZSO Region Langnau	17.2	19.5	19.7	19.9	20.1	20.3	20.5	20.5 schwacher Zuwachs
2	Bildung	1'120.0	1'234.1	1'146.4	1'161.6	1'176.1	1'188.2	1'199.7	
21	Obligatorische Schule	1'110.0	1'220.0	1'133.3	1'148.3	1'162.7	1'174.7	1'186.0	
211	Eingangsstufe	54.6	76.8	75.1	76.1	77.1	77.9	78.7	
2110	Kindergarten	54.6	76.8	75.1	76.1	77.1	77.9	78.7	
2110.3100.01	Büromaterial Klassenführung	0.0	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
2110.3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	1.7	2.3	3.5	3.6	3.6	3.6	3.7	3.7 Sachaufwand
2110.3110.01	Anschaffung Mobiliar, Geräte	0.1	2.0	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7 Sachaufwand
2110.3119.01	Anschaffung Spielsachen	0.2	0.1	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
2110.3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
2110.3150.01	Unterhalt Mobiliar, Geräte Spielzeuge	0.2	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
2110.3171.01	Exkursionen, Ausflüge	0.3	0.3	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7 Sachaufwand
2110.3171.02	Projektwoche	0.0	1.1	1.5	1.5	1.5	1.6	1.6	1.6 Sachaufwand
2110.3611.01	Lastenausgleich Lehrergehälter	39.3	43.5	43.3	43.9	44.5	45.1	45.4	45.4 gemäss FILAG
2110.3632.01	Beiträge an andere Gemeinden	12.8	26.6	24.1	24.4	24.6	24.9	25.1	25.1 schwacher Zuwachs
212	Primarstufe	275.6	294.8	249.5	253.0	256.5	259.3	261.6	

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
2120	Primarstufe	275.6	294.8	249.5	253.0	256.5	259.3	261.6	
2120.3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	24.5	15.6	16.5	16.7	17.0	17.2	17.3	Sachaufwand
2120.3104.02	Material Gestalten TTG	6.2	6.9	7.1	7.2	7.4	7.4	7.5	Sachaufwand
2120.3104.03	Lehrmittel Angebot der Schule	0.2	1.3	1.4	1.4	1.4	1.5	1.5	Sachaufwand
2120.3171.01	Exkursionen,Schulreisen,Lager	3.7	7.6	5.5	5.6	5.7	5.8	5.8	Sachaufwand
2120.3171.02	Projektwoche	3.0	3.9	4.2	4.3	4.3	4.4	4.4	Sachaufwand
2120.3611.01	Lastenausgleich Lehrergehälter	215.4	217.7	174.3	176.9	179.5	181.6	183.1	gemäss FILAG
2120.3632.01	Beiträge an andere Gemeinden	22.5	41.8	40.4	40.8	41.2	41.6	42.0	schwacher Zuwachs
213	Oberstufe	275.3	267.0	281.3	284.2	287.2	290.1	293.0	
2130	Sekundarstufe I	275.3	267.0	281.3	284.2	287.2	290.1	293.0	
2130.3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	5.5	6.8	6.8	6.9	7.0	7.0	7.1	Sachaufwand
2130.3104.02	Material Gestalten TTG	3.0	3.2	3.2	3.3	3.3	3.4	3.4	Sachaufwand
2130.3104.03	Lehrmittel Angebot der Schule	0.6	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
2130.3105.01	Lebensmittel, Verbrauchs- material Kochschule	1.5	3.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Sachaufwand
2130.3171.01	Exkursionen,Schulreisen,Lager	1.2	2.3	3.6	3.6	3.7	3.7	3.7	Sachaufwand
2130.3171.02	Projektwochen	1.1	1.5	1.3	1.3	1.4	1.4	1.4	Sachaufwand
2130.3611.01	Lastenausgleich Lehrergehälter	9.3	-27.1	17.8	18.0	18.3	18.5	18.7	gemäss FILAG
2130.3632.01	Beiträge an andere Ge- meinden	57.7	72.3	65.0	65.6	66.3	66.9	67.6	schwacher Zuwachs
2130.3632.02	Beiträge Sekundarschulverband Signau	195.5	204.1	182.7	184.5	186.4	188.2	190.1	schwacher Zuwachs
214	Musikschulen	8.0	6.4	9.1	9.2	9.3	9.3	9.4	
2140	Musikschulen	8.0	6.4	9.1	9.2	9.3	9.3	9.4	
2140.3636.01	Beitrag an Musikschulen	8.0	6.4	9.1	9.2	9.3	9.3	9.4	schwacher Zuwachs
217	Schulliegenschaften	186.4	214.4	186.8	189.6	191.8	193.7	195.6	
2170	Schulliegenschaften	186.4	214.4	186.8	189.6	191.8	193.7	195.6	
2170.3010.01	Löhne Betriebs- und Reinigungs personal	112.5	106.8	109.0	110.6	111.7	112.8	113.9	Personalaufwand
2170.3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	1.3	1.3	1.3	1.3	1.4	1.4	1.4	Personalaufwand
2170.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6.3	7.0	7.2	7.3	7.4	7.4	7.5	Personalaufwand
2170.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	5.1	5.2	5.3	5.4	5.5	5.5	5.6	Personalaufwand
2170.3053.01	AG-Beiträge an Unfall- versicherungen	0.9	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	1.1	Personalaufwand
2170.3054.01	AG-Beiträge an Familien- ausgleichskasse	1.5	1.7	1.6	1.7	1.7	1.7	1.7	Personalaufwand
2170.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeld- versicherungen	0.3	0.4	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	Personalaufwand

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
2170.3091.01	Stelleninserate, Personal- werbung				0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Personalaufwand
2170.3099.01	Übriger Personalaufwand				0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Personalaufwand
2170.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchs- material	5.8	5.0	6.0	6.1	6.2	6.2	6.2	6.3 Sachaufwand
2170.3111.01	Anschaffung, Maschinen, Geräte	0.1	3.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1 Sachaufwand
2170.3120.01	Ver- und Entsorgung Schulhaus	27.6	26.6	28.7	29.2	29.6	29.9	30.2	30.2 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	4.3	4.5	4.5	4.6	4.6	4.7	4.7	4.7 Sachaufwand
2170.3144.01	Unterhalt Hochbauten	14.4	42.6	10.0	10.2	10.3	10.4	10.4	10.5 Sachaufwand
2170.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4.6	7.7	7.8	7.9	8.1	8.1	8.1	8.2 Sachaufwand
2170.3160.01	Miete, Pacht Liegenschaften	0.4	0.6	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Sachaufwand
2170.3161.01	Fahrzeugmieten Privatpersonen	0.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2170.3170.01	Reisekosten und Spesen	0.5	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
218	Tagesbetreuung	40.7	48.4	45.6	46.3	46.9	47.4	47.8	
2180	Tagesbetreuung	40.7	48.4	45.6	46.3	46.9	47.4	47.8	
2180.3000.01	Entschädigungen Tag- und Sitzungsgelder	10.3	10.4	10.4	10.5	10.6	10.7	10.8	10.8 Personalaufwand
2180.3130.01	Mahlzeiten Mittagstisch	27.7	32.0	32.0	32.5	33.0	33.3	33.6	33.6 Sachaufwand
2180.3637.01	Beiträge an private Haushalte	2.7	6.0	3.2	3.3	3.3	3.3	3.4	3.4 schwacher Zuwachs
219	Obligatorische Schule	269.4	312.3	286.0	290.0	294.0	296.9	299.9	
2190	Schulleitung und Schulver- waltung	111.0	128.3	123.9	125.6	127.1	128.4	129.7	
2190.3010.01	Löhne Schulsekretariat	24.2	23.3	18.5	18.7	18.9	19.1	19.3	19.3 Personalaufwand
2190.3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	0.2	0.0	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 Personalaufwand
2190.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1.5	1.5	1.2	1.2	1.3	1.3	1.3	1.3 Personalaufwand
2190.3053.01	AG-Beiträge an Unfall- versicherungen	1.0	1.0	0.8	0.8	0.9	0.9	0.9	0.9 Personalaufwand
2190.3054.01	AG-Beiträge an Familien- ausgleichskasse	0.4	0.4	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Personalaufwand
2190.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeld- versicherungen	0.1	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Personalaufwand
2190.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	0.0	1.5	1.5	1.5	1.5	1.6	1.6	1.6 Personalaufwand
2190.3099.01	Übriger Personalaufwand	0.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
2190.3100.01	Büromaterial	1.9	3.3	3.3	3.3	3.4	3.4	3.5	3.5 Sachaufwand
2190.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	0.6	3.4	1.4	1.4	1.4	1.5	1.5	1.5 Sachaufwand
2190.3105.01	Lebensmittel Turntag	0.1	0.5	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3 Sachaufwand
2190.3110.01	Anschaffung Schulmobiliar	0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
2190.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte	4.3	3.3	6.9	7.0	7.1	7.2	7.3	7.3 Sachaufwand
2190.3113.01	Anschaffung Hardware inkl. Toner	14.9	20.7	17.0	17.3	17.5	17.7	17.9	17.9 Sachaufwand
2190.3118.01	Anschaffung Software, Lizenzen	11.7	15.8	14.9	15.1	15.4	15.5	15.7	15.7 Sachaufwand

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
2190.3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	1.9	1.0	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	1.2 Sachaufwand
2190.3134.01	Sachversicherungsprämien	0.5	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 Sachaufwand
2190.3150.01	Unterhalt Büromöbiliar, Geräte	1.8	7.5	4.0	4.1	4.1	4.1	4.2	4.2 Sachaufwand
2190.3161.01	Miete Fotokopierapparat	7.3	10.1	9.0	9.1	9.3	9.4	9.4	9.5 Sachaufwand
2190.3171.01	Turntag und Examen	0.5	1.7	2.2	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3 Sachaufwand
2190.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
2190.3632.01	Beiträge an andere Gemeinden	37.7	32.1	38.6	39.0	39.4	39.8	39.8	40.2 schwacher Zuwachs
2192	Schulbibliothek	2.1	2.3	2.9	2.9	3.0	3.0	3.0	
2192.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	2.0	2.1	2.7	2.7	2.8	2.8	2.8	2.8 Sachaufwand
2192.3110.01	Anschaffung Mobilien	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
2195	Schülertransporte	143.7	169.6	146.6	148.8	151.0	152.5	154.0	
2195.3130.01	Schülertransporte	142.2	162.5	140.0	142.1	144.2	145.7	147.1	147.1 Sachaufwand
2195.3637.01	Entschädigung Schülertransporte an Private	1.6	7.1	6.6	6.7	6.8	6.8	6.8	6.9 schwacher Zuwachs
2197	Schulsozialdienst	12.5	12.1	12.6	12.7	12.8	13.0	13.1	
2197.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Geme indeverbände Schulsozialarb	12.5	12.1	12.6	12.7	12.8	13.0	13.1	13.1 schwacher Zuwachs
29	Übriges Bildungswesen	10.0	14.1	13.1	13.2	13.4	13.5	13.7	
291	Verwaltung	10.0	13.8	12.8	13.0	13.1	13.3	13.4	
2910	Verwaltung	10.0	13.8	12.8	13.0	13.1	13.3	13.4	
2910.3000.01	Entschädigungen Tag- und Sitzungsgelder	5.1	10.0	8.0	8.1	8.2	8.3	8.4	8.4 Personalaufwand
2910.3099.01	übriger Personalaufwand	3.6	2.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.1	3.1 Personalaufwand
2910.3170.01	Reisekosten und Spesen	0.9	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
2910.3199.01	übriger Betriebsaufwand Schulkommissionskredit	0.3	1.5	1.5	1.5	1.5	1.6	1.6	1.6 Sachaufwand
2910.3636.01	Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 schwacher Zuwachs
299	Bildung	0.0	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	
2991	Erwachsenenbildung	0.0	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	
2991.3636.01	Mitgliedschafts- und Jahresbei Jahresbeiträge	0.0	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 schwacher Zuwachs
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	29.3	52.1	51.6	52.2	52.8	53.2	53.7	

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
32	Kultur, übrige	12.1	26.9	27.8	28.1	28.4	28.7	29.0	
321	Bibliotheken	5.7	8.9	8.7	8.9	9.0	9.1	9.2	
3210	Bibliotheken	5.7	8.9	8.7	8.9	9.0	9.1	9.2	
3210.3010.01	Löhne Bibliothekarinnen	2.9	4.5	4.6	4.7	4.7	4.8	4.8	4.8 Personalaufwand
3210.3053.01	AG-Beiträge an Unfall- versicherungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
3210.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.0	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
3210.3102.01	Drucksachen, Publikationen	0.0	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
3210.3103.01	Bücher, Fachliteratur Zeitschriften	2.0	2.9	2.6	2.6	2.7	2.7	2.7	2.7 Sachaufwand
3210.3110.01	Anschaffung Büromöbel, Geräte	0.4	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
3210.3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
3210.3150.01	Unterhalt Büromöbiliar, Geräte	0.0	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
329	Kultur	6.4	17.9	19.0	19.3	19.5	19.7	19.9	
3290	Übrige Kultur	6.4	17.9	19.0	19.3	19.5	19.7	19.9	
3290.3101.01	Dorfschmuck	0.2	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	0.3 Sachaufwand
3290.3130.01	Jungbürgerfeier, Neuzuzügerabend	0.5	4.5	4.0	4.1	4.1	4.2	4.2	4.2 Sachaufwand
3290.3130.02	Dienstleistungen Dritter	0.0	1.4	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1 Sachaufwand
3290.3634.01	Kulturbeitrag Regional- konferenz Emmental	2.1	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2 schwacher Zuwachs
3290.3636.01	Beiträge an private Organisationen	0.3	3.3	5.3	5.4	5.4	5.5	5.5	5.5 schwacher Zuwachs
3290.3636.02	Beiträge an Ortsvereine	3.1	6.1	6.1	6.2	6.2	6.3	6.3	6.3 schwacher Zuwachs
33	Medien	6.0	6.7	6.5	6.5	6.6	6.6	6.6	
332	Massenmedien	6.0	6.7	6.5	6.5	6.6	6.6	6.6	
3320	Massenmedien	6.0	6.7	6.5	6.5	6.6	6.6	6.6	
3320.3130.01	Porti, Gebühren Internet	1.5	1.8	1.6	1.6	1.6	1.7	1.7	1.7 Sachaufwand
3320.3132.01	Honorare	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
3320.3900.01	Interne Verrechnung Druck- kosten LOS Röthebach	4.0	4.4	4.4	4.4	4.4	4.4	4.4	4.4 Nullwachstum
34	Sport und Freizeit	11.3	18.5	17.4	17.6	17.8	17.9	18.1	
341	Sport	1.5	1.9	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8	

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
3410	Sport	1.5	1.9	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8	
3410.3636.01	Beiträge an Sportvereine	1.5	1.9	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8 schwacher Zuwachs
342	Freizeit	9.8	16.7	15.6	15.8	16.0	16.1	16.3	
3420	Freizeit	9.8	16.7	15.6	15.8	16.0	16.1	16.3	
3420.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	1.1 Sachaufwand
3420.3120.01	Ver- und Entsorgung Dorf- brunnen	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
3420.3130.01	Seniorenausflug, Seniorenessen	2.6	6.2	3.3	3.3	3.4	3.4	3.5	3.5 Sachaufwand
3420.3134.01	Sachversicherungsprämien	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
3420.3143.01	Unterhalt Wanderwege	2.6	5.1	5.1	5.2	5.3	5.3	5.4	5.4 Sachaufwand
3420.3632.01	Beiträge Ferienpass Gemeinde Langnau	0.5	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8 schwacher Zuwachs
3420.3636.01	Beitrag an Berner Wanderwege	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 schwacher Zuwachs
3420.3636.02	Beitrag Spielgruppe	2.1	1.5	3.3	3.4	3.4	3.4	3.5	3.5 schwacher Zuwachs
3420.3910.01	Interne Verrechnung Dienst- leistungen	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5 Nullwachstum
4	Gesundheit	6.7	9.8	9.5	9.7	9.8	9.9	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	0.1 schwacher Zuwachs
42	Ambulante Krankenpflege	0.3	1.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	
421	Ambulante Krankenpflege	0.1	1.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	
4210	Ambulante Krankenpflege	0.1	1.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	
4210.3636.01	Vereinsbeitrag Samariter Spitex	0.1	1.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 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	

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
4220.3636.01	Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge		0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 schwacher Zuwachs
43	Gesundheit		6.3	8.5	9.1	9.3	9.4	9.5	9.6
433	Schulgesundheitsdienst		5.2	6.6	7.2	7.3	7.4	7.5	7.6
4330	Schulgesundheitsdienst		1.7	1.9	2.6	2.7	2.7	2.7	2.8
4330.3106.01	Medizinisches Verbrauchs- material		0.0	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
4330.3136.01	Honorar Schularzt		1.7	1.7	2.3	2.4	2.4	2.4	2.4 Sachaufwand
4331	Schulzahnpflege		3.5	4.7	4.6	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 Sachaufwand
4331.3136.01	Honorar Schulzahnarzt		3.5	3.6	3.5	3.6	3.6	3.6	3.7 Sachaufwand
4331.3637.01	Behandlungskostenbeiträge		0.0	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 schwacher Zuwachs
434	Lebensmittelkontrolle		1.1	1.9	1.9	1.9	2.0	2.0	2.0
4340	Lebensmittelkontrolle		1.1	1.9	1.9	1.9	2.0	2.0	2.0
4340.3132.01	Honorar Wasserproben		1.0	1.8	1.8	1.8	1.9	1.9	1.9 Sachaufwand
4340.3636.01	Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 schwacher Zuwachs
5	Soziale Sicherheit		973.8	1'010.1	1'031.1	1'023.6	1'031.3	1'033.2	1'041.0
53	Alter + Hinterlassene		307.5	308.8	310.9	313.8	317.8	323.1	327.2
531	Alters- und Hinterlassenen- versicherung AHV		23.9	24.1	24.5	24.5	24.5	24.5	24.5
5310	Alters- und Hinterlassenen- versicherung AHV		23.9	24.1	24.5	24.5	24.5	24.5	24.5
5310.3636.01	Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge		0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 schwacher Zuwachs
5310.3900.01	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge		2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5 Nullwachstum
5310.3910.01	Interne Verrechnung Dienst- leistungen		21.3	21.6	22.0	22.0	22.0	22.0	22.0 Nullwachstum
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV		281.4	282.0	283.7	286.5	290.5	295.8	299.8
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV		281.4	282.0	283.7	286.5	290.5	295.8	299.8

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
5320.3631.01	Lastenausgleich EL	281.4	282.0	283.7	286.5	290.5	295.8	299.8	gemäss FILAG
534	Wohnen im Alter	2.2	2.7	2.7	2.7	2.7	2.8	2.8	2.8
5340	Wohnen im Alter	2.2	2.7	2.7	2.7	2.7	2.8	2.8	2.8
5340.3170.01	Besuchsdienst Krankenhaus und Heimstätte	2.2	2.7	2.7	2.7	2.8	2.8	2.8	Sachaufwand
54	Familie und Jugend	666.3	701.4	720.2	709.8	713.5	710.1	713.8	
541	Familienzulagen	7.8	7.0	5.9	5.9	5.9	5.9	5.9	
5410	Familienzulagen	7.8	7.0	5.9	5.9	5.9	5.9	5.9	
5410.3631.01	Lastenausgleich FAMZU	7.8	7.0	5.9	5.9	5.9	5.9	5.9	gemäss FILAG
544	Jugendschutz	0.3	0.6	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	
5440	Jugendschutz allgemein	0.3	0.6	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	
5440.3000.01	Entschädigungen Tag- und Sitzungsgelder	0.0	0.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	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	8.3	6.7	40.8	0.8	0.8	0.8	0.8	
5450	Leistungen an Familien all- gemein	7.4	0.0	40.7	0.7	0.8	0.8	0.8	
5450.3632.01	Betriebskosten Betreuungsgutscheine	0.0	0.0	0.7	0.7	0.8	0.8	0.8	bescheidener Zuwachs
5450.3637.01	Beiträge an private Haushalte	7.4	0.0	40.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	0.8	6.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
5451.3632.01	Beitrag an Tagesfamilien Region Langnau	0.8	6.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	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	0.2	0.2	0.3	0.3	0.3	0.4	0.4	

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	0.2	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.4	0.4
5721.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0.2	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.4	0.4 schwacher Zuwachs
579	Sozialhilfe	649.7	686.9	672.8	702.4	706.1	702.6	706.3	
5796	Regionaler Sozialdienst	14.0	11.8	13.7	13.9	14.0	14.1	14.3	
5796.3632.01	Betriebskosten Regionaler Sozialdienst	14.0	11.8	13.7	13.9	14.0	14.1	14.3	14.3 schwacher Zuwachs
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	635.7	675.1	659.1	688.5	692.1	688.5	692.0	
5799.3611.01	Lastenausgleich Sozialhilfe	635.7	675.1	659.1	688.5	692.1	688.5	692.0	692.0 gemäss FILAG
6	Verkehr und Nachrichten- übermittlung	591.3	485.3	508.6	516.9	524.3	532.0	536.2	
61	Strassenverkehr	510.3	404.3	430.8	437.2	443.2	447.7	452.1	
615	Gemeindestrassen	510.3	404.3	429.7	436.1	442.1	446.6	451.0	
6150	Gemeindestrassen	502.6	392.6	417.7	423.9	429.7	434.0	438.4	
6150.3010.01	Löhne Gemeindegewermeister	97.7	90.0	90.0	91.4	92.3	93.2	94.1	94.1 Personalaufwand
6150.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4.5	4.3	4.3	4.4	4.4	4.4	4.5	4.5 Personalaufwand
6150.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	2.6	2.9	3.0	3.1	3.1	3.1	3.1	3.1 Personalaufwand
6150.3053.01	AG-Beiträge an Unfall- versicherungen	0.8	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9 Personalaufwand
6150.3054.01	AG-Beiträge an Familien- ausgleichskasse	1.1	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Personalaufwand
6150.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchs- material	54.1	55.0	57.0	57.9	58.7	59.3	59.9	59.9 Sachaufwand
6150.3102.01	Drucksachen, Publikationen	0.2	0.3	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Sachaufwand
6150.3111.01	Anschaffung, Maschinen, Geräte Fahrzeuge	30.0	4.1	4.1	4.2	4.2	4.3	4.3	4.3 Sachaufwand
6150.3112.01	Sicherheitsbekleidung	1.4	1.5	1.5	1.5	1.5	1.6	1.6	1.6 Sachaufwand
6150.3120.01	Energie Strassenbeleuchtung	3.7	4.0	4.0	4.1	4.1	4.2	4.2	4.2 Sachaufwand
6150.3120.02	Ver- und Entsorgung	1.0	0.7	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Sachaufwand
6150.3130.01	Winterdienst	113.0	67.4	82.9	84.1	85.4	86.3	87.1	87.1 Sachaufwand
6150.3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	4.1	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	1.1 Sachaufwand
6150.3134.01	Sach- und Haftpflicht- versicherungen	0.5	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	0.1 Sachaufwand
6150.3141.01	Unterhalt Strassenbau inkl. Beleuchtung	101.4	61.5	65.5	66.5	67.5	68.2	68.8	68.8 Sachaufwand
6150.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1.1	5.5	5.5	5.6	5.7	5.7	5.8	5.8 Sachaufwand
6150.3160.01	Miete Salzlager	2.6	6.3	6.3	6.4	6.5	6.6	6.6	6.6 Sachaufwand
6150.3161.01	Fahrzeugmieten Privatpersonen	69.2	69.6	71.4	72.5	73.6	74.3	75.0	75.0 Sachaufwand

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
6150.3170.01	Reisekosten und Spesen	13.1	11.5	13.0	13.2	13.4	13.5	13.7	Sachaufwand
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
6150.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	schwacher Zuwachs
6150.3636.01	Unterhaltsbeiträge Weg- genossenschaften	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	schwacher Zuwachs
6150.3637.01	Unterhaltsbeiträge Privatwege	0.0	4.0	4.0	4.0	4.1	4.1	4.2	schwacher Zuwachs
6150.3660.60	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
6155	Parkplätze	7.7	11.8	12.1	12.2	12.4	12.5	12.7	
6155.3140.01	Unterhalt Parkplätze	0.5	0.5	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	Sachaufwand
6155.3160.01	Miete, Pacht Liegenschaften	7.3	11.3	11.3	11.4	11.6	11.7	11.8	Sachaufwand
6155.3300.10	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
619	Strassen, übriges	0.0	0.0	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	
6191	Werkhof	0.0	0.0	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	
6191.3120.01	Ver- und Entsorgungskosten	0.0	0.0	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
6191.3134.01	Sachversicherungsprämien	0.0	0.0	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
6191.3144.01	Unterhalt Hochbauten	0.0	0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Nullwachstum
6191.3160.01	Mietzinse	0.0	0.0	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Nullwachstum
62	Öffentlicher Verkehr	81.0	81.0	77.8	79.7	81.0	84.3	84.1	
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 Verbrauchsmaterial	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	Sachaufwand
6220.3635.01	Beitrag an private Unternehmungen	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	schwacher Zuwachs
629	Öffentlicher Verkehr	80.1	80.1	77.0	78.9	80.1	83.4	83.2	
6290	Öffentlicher Verkehr	13.9	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
6290.3130.01	Tageskarten Gemeinden	13.9	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	66.2	80.1	77.0	78.9	80.1	83.4	83.2	
6291.3631.01	Lastenausgleich Öffentlicher Verkehr	66.2	80.1	76.97	78.85	80.1	83.4	83.2	gemäss FILAG

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
7	Umweltschutz und Raumordnung	607.8	543.0	564.7	548.8	553.0	556.6	560.2	
71	Wasserversorgung	129.2	126.7	144.2	124.7	125.3	125.7	126.1	
710	Wasserversorgung	129.2	126.7	144.2	124.7	125.3	125.7	126.1	
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	129.2	126.7	144.2	124.7	125.3	125.7	126.1	
7101.3010.01	Lohn Brunnenmeister	2.9	5.3	5.4	5.4	5.5	5.5	5.6	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	Personalaufwand
7101.3053.01	AG-Beiträge an Unfall- versicherungen	0.0	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	Personalaufwand
7101.3102.01	Drucksachen, Publikationen	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
7101.3111.01	Anschaffung Werkzeuge, Geräte, Wasserzähler	0.4	1.3	1.3	1.3	1.3	1.4	1.4	Sachaufwand
7101.3120.01	Ver- und Entsorgung	6.4	7.2	7.2	7.3	7.4	7.5	7.6	Sachaufwand
7101.3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	0.5	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	Sachaufwand
7101.3132.01	Nachführung Leitungskataster	1.6	4.8	2.3	2.3	2.3	2.4	2.4	Sachaufwand
7101.3134.01	Sach- und Haftpflicht- versicherungen	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
7101.3143.01	Unterhalt Pumpwerk, Reservoirs Quellen	1.9	4.0	24.0	4.0	4.1	4.1	4.1	Sachaufwand
7101.3143.02	Unterhalt Hydranten, Geräte Mobiliar	1.2	4.0	4.1	4.2	4.2	4.3	4.3	Sachaufwand
7101.3170.01	Reisekosten und Spesen	0.6	1.0	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	Sachaufwand
7101.3199.01	MWST Wasser Vorsteuerkürzung	7.9	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
7101.3300.30	Abschreibungen Wieder- beschaffungswerte			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Nullwachstum
7101.3510.10	Einlage Werterhalt (SF WE)	36.3	12.3	32.3	32.3	32.3	32.3	32.3	Nullwachstum
7101.3510.50	Einlagen in Werterhalt aus Ans schlussgebühren	45.9	70.0	50.0	50.0	50.0	50.0	50.0	Nullwachstum
7101.3612.90	Verrechneter Verwaltungs- aufwand	10.8	10.9	11.0	11.1	11.3	11.4	11.4	11.5 schwacher Zuwachs
7101.3631.01	Wasserrechtszins Kanton	2.7	2.8	2.9	2.9	2.9	2.9	2.9	3.0 schwacher Zuwachs
7101.3632.01	Beitrag Löschschtz Buch- holterberg und Oberlangenegg	1.2	1.8	1.7	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8 schwacher Zuwachs
7101.9010.01	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss	8.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
72	Abwasserentsorgung	254.2	201.7	212.4	213.6	214.8	215.8	216.9	
720	Abwasserentsorgung	254.2	201.7	212.4	213.6	214.8	215.8	216.9	
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	254.2	201.7	212.4	213.6	214.8	215.8	216.9	
7201.3010.01	Löhne ARA-Anlagewart	3.3	2.2	3.4	3.4	3.5	3.5	3.5	Personalaufwand
7201.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.1	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Personalaufwand
7201.3053.01	AG-Beiträge an Unfall- versicherungen	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	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Personalaufwand

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
7201.3111.01	Anschaffung, Maschinen, Geräte	0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
7201.3120.01	Ver- und Entsorgung	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.3 Sachaufwand
7201.3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	0.3	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
7201.3132.01	Nachführung Leitungskataster	10.5	5.6	3.3	3.3	3.4	3.4	3.4	3.4 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	25.8	4.0	4.0	4.1	4.1	4.2	4.2	4.2 Sachaufwand
7201.3143.02	Unterhalt ARA-Verband Emmental	8.0	14.9	27.4	27.8	28.2	28.5	28.8	28.8 Sachaufwand
7201.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
7201.3170.01	Reisekosten und Spesen	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
7201.3300.30	Abschreibungen Wieder- beschaffungswerte			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
7201.3510.10	Einlage Werterhalt (SF WE)	47.0	61.5	56.5	56.5	56.5	56.5	56.5	56.5 Nullwachstum
7201.3510.11	Einlagen Werterhalt SF WE ARAME	28.8	28.8	28.8	28.8	28.8	28.8	28.8	28.8 Nullwachstum
7201.3510.50	Einlage in Werterhalt aus An- schlussgebühren	34.5	20.0	25.0	25.0	25.0	25.0	25.0	25.0 Nullwachstum
7201.3612.90	Verrechneter Verwaltungs- aufwand	11.0	11.1	11.2	11.4	11.5	11.6	11.7	11.7 schwacher Zuwachs
7201.3632.01	Betriebsbeitrag ARA-Verband	44.4	44.6	44.2	44.7	45.1	45.6	46.0	46.0 schwacher Zuwachs
7201.3636.01	Gebühren Abwasserentsorgung Drittgemeinden	1.1	1.7	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1 schwacher Zuwachs
7201.3637.01	Beiträge an private Abwasserleitungen	0.0	5.0	5.0	5.1	5.1	5.2	5.2	5.2 schwacher Zuwachs
7201.3660.20	Planmässige Abschreibung Inves titionsbeiträge ARA-Verband			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
7201.9010.01	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss	37.8	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
73	Abfall	108.6	98.3	96.7	97.7	98.7	99.7	100.7	
730	Abfall	108.6	98.3	96.7	97.7	98.7	99.7	100.7	
7301	Abfall (Gemeindebetrieb)	108.6	98.3	96.7	97.7	98.7	99.7	100.7	
7301.3010.01	Löhne Betriebspersonal	3.9	4.0	4.0	4.1	4.1	4.1	4.2	4.2 Personalaufwand
7301.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Personalaufwand
7301.3053.01	AG-Beiträge an Unfall- versicherungen	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
7301.3054.01	AG-Beiträge an Familien- ausgleichskasse	0.1	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	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
7301.3111.01	Anschaffung, Maschinen, Geräte	0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
7301.3120.01	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	2.1	4.2	4.2	4.3	4.3	4.4	4.4	4.4 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	0.6	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

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
7301.3602.01	Entsorgungskosten Hauskehricht	50.8	55.1	53.4	54.0	54.5	55.0	55.6	schwacher Zuwachs
7301.3612.90	Verrechneter Verwaltungs- aufwand	10.8	10.9	11.0	11.2	11.3	11.4	11.5	schwacher Zuwachs
7301.3632.01	Betriebskosten Regionaler Konfiskatraum	16.3	19.0	19.0	19.2	19.4	19.6	19.8	schwacher Zuwachs
7301.3637.01	Gemeindebeiträge an Hofabfuhr	2.2	2.5	2.5	2.5	2.6	2.6	2.6	schwacher Zuwachs
7301.9010.01	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss	21.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	schwacher Zuwachs
74	Verbauungen	39.8	33.4	33.4	33.7	34.1	34.4	34.8	
741	Gewässerverbauungen	31.3	30.4	30.4	30.7	31.0	31.3	31.6	
7410	Gewässerverbauungen	31.3	30.4	30.4	30.7	31.0	31.3	31.6	
7410.3632.01	Beitrag an Schwellengemeinde	31.3	30.4	30.4	30.7	31.0	31.3	31.6	schwacher Zuwachs
745	Naturgefahren	8.5	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.2	
7450	Naturgefahren	8.5	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.2	
7450.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	8.5	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	3.1	3.1	3.2	Sachaufwand
75	Arten- und Landschaftsschutz	0.7	3.3	2.3	2.3	2.3	2.4	2.4	
750	Arten- und Landschaftsschutz	0.7	3.3	2.3	2.3	2.3	2.4	2.4	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	0.7	3.3	2.3	2.3	2.3	2.4	2.4	
7500.3637.01	Beitrag an ökologische Ausgleichsmassnahmen	0.7	3.3	2.3	2.3	2.3	2.4	2.4	schwacher Zuwachs
77	Übriger Umweltschutz	59.4	61.0	58.9	59.7	60.6	61.2	61.8	
771	Friedhof und Bestattung	56.7	55.3	53.0	53.8	54.5	55.1	55.6	
7710	Friedhof und Bestattung all- gemein	56.7	55.3	53.0	53.8	54.5	55.1	55.6	
7710.3010.01	Löhne Betriebs- und Reinigungs- personal	2.8	3.8	3.6	3.6	3.7	3.7	3.8	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	0.3	0.3	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	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	0.4	0.5	2.5	2.5	2.6	2.6	2.6	Sachaufwand
7710.3120.01	Ver- und Entsorgung	1.9	2.1	2.7	2.8	2.8	2.9	2.9	Sachaufwand

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
7710.3130.01	Dienstleistungen Dritter	12.0	9.2	10.0	10.2	10.3	10.4	10.5	Sachaufwand
7710.3130.02	Unterhalt Gräber mit Grabfonds	6.7	6.5	6.7	6.8	6.9	7.0	7.1	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	17.0	25.1	19.4	19.6	19.9	20.1	20.3	Sachaufwand
7710.3144.01	Unterhalt Hochbauten	2.9	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
7710.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0.2	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	4.4	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	schwacher Zuwachs
7710.3893.01	Einlagen in Grabfonds	7.7	5.5	5.5	5.6	5.6	5.7	5.7	schwacher Zuwachs
779	Umweltschutz	2.7	5.7	5.9	6.0	6.0	6.1	6.1	
7792	Hundetoiletten	2.7	5.7	5.9	6.0	6.0	6.1	6.1	
7792.3101.01	Verbrauchsmaterial Robidog	1.2	1.0	1.2	1.2	1.2	1.2	1.3	Sachaufwand
7792.3111.01	Anschaffung Robidogbehälter	0.0	3.2	3.2	3.2	3.3	3.3	3.4	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	15.9	18.7	16.7	16.9	17.2	17.3	17.5	
790	Raumordnung	15.9	18.7	16.7	16.9	17.2	17.3	17.5	
7900	Raumordnung allgemein	7.5	10.3	9.6	9.8	9.9	10.0	10.1	
7900.3102.01	Drucksachen, Publikationen	0.3	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
7900.3132.01	Honorar externe Berater Fachexperten	6.3	9.2	8.5	8.6	8.8	8.8	8.9	Sachaufwand
7900.3636.01	Mitgliederbeitrag KPG	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	1.0	1.0	schwacher Zuwachs
7907	Regionalkonferenzen	8.4	8.4	7.1	7.2	7.2	7.3	7.4	
7907.3636.01	Beitrag Regionalkonferenz Emmental	8.4	8.4	7.1	7.2	7.2	7.3	7.4	schwacher Zuwachs
8	Volkswirtschaft	179.7	148.4	178.1	180.7	183.2	185.0	186.9	
81	Landwirtschaft	3.3	4.1	4.1	4.2	4.2	4.3	4.3	
812	Strukturverbesserungen	0.2	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	
8120	Strukturverbesserungen	0.2	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	
8120.3010.01	Löhne Elementarschädenschätzer	0.2	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	Personalaufwand

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
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	3.1	3.4	3.5	3.5	3.5	3.6	3.6	
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	3.1	3.4	3.5	3.5	3.5	3.6	3.6	
8140.3010.01	Löhne Erhebungsstellenleiter	2.8	2.9	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.1 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
8140.3170.01	Reisekosten und Spesen	0.0	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
8140.3636.01	Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 schwacher Zuwachs
82	Forstwirtschaft	2.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
820	Forstwirtschaft	2.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
8200	Forstwirtschaft	2.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
8200.3010.01	Löhne Forstarbeiter	1.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
8200.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
8200.3053.01	AG-Beiträge an Unfall- versicherungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
8200.3054.01	AG-Beiträge an Familien- ausgleichskasse	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
8200.3170.01	Reisekosten und Spesen	0.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
8200.3636.01	Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge	0.0	0.0	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	
830	Jagd und Fischerei	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	
84	Tourismus	12.7	14.8	35.2	35.6	36.0	36.3	36.7	
840	Tourismus	12.7	14.8	35.2	35.6	36.0	36.3	36.7	
8400	Tourismus	2.0	3.0	26.1	26.3	26.6	26.9	27.1	

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
8400.3130.01	Dienstleistungen Dritter	0.0	1.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 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	26.1	26.3	26.6	26.8	27.1	schwacher Zuwachs
8401	Turm Chuderhüsi	10.7	11.8	9.1	9.2	9.4	9.5	9.5	
8401.3010.01	Löhne Betriebspersonal	3.8	3.3	3.6	3.6	3.7	3.7	3.8	Personalaufwand
8401.3053.01	AG-Beiträge an Unfall- versicherungen	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	Sachaufwand
8401.3111.01	Anschaffung, Maschinen, Geräte	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
8401.3120.01	Ver- und Entsorgung	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	Sachaufwand
8401.3130.01	Dienstleistungen Dritter	0.0	3.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Sachaufwand
8401.3134.01	Sachversicherungsprämien	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	Sachaufwand
8401.3144.01	Unterhalt Hochbauten	3.1	1.5	1.5	1.5	1.5	1.6	1.6	Sachaufwand
8401.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
8401.3160.01	Miete, Pacht Liegenschaften	3.1	3.1	3.2	3.2	3.2	3.3	3.3	Sachaufwand
87	Brennstoffe und Energie	161.7	129.6	138.8	140.9	143.0	144.4	145.9	
871	Elektrizität	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	
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	161.6	129.5	138.7	140.8	142.9	144.3	145.8	
8791	Fernwärmebetrieb Energie (Gemeindebetrieb)	161.6	129.5	138.7	140.8	142.9	144.3	145.8	
8791.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Wärmeeinkauf	106.4	110.8	130.0	131.9	133.9	135.3	136.6	Sachaufwand
8791.3102.01	Drucksachen, Publikationen	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	Sachaufwand
8791.3132.01	Nachführung Leitungskataster	0.5	1.5	0.5	0.5	0.6	0.6	0.6	Sachaufwand
8791.3143.01	Unterhalt Leitungen	7.7	15.0	6.0	6.1	6.2	6.2	6.3	Sachaufwand
8791.3300.30	Planmässige Abschreibungen			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
8791.3300.99	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (bish. VV)			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
8791.3409.90	Verrechnete Zinsen		0.2	0.2	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 schwacher Zuwachs
8791.3612.90	Verrechneter Verwaltungs- aufwand		1.9	1.9	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0 schwacher Zuwachs
8791.3893.01	Einlagen Werterhalt (SF WE)		7.8	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
8791.3893.50	Einlagen in Werterhalt aus Anschlussgebühren		9.8	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
8791.9010.01	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss		27.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
9	Finanzen und Steuern		670.3	565.9	571.5	571.2	570.9	353.4	353.1
91	Steuern		26.4	22.3	25.1	25.2	25.3	25.3	25.4
910	Steuern		26.4	22.3	25.1	25.2	25.3	25.3	25.4
9100	Allgemeine Gemeindesteuern		26.4	22.0	25.0	25.1	25.2	25.2	25.3
9100.3180.01	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben		6.3	2.0	5.0	5.1	5.2	5.2	5.3 Sachaufwand
9100.3181.01	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern		20.1	20.0	20.0	20.0	20.0	20.0	20.0 gemäss Steuerprog.
9101	Sondersteuern		0.0	0.3	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1
9101.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Sonderveranlagungen		0.0	0.3	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 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 Sachaufwand
9103	Hundetaxe		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
93	Finanz- und Lastenausgleich		213.7	216.4	216.8	216.1	215.5	214.8	214.2
930	Finanz- und Lastenausgleich		213.7	216.4	216.8	216.1	215.5	214.8	214.2
9300	Finanz- und Lastenausgleich		213.7	216.4	216.8	216.1	215.5	214.8	214.2
9300.3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung		213.7	216.4	216.8	216.1	215.5	214.8	214.2 gemäss FILAG
95	Ertragsanteile, übrige		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
9500	Ertragsanteile, übrige		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
96	Vermögens- und Schuldenverwal- tung	26.2	24.2	26.7	26.9	27.2	27.2	27.5	27.7
961	Zinsen	5.4	6.0	8.4	8.5	8.5	8.5	8.6	8.7
9610	Zinsen	5.4	6.0	8.4	8.5	8.5	8.5	8.6	8.7
9610.3401.01	Zinsen kurzfristige Schulden (Sachgruppe 201)	0.0	1.3	4.0	4.0	4.1	4.1	4.1	4.2 schwacher Zuwachs
9610.3406.01	Zinsen mittel- u. langfristige Schulden	1.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 nur auf best. FK
9610.3409.01	Zinsen auf Sonderrechnungen	1.8	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7	1.8	1.8 schwacher Zuwachs
9610.3409.90	Verrechnete Zinsen Spezial- finanzierungen	1.5	1.5	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7 schwacher Zuwachs
9610.3499.01	Vergütungszinsen Steuern	1.2	1.5	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 schwacher Zuwachs
963	Liegenschaften des Finanzver- mögens	20.8	18.2	18.3	18.5	18.6	18.6	18.8	19.0
9630	Liegenschaften des Finanzver- mögens	20.8	18.2	18.3	18.5	18.6	18.6	18.8	19.0
9630.3132.01	Honorare externe Berater, Guta chter, Fachexperten etc.	1.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
9630.3134.01	Sachversicherungsprämien	1.0	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	1.2 Sachaufwand
9630.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0.0	0.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
9630.3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	5.2	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1 schwacher Zuwachs
9630.3439.01	Ver- und Entsorgung FV	3.9	5.0	5.6	5.7	5.7	5.7	5.8	5.8 schwacher Zuwachs
9630.3612.90	Verrechneter Verwaltungs- aufwand	2.1	2.1	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.3 schwacher Zuwachs
9630.3893.01	Einlagen in Vorfinanzierung Werterhalt	7.4	7.4	7.4	7.5	7.5	7.5	7.6	7.7 schwacher Zuwachs
969	Finanzvermögen	0.0	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	0.0
97	Rückverteilungen	0.0	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	0.0
9710	Rückverteilungen aus CO2-Ab- gabe	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
99	Nicht aufgeteilte Posten	404.0	302.9	303.0	303.0	303.0	303.0	85.8	85.8
990	Nicht aufgeteilte Posten	217.1	217.1	217.1	217.1	217.2	217.2	0.0	0.0

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
9900	Nicht aufgeteilte Posten		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
9900.3894.01	einlage in finanzpol. Reserve zusätzliche Abschreibungen				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
9901	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen	217.1	217.1	217.1	217.1	217.2	0.0	0.0	
9901.3300.90	Abschreibungen auf bestehendem VV HRM1	217.1	217.1	217.1	217.1	217.2	0.0	0.0	0.0 nur auf best. VV HRM1
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	16.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	16.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
9950.3896.02	Einlagen in Schwankungsreserve	16.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
999	Abschluss	170.5	85.8	85.8	85.8	85.8	85.8	85.8	
9990	Abschluss	170.5	85.8	85.8	85.8	85.8	85.8	85.8	
9990.9000.01	Ertragsüberschuss	170.5	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
	Abschreibungen auf bestehendem VV HRM2		85.8	85.8	85.8	85.8	85.8	85.8	85.8 autom. Übertrag aus Anlagen
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	
				24'355.9	24'426.5	24'655.0	23'744.6	23'929.6	

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
0	Allgemeine Verwaltung	120.0	125.0	125.9	126.8	127.6	128.5	129.4	
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	120.0	125.0	125.9	126.8	127.6	128.5	129.4	
022	Allgemeine Dienste	67.3	68.2	68.8	69.2	69.6	70.0	70.4	
0220	Allgemeine Dienste	67.3	68.2	68.8	69.2	69.6	70.0	70.4	
0220.4250.01	Verkaufserlöse	0.2	0.4	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Nullwachstum
0220.4260.01	Rückerstattungen Dritter	1.3	1.0	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	1.4 schwacher Zuwachs
0220.4612.01	Entschädigungen Aufwand Spezialfinanzierungen	36.7	37.0	37.4	37.8	38.2	38.6	39.0	39.0 schwacher Zuwachs
0220.4900.01	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge	6.5	6.9	6.9	6.9	6.9	6.9	6.9	6.9 Nullwachstum
0220.4910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen	21.3	21.6	22.0	22.0	22.0	22.0	22.0	22.0 Nullwachstum
029	Verwaltungsliegenschaften	52.7	56.8	57.1	57.5	58.0	58.5	59.0	
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	42.3	46.8	47.1	47.5	47.9	48.2	48.6	
0291.4240.01	Benützungsgebühren	1.3	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0 Nullwachstum
0291.4260.01	Rückerstattungen Dritter, Nebenkosten	1.9	4.0	3.7	3.7	3.7	3.7	3.7	3.7 Nullwachstum
0291.4470.01	Mietzinse	15.6	15.6	15.6	15.8	15.9	16.1	16.2	16.2 schwacher Zuwachs
0291.4612.01	Rückerstattung Kirchgemeinde	23.5	22.2	22.8	23.0	23.2	23.4	23.7	23.7 schwacher Zuwachs
0292	altes Schulhaus Dorf	9.9	9.4	9.4	9.5	9.6	9.6	9.7	

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	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	2.1	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	7.9	8.0	8.0	8.0	8.1 schwacher Zuwachs
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	160.2	151.5	171.3	171.5	171.7	172.0	172.2	
11	Öffentliche Sicherheit	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	
1110	Polizei	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
14	Allgemeines Rechtswesen	53.2	44.9	44.6	44.6	44.6	44.7	44.7	
140	Allgemeines Rechtswesen	53.2	44.9	44.6	44.6	44.6	44.7	44.7	
1400	Allgemeines Rechtswesen	53.2	44.9	44.6	44.6	44.6	44.7	44.7	
1400.4210.01	Gebühren Einwohnerkontrolle	3.1	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0 Nullwachstum
1400.4210.02	Gebühren Vormundschaft	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Nullwachstum
1400.4210.03	Gebühren Bauverwaltung	30.1	20.0	20.0	20.0	20.0	20.0	20.0	20.0 Nullwachstum
1400.4210.04	Gebühren für übrige Amtshandlungen	0.1	0.4	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Nullwachstum
1400.4260.01	Rückerstattungen Dritter	17.3	19.0	19.0	19.0	19.0	19.0	19.0	19.0 Nullwachstum
1400.4614.01	Beitrag GVB für Feueraufsicht	2.5	2.4	2.4	2.4	2.4	2.5	2.5	2.5 schwacher Zuwachs
15	Feuerwehr	105.7	106.6	126.7	126.9	127.1	127.3	127.4	
150	Feuerwehr	105.7	106.6	126.7	126.9	127.1	127.3	127.4	
1500	Feuerwehr	105.7	106.6	126.7	126.9	127.1	127.3	127.4	
1500.4200.01	Feuerwehersatzabgaben	75.1	75.0	75.0	75.0	75.0	75.0	75.0	75.0 Nullwachstum
1500.4260.01	Rückerstattungen Dritter, Verrechenbare Einsätze	11.3	6.0	6.0	6.0	6.0	6.0	6.0	6.0 Nullwachstum
1500.4270.01	Bussen	0.8	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Nullwachstum
1500.4409.01	Verrechnete Zinse	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
1500.4510.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	0.0	7.0	27.2	27.2	27.2	27.2	27.2	27.2 Nullwachstum
1500.4614.01	Betriebsbeitrag Gebäudeversicherung GVB	18.5	18.5	18.3	18.5	18.7	18.9	18.9	19.0 schwacher Zuwachs
16	Verteidigung	1.3	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
161	Militärische Verteidigung	0.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
1610	Militärische Verteidigung	0.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
1610.4610.01	Entschädigungen für Unterkunft	0.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
162	Zivile Verteidigung	0.8	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
1620	Zivilschutz	0.8	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
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	0.1	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
2	Bildung	154.4	139.5	136.0	136.5	137.1	137.7	138.2	
21	Obligatorische Schule	154.4	139.5	136.0	136.5	137.1	137.7	138.2	
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	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2120	Primarstufe	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
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	68.8	55.3	57.8	57.8	57.8	57.8	57.8	
2170	Schulliegenschaften	68.8	55.3	57.8	57.8	57.8	57.8	57.8	

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
2170.4260.01	Rückerstattungen und Kosten- beteiligungen Dritter	15.8	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
2170.4900.01	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge	2.9	1.5	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0 Nullwachstum
2170.4910.01	Interne Verrechnung Dienst- leistungen	50.0	53.8	54.8	54.8	54.8	54.8	54.8	54.8 Nullwachstum
218	Tagesbetreuung	20.3	22.2	22.2	22.2	22.2	22.2	22.2	
2180	Tagesbetreuung	20.3	22.2	22.2	22.2	22.2	22.2	22.2	
2180.4260.01	Rückerstattung Elternbeiträge	20.3	22.2	22.2	22.2	22.2	22.2	22.2	22.2 Nullwachstum
219	Obligatorische Schule	65.2	62.0	56.0	56.6	57.1	57.7	58.3	
2190	Schulleitung und Schulver- waltung	1.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2190.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbet eiligungen Dritter	1.5	0.0	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	
2195	Schülertransporte	63.7	62.0	56.0	56.6	57.1	57.7	58.3	
2195.4631.01	Kantonsbeitrag	63.7	62.0	56.0	56.6	57.1	57.7	58.3	58.3 schwacher Zuwachs
2197	Schulsozialdienst	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	
291	Verwaltung	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	
299	Bildung	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	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	4.1	8.3	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
32	Kultur, übrige	0.8	1.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9
321	Bibliotheken	0.5	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7
3210	Bibliotheken	0.5	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7
3210.4240.01	Benützungsgebühren	0.5	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7 Nullwachstum
329	Kultur	0.3	1.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2
3290	Übrige Kultur	0.3	1.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2
3290.4260.01	Rückerstattungen und Kosten- beteiligungen Dritter	0.1	0.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
3290.4502.01	Entnahme Fonds Gemeinde- entwicklung	0.2	0.7	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Nullwachstum
33	Medien	0.7	0.6	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8
332	Massenmedien	0.7	0.6	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8
3320	Massenmedien	0.7	0.6	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8
3320.4260.01	Benützungsgebühren, Sponsoring LOS Röthebach	0.3	0.1	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Nullwachstum
3320.4632.01	Gewinnanteil Anzeiger Oberes Emmental	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 schwacher Zuwachs
34	Sport und Freizeit	2.6	5.8	3.3	3.3	3.3	3.3	3.3	3.3
341	Sport	0.0	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	0.0
342	Freizeit	2.6	5.8	3.3	3.3	3.3	3.3	3.3	3.3
3420	Freizeit	2.6	5.8	3.3	3.3	3.3	3.3	3.3	3.3
3420.4502.01	Entnahme Legat Aegerter	2.6	3.0	3.3	3.3	3.3	3.3	3.3	3.3 Nullwachstum
3420.4632.01	Beitrag Kirchgemeinde	0.0	2.8	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
4	Gesundheit	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41	Spitäler, Kranken- und Pflege- heime	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
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	5.8	6.0	6.1	6.2	6.2	6.2	6.2	6.3
53	Alter + Hinterlassene	5.8	6.0	6.1	6.2	6.2	6.2	6.2	6.3
531	Alters- und Hinterlassenen- versicherung AHV	3.6	3.3	3.4	3.5	3.5	3.5	3.5	3.6
5310	Alters- und Hinterlassenen- versicherung AHV	3.6	3.3	3.4	3.5	3.5	3.5	3.5	3.6

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
5310.4611.01	Rückerstattung Kanton an Verwaltungskosten		3.6	3.3	3.4	3.5	3.5	3.5	3.6 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 Nullwachstum
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
5450	Leistungen an Familien all- gemein		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
5450.4611.01	Kantonsbeitrag Betreuungsgutscheine		0.0	0.0	33.0	33.0	33.0	33.0	33.0
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

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
579	Sozialhilfe	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
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	23.8	17.9	17.3	17.3	17.3	17.3	17.4	17.4
61	Strassenverkehr	18.4	17.9	17.3	17.3	17.3	17.3	17.4	17.4
615	Gemeindestrassen	18.4	17.9	17.3	17.3	17.3	17.3	17.4	17.4
6150	Gemeindestrassen	16.1	15.1	15.1	15.1	15.1	15.1	15.1	15.1
6150.4240.01	Dienstleistungen für Dritte	10.9	10.0	10.0	10.0	10.0	10.0	10.0	10.0 Nullwachstum
6150.4260.01	Rückerstattungen Dritter	0.2	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Nullwachstum
6150.4631.01	Kantonsbeitrag Strassen- beleuchtung	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1 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	2.3	2.9	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3
6155.4240.01	Benützungsgebühren	2.3	2.8	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1 Nullwachstum
6155.4612.01	Rückerstattung Kirchgemeinde	0.0	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 schwacher Zuwachs
619	Strassen, übriges	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
6191	Werkhof	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
62	Öffentlicher Verkehr	5.4	0.0	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	5.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
6290	Öffentlicher Verkehr		5.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
6290.4250.01	Verkaufserlöse		5.4	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
7	Umweltschutz und Raumordnung		554.7	542.1	563.2	563.3	563.4	563.4	563.5
71	Wasserversorgung		132.5	166.9	151.2	151.2	151.2	151.2	151.2
710	Wasserversorgung		132.5	166.9	151.2	151.2	151.2	151.2	151.2
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)		132.5	166.9	151.2	151.2	151.2	151.2	151.2
7101.4240.01	Grund- und Verbrauchsgebühren		26.4	26.3	26.3	26.3	26.3	26.3	26.3 Nullwachstum
7101.4240.02	wiederkehrende Löschgebühren		56.3	55.7	56.0	56.0	56.0	56.0	56.0 Nullwachstum
7101.4240.50	Anschlussgebühren		25.0	40.0	25.0	25.0	25.0	25.0	25.0 Nullwachstum
7101.4240.51	einmalige Löschgebühren		20.9	30.0	25.0	25.0	25.0	25.0	25.0 Nullwachstum
7101.4260.01	Rückerstattungen Dritter		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
7101.4409.90	verrechnete Zinsen		0.5	0.5	0.4	0.4	0.4	0.5	0.5 schwacher Zuwachs
7101.4510.01	Entnahme Werterhalt (SF WE)		3.3	14.4	18.4	18.4	18.4	18.4	18.4 Nullwachstum
7101.9010.01	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
72	Abwasserentsorgung		276.0	245.6	280.0	280.0	280.0	280.0	280.0
720	Abwasserentsorgung		276.0	245.6	280.0	280.0	280.0	280.0	280.0
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)		276.0	245.6	280.0	280.0	280.0	280.0	280.0
7201.4240.01	Verbrauchsgebühren		73.7	71.0	72.0	72.0	72.0	72.0	72.0 Nullwachstum
7201.4240.02	Grundgebühren		112.3	105.0	113.0	113.0	113.0	113.0	113.0 Nullwachstum
7201.4240.50	Anschlussgebühren		34.5	20.0	25.0	25.0	25.0	25.0	25.0 Nullwachstum
7201.4260.01	Betriebskostenanteil Gemeinde Wacheldorn		0.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Nullwachstum
7201.4409.90	verrechnete Zinsen		0.7	0.6	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9 schwacher Zuwachs
7201.4510.01	Entnahme Werterhalt (SF WE)		44.3	30.4	38.3	38.3	38.3	38.3	38.3 Nullwachstum
7201.4510.02	Entnahmen Werterhalt ARAME		10.5	17.5	29.8	29.8	29.8	29.8	29.8 Nullwachstum
7201.9010.01	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
73	Abfall		108.6	104.7	106.0	106.0	106.0	106.0	106.0

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
730	Abfall	108.6	104.7	106.0	106.0	106.0	106.0	106.0	
7301	Abfall (Gemeindebetrieb)	108.6	104.7	106.0	106.0	106.0	106.0	106.0	
7301.4240.01	Grundgebühren Haushalte	56.4	55.7	56.0	56.0	56.0	56.0	56.0	56.0 Nullwachstum
7301.4240.02	Grundgebühren Gewerbe	7.1	7.3	7.1	7.1	7.1	7.1	7.1	7.1 Nullwachstum
7301.4240.03	Grundgebühren Landwirtschaft	15.8	15.3	15.3	15.3	15.3	15.3	15.3	15.3 Nullwachstum
7301.4240.04	Verkaufserlös Containermarken	22.5	22.8	22.8	22.8	22.8	22.8	22.8	22.8 Nullwachstum
7301.4240.05	Verkaufserlös Recycling-Sack	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Nullwachstum
7301.4260.01	Rückerstattungen Dritter	5.5	2.8	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0 Nullwachstum
7301.4409.90	verrechnete Zinsen	0.3	0.3	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 schwacher Zuwachs
7301.4490.01	Aufwertungen Verwaltungs- vermögen	0.6	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	4.6	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	
7410	Gewässerverbauungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
745	Naturgefahren	4.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
7450	Naturgefahren	4.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
7450.4690.01	Übriger Transferertrag	4.6	0.0	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	
750	Arten- und Landschaftsschutz	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	
77	Übriger Umweltschutz	33.0	24.9	26.0	26.1	26.2	26.2	26.3	
771	Friedhof und Bestattung	33.0	24.9	26.0	26.1	26.2	26.2	26.3	
7710	Friedhof und Bestattung all- gemein	33.0	24.9	26.0	26.1	26.2	26.2	26.3	
7710.4240.01	Bestattungsgebühren	18.6	12.8	13.7	13.7	13.7	13.7	13.7	13.7 Nullwachstum

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
7710.4240.02	Einzahlungen Grabfonds	7.6	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 Nullwachstum
7710.4893.01	Entnahmen aus Grabfonds	6.7	6.5	6.7	6.8	6.8	6.9	6.9	7.0 schwacher Zuwachs
779	Umweltschutz	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	
79	Raumordnung	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	
7900	Raumordnung allgemein	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	
8	Volkswirtschaft	250.5	210.9	230.7	231.3	231.9	232.5	233.1	
81	Landwirtschaft	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	
8120	Strukturverbesserungen	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	
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
82	Forstwirtschaft	3.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
820	Forstwirtschaft	3.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
8200	Forstwirtschaft	3.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
8200.4631.01	Kantonsbeiträge	3.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
8200.4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		0.0	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
830	Jagd und Fischerei		1.6	1.6	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
8300.4430.01	Pachtzinse für Fischrechte		1.6	1.6	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7 schwacher Zuwachs
84	Tourismus		10.7	12.3	9.1	9.1	9.1	9.1	9.1
840	Tourismus		10.7	12.3	9.1	9.1	9.1	9.1	9.1
8400	Tourismus		0.0	0.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
8400.4250.01	Erlös aus Kalenderverkauf		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
8400.4260.01	Rückerstattungen Dritter		0.0	0.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
8401	Turm Chuderhüsi		10.7	11.8	9.1	9.1	9.1	9.1	9.1
8401.4240.01	Benützungsgebühren		0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Nullwachstum
8401.4260.01	Rückerstattungen Dritter		1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Nullwachstum
8401.4502.01	Entnahme Stiftung Turm		9.3	10.4	7.7	7.7	7.7	7.7	7.7 Nullwachstum
87	Brennstoffe und Energie		234.9	197.0	219.9	220.5	221.1	221.7	222.3
871	Elektrizität		57.4	57.0	57.4	58.0	58.6	59.1	59.7
8710	Elektrizität allgemein		57.4	57.0	57.4	58.0	58.6	59.1	59.7
8710.4120.01	Konzessionsgebühr BKW		57.4	57.0	57.4	58.0	58.6	59.1	59.7 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		177.5	140.0	162.5	162.5	162.5	162.5	162.5
8791	Fernwärmebetrieb Energie (Gemeindebetrieb)		177.5	140.0	162.5	162.5	162.5	162.5	162.5

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
8791.4240.01	Grundgebühren	13.0	13.4	14.0	14.0	14.0	14.0	14.0	14.0 Nullwachstum
8791.4240.02	Wärmeverkauf	135.2	126.6	148.6	148.6	148.6	148.6	148.6	148.6 Nullwachstum
8791.4240.50	Anschlussgebühren	9.8	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
8791.4893.01	Entnahmen aus Werterhalt	19.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
8791.9010.01	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
9	Finanzen und Steuern	4'060.6	3'759.9	3'766.4	3'835.5	3'899.0	3'925.4	3'973.9	
91	Steuern	2'173.6	2'208.5	2'233.4	2'283.1	2'316.0	2'349.5	2'383.4	
910	Steuern	2'173.6	2'208.5	2'233.4	2'283.1	2'316.0	2'349.5	2'383.4	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	1'946.5	1'977.2	1'999.7	2'047.1	2'077.6	2'108.7	2'140.2	
9100.4000.01	Einkommenssteuern	1'763.3	1'778.7	1'799.8	1'843.7	1'871.4	1'899.5	1'928.0	gem. Steuerprog.
9100.4000.20	Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern	9.4	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 schwacher Zuwachs
9100.4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern	40.3	40.0	40.0	40.0	40.0	40.0	40.0	gem. Steuerprog.
9100.4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern	-57.8	-32.0	-32.0	-32.0	-32.0	-32.0	-32.0	gem. Steuerprog.
9100.4001.01	Vermögenssteuern	131.9	141.0	142.8	146.3	149.2	152.2	155.3	gem. Steuerprog.
9100.4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern	14.0	11.6	11.6	11.6	11.6	11.6	11.6	gem. Steuerprog.
9100.4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern	-14.1	-8.6	-8.6	-8.6	-8.6	-8.6	-8.6	gem. Steuerprog.
9100.4002.01	Quellensteuern	13.4	12.3	12.3	12.3	12.3	12.3	12.3	gem. Steuerprog.
9100.4002.10	Quellensteuern aus BGSA	0.4	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	gem. Steuerprog.
9100.4010.01	Gewinnsteuern	12.6	14.3	14.3	14.3	14.3	14.3	14.3	gem. Steuerprog.
9100.4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern	32.7	19.5	19.5	19.5	19.5	19.5	19.5	gem. Steuerprog.
9100.4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern	0.0	-3.6	-3.6	-3.6	-3.6	-3.6	-3.6	gem. Steuerprog.
9100.4011.01	Kapitalsteuern	0.0	0.8	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 schwacher Zuwachs
9100.4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern	0.4	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	gem. Steuerprog.
9100.4011.50	Passive Steuerauscheidung Kapitalsteuern		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	gem. Steuerprog.
9100.4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern	0.0	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8	gem. Steuerprog.
	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.
	Pauschale Steueranrechnung JP		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	gem. Steuerprog.
	Quellensteuern JP		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	gem. Steuerprog.
9101	Sondersteuern	45.4	50.0	52.8	53.3	53.9	54.4	54.9	
9101.4022.01	Grundstückgewinnsteuern	23.5	10.0	20.0	20.2	20.4	20.6	20.8	schwacher Zuwachs
9101.4022.10	Sonderveranlagungen	19.9	35.0	31.0	31.3	31.6	31.9	32.3	schwacher Zuwachs

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
9101.4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		2.0	5.0	1.8	1.8	1.8	1.9	1.9 schwacher Zuwachs
9102	Liegenschaftssteuern	175.8	175.1	175.1	176.9	178.6	180.4	182.2	0.0 gem. Steuerprog.
				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 gem. Steuerprog.
9102.4021.01	Liegenschaftssteuern	173.5	175.0	175.0	176.8	178.5	180.3	182.1	182.1 schwacher Zuwachs
9102.4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		2.3	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 schwacher Zuwachs
9103	Hundetaxe	5.8	6.2	5.8	5.9	5.9	6.0	6.0	0.0 gem. Steuerprog.
				0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 gem. Steuerprog.
9103.4033.01	Hundetaxe	5.8	6.2	5.8	5.9	5.9	6.0	6.0	6.0 schwacher Zuwachs
93	Finanz- und Lastenausgleich	1'525.6	1'477.3	1'459.1	1'477.8	1'507.6	1'535.6	1'549.8	
930	Finanz- und Lastenausgleich	1'525.6	1'477.3	1'459.1	1'477.8	1'507.6	1'535.6	1'549.8	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'525.6	1'477.3	1'459.1	1'477.8	1'507.6	1'535.6	1'549.8	
9300.4621.50	Zuschuss Mindestausstattung	507.0	471.3	456.8	467.3	482.3	496.3	502.4	gem. FILAG
9300.4621.60	Zuschuss geografisch- topografische Lasten	449.9	458.0	459.0	459.0	459.0	459.0	459.0	gem. FILAG
9300.4621.61	Zuschuss soziodemografische Lasten	11.4	10.4	10.6	10.8	11.0	11.2	11.4	gem. FILAG
9300.4622.70	Zuschuss Disparitätenabbau	557.5	537.7	532.7	540.7	555.4	569.1	577.0	gem. FILAG
95	Ertragsanteile, übrige	2.3	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	
950	Ertragsanteile, übrige	2.3	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	
9500	Ertragsanteile, übrige	2.3	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	
9500.4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern	0.5	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 schwacher Zuwachs
9500.4600.01	Ertragsanteile dir. Bundessteuer	1.7	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4 gem. Steuerprog.
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	307.9	36.7	36.8	37.1	37.4	37.7	38.1	
961	Zinsen	8.1	7.4	8.0	8.0	8.1	8.2	8.3	
9610	Zinsen	8.1	7.4	8.0	8.0	8.1	8.2	8.3	
9610.4400.01	Zinsen flüssige Mittel	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 schwacher Zuwachs
9610.4401.01	Verzugszinsen Steuern	7.1	6.5	7.0	7.1	7.1	7.2	7.3	schwacher Zuwachs
9610.4407.01	Zinsen langfristige Finanzanlagen	0.6	0.5	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 schwacher Zuwachs
9610.4409.01	verrechnete Zinsen (Fernwärme)	0.2	0.2	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 schwacher Zuwachs

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
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 Finanzvermögens		299.3	29.3	28.8	29.1	29.3	29.6	29.8
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens		299.3	29.3	28.8	29.1	29.3	29.6	29.8
9630.4260.01	Rückerstattungen Dritter, Nebenkosten		4.4	4.5	4.5	4.5	4.5	4.5	4.5 Nullwachstum
9630.4430.01	Mietzinse		22.3	22.3	22.3	22.5	22.8	23.0	23.2 schwacher Zuwachs
9630.4443.01	Marktwertanpassungen Liegenschaften		267.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
9630.4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierung Werterhalt		5.2	2.5	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1 schwacher Zuwachs
969	Finanzvermögen		0.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
9690	Finanzvermögen		0.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
9690.4440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften FV		0.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
97	Rückverteilungen		0.1	0.3	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2

		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Prognoseannahmen
971	Rückverteilungen aus CO2-Ab- gabe	0.1	0.3	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Ab- gabe	0.1	0.3	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	
9710.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	0.1	0.3	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 schwacher Zuwachs
99	Nicht aufgeteilte Posten	51.0	34.7	34.7	35.0	35.4	0.0	0.0	
990	Nicht aufgeteilte Posten	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	
9901	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	51.0	34.7	34.7	35.0	35.4	0.0	0.0	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	51.0	34.7	34.7	35.0	35.4	0.0	0.0	
9950.4896.01	Entnahmen aus Neubewertungsreserven	51.0	34.7	34.7	35.0	35.4	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
999	Abschluss	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	
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	
9990		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 17.09.22
 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	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später
* 291	Sanierung und Erweiterung MZG Hübeli		25		115	5'485	890	4'595	100	3'885	1'500				
										-400	-490				
* 1500.3300.30	Motorspritze		10			43		43	43						
161	Sanierung Kugelfang		20			200	173	27							200
2170	Sanierungsarbeiten Schulanlage		25			347		347						316	31
2170	Ersatzbau Lehrerwohnhaus Dorf		25			1'164		1'164							1'164
2190	Anschaffung Stühle und Pulte		20			120		120			120				
* 6150.3660.60	Investitionsbeitrag Güterweg Martinsegg		40		135	76		76	76						
6150	Kiefel-hinter Naters, Strassensanierung PWI		40			380	180	200					380	-180	
6150	Vorder Naters PWI		40			480	228	252						480	-228
6150	Schwändeli-Weierschwand PWI		40			420	200	221			420	-200			
6150	Fambach, PWI		40			300	200	100							300
															-200
* 6150.3660.60	Chapf PWI (Fischbachboden und Sahlen)		40			130	64	66	130						
6150	Chapf PWI (Schulhaus Chapf-Heimenrütti)		40						-64						
6150.36660.60	Ausbau Hofzufahrt Streithalde		40			345	320	25		345					
6150	PWI Gemeindestrasse Vorder Stauffen		40			40	10	30			40				
											-10				

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 17.09.22
 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	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später
6150	PWI / Sanierung Buchen-Grub		40			150		150	150						
								150							
* 6155.3300.10	Neugestaltung Dorfplatz		40		9	414		-	414						
								414							
6155	Sanierung Parkplatz Kirche		40			50		25				50			
								25				-25			
7710	Schindeldach Friedhofmauer Würzbrunnen		10			75		35				75			
								40				-35			
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
Total					259	10'219	2'324	7'895	849	3'510	1'040	406	200	568	1'322

- 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 22.09.22
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)											
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Priorität	ND in J.	Fk	Art im Bau	Anlagen Ausgaben	Einnahmen	Netto	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später		
* 7201	GEP Unterhalt 3. Etappe		5			26		26	26								
								26									
7201	Zustandsuntersuchungen priv. Abwasserleitungen		33			400		400				63	63	69	206		
								400									
* 7201	ARA-Leitung Schüpbach-Laass-Steingraben		80			75		75	75								
								68	-68								
* 7201	Ersatz ARA-Leitung Fraumatt-Häberen		80			900		900	60	840							
								270	-20	-250							
								-									
								-									
								-									
								-									
								-									
								-									
								-									
								-									
Total						-		1'401	338	1'063	73	590	-	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

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	5.7	5.8	5.9	6.0	6.0	6.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	1.3	1.3	1.3	1.3	1.4	1.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	8.0	28.1	8.2	8.3	8.4	8.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	13.8	11.1	11.3	11.4	11.5	11.7	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	82.3	82.3	82.3	82.3	82.3	82.3	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	4.6	4.6	4.6	4.7	4.7	4.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	10.9	11.0	11.1	11.3	11.4	11.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	133.1	150.7	131.2	131.7	134.6	135.1	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	152.0	132.3	132.3	132.3	132.3	132.3	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	14.4	18.4	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	166.4	150.7	146.7	146.7	149.2	149.2	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	33.3	0.1	15.6	15.0	14.6	14.2	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.4	0.5	0.6	0.7	0.6	0.7	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.4	0.5	0.6	0.7	0.6	0.7	
OPERATIVES ERGEBNIS	33.8	0.6	16.2	15.7	15.2	14.8	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	33.8	0.6	16.2	15.7	15.2	14.8	

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	8.0	12.0	8.0	8.0	8.0	8.0	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	125%	100%	112%	112%	111%	111%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	108.0	70.8	90.4	90.0	89.5	89.1	Einl. + Abschr. - Entrn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	44%	100%	100%	100%	45%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	402.3	402.9	419.1	434.8	450.0	464.8	
Bestand Werterhalt	524.5	588.3	656.2	724.0	789.4	854.7	
- in % Wiederbeschaffungswerte	5.5%	6.2%	6.9%	7.6%	8.3%	8.9%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	253.4	491.4	485.0	478.6	472.1	663.2	
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.	491.4	485.0	478.6	472.1	663.2	654.3	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	2.3	3.7	3.8	3.8	3.8	3.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	18.9	31.4	31.8	32.3	32.6	33.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	7.2	4.9	5.0	5.1	5.1	5.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	27.0	34.8	34.8	19.8	19.8	14.7	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	110.2	110.2	110.2	110.2	110.2	110.2	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	51.3	50.3	50.8	51.3	51.9	52.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	11.1	11.2	11.4	11.5	11.6	11.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	228.5	247.0	248.3	234.5	235.5	231.5	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	196.0	210.0	210.0	210.0	210.0	210.0	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	42.0	66.2	49.8	34.8	34.8	29.7	
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	239.0	277.2	260.8	245.8	245.8	240.7	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	10.4	30.1	12.6	11.3	10.3	9.2	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.8	0.3	0.4	0.5	0.5	0.6	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.8	0.3	0.4	0.5	0.5	0.6	
OPERATIVES ERGEBNIS	11.3	30.5	13.0	11.8	10.8	9.8	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	11.3	30.5	13.0	11.8	10.8	9.8	

Einwohnergemeinde Röthenbach i. E. FIPLA 2022-2027

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	67%	67%	67%	67%	67%	67%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	15.0	31.4	15.0	15.0	15.0	15.0	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	105%	112%	105%	105%	105%	104%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	106.4	109.3	108.2	107.0	106.0	105.0	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	146%	19%	100%	171%	170%	153%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	438.2	468.7	481.7	493.5	504.3	514.1	
Bestand Werterhalt	851.8	895.8	956.1	1'031.5	1'106.8	1'187.3	
- in % Wiederbeschaffungswerte	7.3%	7.7%	8.2%	8.9%	9.5%	10.2%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	440.3	486.2	1'041.3	1'006.5	1'049.2	1'091.9	
Nettoinvestitionen	72.8	590.0	-	62.5	62.5	68.7	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	27.0	34.8	34.8	19.8	19.8	14.7	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	486.2	1'041.3	1'006.5	1'049.2	1'091.9	1'145.9	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	4.4	4.4	4.5	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	5.8	5.9	5.9	6.0	6.1	6.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
36 Beiträge	76.6	74.9	75.7	76.4	77.2	78.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	10.9	11.0	11.2	11.3	11.4	11.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	98.3	96.7	97.7	98.7	99.7	100.7	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	101.5	101.6	101.6	101.6	101.6	101.6	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	2.8	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	104.3	105.6	105.6	105.6	105.6	105.6	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	6.1	8.9	7.9	6.9	5.9	4.9	
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	6.4	9.3	8.3	7.3	6.3	5.3	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	6.4	9.3	8.3	7.3	6.3	5.3	

Einwohnergemeinde Röthenbach i. E. FIPLA 2022-2027

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	107%	110%	108%	107%	106%	105%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	6.4	9.3	8.3	7.3	6.3	5.3	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	100%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	369.7	379.0	387.3	394.5	400.8	406.1	
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

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	15.0	6.0	6.1	6.2	6.2	6.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	112.4	130.6	132.6	134.6	135.9	137.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	8.9	8.9	8.9	8.9	8.9	8.8	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	1.9	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3910 verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	162.8	172.1	174.2	176.3	177.7	179.1	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	140.0	162.5	162.5	162.5	162.5	162.5	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	15.9	15.9	15.9	15.9	15.9	15.9	im Rahmen der Abschreib.
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	155.9	178.4	178.4	178.4	178.4	178.4	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-7.0	6.3	4.2	2.1	0.7	-0.7	
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	-7.1	6.2	4.1	2.1	0.6	-0.8	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-7.1	6.2	4.1	2.1	0.6	-0.8	

Eckdaten / Übersicht Reserve SF WE 1

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	96%	104%	102%	101%	100%	100%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss) Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn. Selbstfin. in % Nettoinvest.
Selbstfinanzierung	10.5	23.8	21.8	19.7	18.3	16.8	
Selbstfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	100%	100%	100%	
Bestand Rechnungsausgleich	128	135	139	141	141	141	
Bestand Werterhalt	4	6	8	10	11	13	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	299	283	267	251	235	219	
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	15.9	15.9	15.9	15.9	15.9	15.9	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	283	267	251	235	219	204	

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

AUFWAND								Wachstumsrate	
Funktion	Text	2022	2023	2024	2025	2026	2027	total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	633.2	644.3	653.0	659.8	665.8	671.9	6.1%	1.2%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	151.5	165.3	167.7	169.9	171.6	173.3	14.4%	2.7%
2	Bildung	1'234.1	1'146.4	1'161.6	1'176.1	1'188.2	1'199.7	-2.8%	-0.6%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	52.1	51.6	52.2	52.8	53.2	53.7	3.2%	0.6%
4	Gesundheit	9.8	9.5	9.7	9.8	9.9	10.0	1.6%	0.3%
5	Soziale Sicherheit	1'010.1	1'031.1	1'023.6	1'031.3	1'033.2	1'041.0	3.1%	0.6%
6	Verkehr	485.3	508.6	516.9	524.3	532.0	536.2	10.5%	2.0%
7	Umwelt u. Raumordnung	116.4	111.4	112.8	114.2	115.3	116.4	0.0%	0.0%
8	Volkswirtschaft	18.9	39.4	39.9	40.3	40.7	41.1	117.3%	16.8%
9	Finanzen und Steuern	565.9	571.5	571.2	570.9	353.4	353.1	-37.6%	-9.0%
steuerfinanzierter Aufwand:		4'277.2	4'279.2	4'308.5	4'349.3	4'163.4	4'196.4	-1.9%	-0.4%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	239.8	277.5	261.3	246.3	246.3	241.3	0.6%	0.1%
710	Wasserversorgung	166.9	151.2	147.3	147.4	149.8	149.9	-10.2%	-2.1%
8791	Reserve Spezf. mit WE 1	163.0	178.4	178.4	178.4	178.4	179.2	9.9%	1.9%
	Reserve Spezf. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	104.7	106.0	106.0	106.0	106.0	106.0	1.3%	0.3%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Aufwand:		674.3	713.1	693.0	678.1	680.5	676.3	0.3%	0.1%
Aufwand total		4'951.6	4'992.3	5'001.5	5'027.4	4'843.9	4'872.8	-1.6%	-0.3%

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

ERTRAG								Wachstumsrate	
Funktion	Text	2022	2023	2024	2025	2026	2027	total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	125.0	125.9	126.8	127.6	128.5	129.4	3.5%	0.7%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	151.5	171.3	171.5	171.7	172.0	172.2	13.6%	2.6%
2	Bildung	139.5	136.0	136.5	137.1	137.7	138.2	-0.9%	-0.2%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	8.3	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	-39.5%	-9.6%
4	Gesundheit	-	-	-	-	-	-		
5	Soziale Sicherheit	6.0	39.1	39.2	39.2	39.2	39.3	548.9%	45.4%
6	Verkehr	17.9	17.3	17.3	17.3	17.4	17.4	-3.1%	-0.6%
7	Umwelt u. Raumordnung	24.9	26.0	26.1	26.2	26.2	26.3	5.5%	1.1%
8	Volkswirtschaft	71.0	68.2	68.8	69.4	70.0	70.6	-0.6%	-0.1%
9	Finanzen und Steuern	3'759.9	3'766.4	3'835.5	3'899.0	3'925.4	3'973.9	5.7%	1.1%
steuerfinanzierter Ertrag:		4'304.1	4'355.2	4'426.7	4'492.5	4'521.3	4'572.2	6.2%	1.2%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	239.8	277.5	261.3	246.3	246.3	241.3	0.6%	0.1%
710	Wasserversorgung	166.9	151.2	147.3	147.4	149.8	149.9	-10.2%	-2.1%
8791	Reserve Spezfin. mit WE 1	163.0	178.4	178.4	178.4	178.4	179.2	9.9%	1.9%
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	104.7	106.0	106.0	106.0	106.0	106.0	1.3%	0.3%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Ertrag:		674.3	713.1	693.0	678.1	680.5	676.3	0.3%	0.1%
Ertrag total		4'978.4	5'068.4	5'119.7	5'170.6	5'201.9	5'248.6	5.4%	1.1%
Handlungsspielraum <i>(allg. Haushalt vor neuen Invest.)</i>		26.9	76.1	118.2	143.2	358.0	375.8	Mittel:	183.0

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Beträge in CHF 1'000

Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
30	Personalaufwand	731.2	735.4	746.4	753.8	761.4	769.0	5.2%	1.0%
31	Sach-/Betriebsaufwand	1'286.5	1'298.5	1'297.3	1'316.5	1'329.4	1'342.5	4.4%	0.9%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	302.9	303.0	303.0	303.0	85.8	85.8	-71.7%	-22.3%
34	Finanzaufwand	13.5	16.3	16.5	16.6	16.8	17.0	26.2%	4.8%
35	Einlagen in Fonds und SF	192.6	192.6	192.6	192.6	192.6	192.6	0.0%	0.0%
36	Transferaufwand	2'207.1	2'222.9	2'226.9	2'245.7	2'260.0	2'276.0	3.1%	0.6%
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
38	ausserordentlicher Aufwand	12.9	12.9	13.0	13.2	13.3	13.4	4.1%	0.8%
39	Interne Verrechnungen	86.8	89.6	89.6	89.6	89.6	89.6	3.3%	0.7%
	Ertrag nach Sachgruppen:								
40	Fiskalertrag	2'209.5	2'234.4	2'284.1	2'317.1	2'350.5	2'384.5	7.9%	1.5%
41	Regalien und Konzessionen	57.0	57.4	58.0	58.6	59.1	59.7	4.8%	0.9%
42	Entgelte	790.0	806.8	806.8	806.8	806.8	806.8	2.1%	0.4%
43	verschiedene Erträge	-	-	-	-	-	-		
44	Finanzertrag	56.9	57.7	58.3	58.8	59.4	60.0	5.5%	1.1%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	86.2	127.7	127.7	127.7	127.7	127.7	48.1%	8.2%
46	Transferertrag	1'631.2	1'637.9	1'658.0	1'689.4	1'718.9	1'734.5	6.3%	1.2%
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
48	ausserordentlicher Ertrag	43.7	43.4	43.8	44.3	9.0	9.1	-79.2%	-27.0%
49	interne Verrechnungen	86.8	89.6	89.6	89.6	89.6	89.6	3.3%	0.7%

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 22.09.22

Beträge in CHF 1'000

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)							
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	2'047	910	0	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	-2'673	-3'212	-3'152	-3'091	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	556	533	515	528	523	537	
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	325	320	286	304	303	321	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	231	213	229	224	220	216	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-1'166	-4'100	-1'040	-468	-463	-637	
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	-849	-3'510	-1'040	-406	-200	-568	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-317	-590	0	-63	-263	-69	gemäss Tab. 2, Investitionen
9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	-527	-16	-14	0	0	0	
10. davon Ergebnis aus Finanzierung	-527	-16	-14	0	0	0	
11. davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12. davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	15	0	0	0	0	0	
13. davon Passivzins neues Fremdkapital	0	-22	-88	-95	-94	-94	
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	910	0	0	0	0	0	
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.		-2'673	-3'212	-3'152	-3'091	-3'192	

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 22.09.22

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	5	67	103	123	371	380	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	43	41	42	42	43	43	
1.c ausserordentliches Ergebnis	49	108	145	165	414	423	
	31	31	31	31	-4	-4	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	79	139	176	196	410	419	1'418
2. Investitionen und Finanzanlagen							total:
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	849	3'510	1'040	406	200	568	6'573
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	317	590	0	63	263	69	1'301
2.c Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen							
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	2'673	3'212	3'152	3'091	3'192	
3.b bestehende Schulden	30	14	0	0	0	0	
3.c total Fremdmittel kumuliert	30	2'687	3'212	3'152	3'091	3'192	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen	34	42	231	248	255	256	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	-15	22	88	95	94	94	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	10	10	10	10	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten	19	64	330	353	359	361	1'486
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	79	139	176	196	410	419	1'418
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	60	74	-154	-157	51	58	-67
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)							total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	60	74	-154	-157	51	58	-67
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	16	28	0	0	0	29	73
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	44	46	-154	-157	51	29	-140
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)							total:
6.a 1 StAnZI	98	99	101	103	104	106	102
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.	0.5	0.5	-1.5	-1.5	0.5	0.3	-0.2

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 22.09.22

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-46	5	47	71	321	339	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	42	40	40	41	41	41	
1.c ausserordentliches Ergebnis	-4	46	87	112	362	380	
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	27	76	118	143	358	376	total: 1'098
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	849	3'510	1'040	406	200	568	
2.b Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen							
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	2'673	3'212	3'152	3'091	3'192	
3.b bestehende Schulden	30	14	0	0	0	0	
3.c total Fremdmittel kumuliert	30	2'687	3'212	3'152	3'091	3'192	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen	26	26	215	231	236	243	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	-15	22	88	95	94	94	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	10	10	10	10	total: 1'396
4.d Total Investitionsfolgekosten	11	48	314	337	340	347	
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	27	76	118	143	358	376	1'098
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	16	28	-195	-194	18	29	-298
5. Finanzpolitische Reserve							total: -298
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	16	28	-195	-194	18	29	-298
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	16	28	0	0	0	29	73
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0	0	-195	-194	18	0	-371
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)							total: 102
6.a 1 StAnZI	98	99	101	103	104	106	102
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.	0.0	0.0	-1.9	-1.9	0.2	0.0	-0.6

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 22.09.22

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	51	62	56	52	50	41	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	1	1	1	1	1	2	
1.c ausserordentliches Ergebnis	53	63	58	53	52	43	
1.c ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	53	63	58	53	52	43	320
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	317	590	0	63	263	69	
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen	8	16	16	16	19	14	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten	8	16	16	16	19	14	89
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	53	63	58	53	52	43	320
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	44	46	42	37	33	29	231
7. Selbstfinanzierung und SFG							total:
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	231	213	229	224	220	216	1'333
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	73%	36%	100%	358%	84%	315%	102%

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 22.09.22

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
TOTAL AKTIVEN	8'947.5	7'793.7	10'597.4	11'062.0	10'953.5	11'049.1	11'318.0
Finanzvermögen	4'497.6	2'555.4	1'645.3	1'645.3	1'645.3	1'645.3	1'645.3
<i>Veränderung</i>		-1'942.2	-910.1	0.0	0.0	0.0	0.0
Verwaltungsvermögen	4'449.9	5'238.3	8'952.1	9'416.7	9'308.1	9'403.8	9'672.7
<i>Veränderung</i>		788.5	3'713.7	464.6	-108.5	95.6	268.9
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	3'157.5	3'936.9	7'117.8	7'639.5	7'510.6	7'388.3	7'628.1
Wasserversorgung	250.0	491.4	485.0	478.6	472.1	663.2	654.3
Abwasserentsorgung	440.3	486.2	1'041.3	1'006.5	1'049.2	1'091.9	1'145.9
Abfall	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Elektrizität	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Kabelfernsehen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF WE 1	298.9	283.0	267.1	251.2	235.3	219.4	203.6
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	8'947.5	7'793.6	10'597.3	11'061.9	10'953.4	11'049.0	11'318.0
Fremdkapital	2'537.1	1'188.2	3'831.0	4'342.5	4'268.8	4'194.1	4'280.4
<i>Veränderung</i>		-1'348.9	2'642.8	511.5	-73.7	-74.7	86.3
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	1'357.5	552.1	552.1	552.1	552.1	552.1	552.1
langfristiges Fremdkapital best.	556.5	29.9	13.8	0.0	0.0	0.0	0.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	2'672.8	3'212.1	3'152.3	3'091.5	3'191.6
Eigenkapital	6'410.4	6'605.4	6'766.3	6'719.4	6'684.6	6'854.9	7'037.6
<i>Veränderung</i>		195.1	160.9	-46.9	-34.8	170.4	182.7
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode												
	2021 Basisjahr	2022		2023		2024		2025		2026		2027	
		Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand
29 Eigenkapital	6'410	6'571		6'695		6'611		6'538		6'704		6'882	
290 Spezialfinanzierungen													
29000 Spezialfinanzierungen im EK	160.1	-7.0	153.1	-27.2	125.9	-27.2	98.7	-27.2	71.5	-27.2	44.3	-27.2	17.1
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	368.6	33.8	402.3	0.6	402.9	16.2	419.1	15.7	434.8	15.2	450.0	14.8	464.8
29002 Abwasserentsorgung	427.0	11.3	438.2	30.5	468.7	13.0	481.7	11.8	493.5	10.8	504.3	9.8	514.1
29003 Abfallentsorgung	363.3	6.4	369.7	9.3	379.0	8.3	387.3	7.3	394.5	6.3	400.8	5.3	406.1
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	135.6	-7.1	128.5	6.2	134.7	4.1	138.8	2.1	140.8	0.6	141.5	-0.8	140.7
2900x Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	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	99.9	3.9	103.8	4.2	107.9	4.2	112.1	4.3	116.4	4.3	120.7	4.3	125.0
29300 Allg. Haushalt (Reserve 1)	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29300 Allg. Haushalt (Reserve 2)	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29301 Wasserversorgung Werterhalt	456.6	67.9	524.5	63.9	588.3	67.9	656.2	67.9	724.0	65.4	789.4	65.4	854.7
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	783.6	68.2	851.8	44.0	895.8	60.3	956.1	75.4	1'031.5	75.4	1'106.8	80.5	1'187.3
2930x Reserve SF WE 1 Werterhalt	2.6	1.7	4.4	1.7	6.1	1.7	7.9	1.7	9.6	1.7	11.3	1.8	13.1
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	1'246.4	16.0	1'262.3	26.5	1'288.8	0.0	1'288.8	0.0	1'288.8	0.0	1'288.8	24.2	1'313.1
296 Neubewertungsreserve FV													
29600 Neubewertungsreserve FV	138.9	-34.7	104.2	-34.7	69.5	-34.7	34.7	-34.7	0.0		0.0		0.0
29601 Schwankungsreserve	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		2'211.4		2'211.4		2'013.3		1'815.8		1'829.2		1'829.2	
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	2'211.4	0.0	2'211.4	0.0	2'211.4	-198.1	2'013.3	-197.5	1'815.8	13.4	1'829.2	0.0	1'829.2

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 22.09.22
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	2) Anlagen im Bau	3)	2022	2023	2024	2025	2026	2027
*	291	Sanierung und Erweiterung MZG Hübeli	5'485	890	4'595	VV	115	215	3'700	4'522	4'333	4'145	3'956
						Abschr.		-	-	188.4	188	188	188
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
*	1500.3300.30	Motorspritze	43	-	43	VV	-	38	34	30	26	21	17
						Abschr.		4	4	4	4	4	4
	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.		-	-	-	-	-	-
	2190	Anschaffung Stühle und Pulte	120	-	120	VV	-	-	-	-	114	108	102
						Abschr.		-	-	-	6	6	6
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
*	6150.3660.60	Investitionsbeitrag Güterweg Martinsegg	76	-	76	VV	135	206	200	195	190	185	179
						Abschr.		5	5	5	5	5	5
	6150	Kiefel-hinter Naters, Strassensanierung PWI	380	180	200	VV	-	-	-	-	-	195	190
						Abschr.		-	-	-	-	5	5
	6150	Vorder Naters PWI	480	228	252	VV	-	-	-	-	-	-	246
						Abschr.		-	-	-	-	-	6
	6150	Schwändeli-Weierschwand PWI	420	200	221	VV	-	-	-	-	215	209	204
						Abschr.		-	-	-	6	6	6
	6150	Fambach, PWI	300	200	100	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
*	6150.3660.60	Chapf PWI (Fischbachboden und Sahlen)	130	64	66	VV	-	64	63	61	59	58	56
						Abschr.		2	2	2	2	2	2
	6150	Chapf PWI (Schulhaus Chapf-Heimenrütti)	-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
	6150.36660.60	Ausbau Hofzufahrt Streithalde	345	320	25	VV	-	-	24	24	23	23	22
						Abschr.		-	0.63	1	1	1	1
	6150	PWI Gemeindestrasse Vorder Stauffen	40	10	30	VV	-	-	-	29	29	28	27
						Abschr.		-	-	1	1	1	1

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 22.09.22
Beträge in CHF 1'000

1)					2)	3)						
	KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	Anlagen im Bau	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	6150	PWI / Sanierung Buchen-Grub	150	-	150	VV	146	143	139	135	131	128
						Abschr.	4	4	4	4	4	4
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
*	6155.3300.10	Neugestaltung Dorfplatz	414	-	414	VV	9	412	402	391	381	370
						Abschr.	11	11	11	11	11	11
	6155	Sanierung Parkplatz Kirche	50	25	25	VV	-	-	-	24	24	23
						Abschr.	-	-	-	1	1	1
	7710	Schindeldach Friedhofmauer Würzbrunnen	75	35	40	VV	-	-	-	36	32	28
						Abschr.	-	-	-	4	4	4
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-		

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 22.09.22

Beträge in CHF 1'000

1) KontoNr.	Projekt	2) Total:		3) Einn.	Netto	4) früher: Anlagen im Bau	2022	2023	2024	2025	2026	2027
		Art	Ausg.									
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.		3.10	3	3	3	3
7101	Ersatz Ringleitung Gauchern		200	-	200	VV	-	-	-	-	198	195
						Abschr.	-	-	-	-	3	3
* 7101	Wasserversorgung Rambach-Schallenberg		117	117	-	VV	-	-	-	-	-	-
	Es dürfen nicht mehr Einnahmen als Ausgaben sein					Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
T o t a l Abschreibungen			1'162	317	845		3	3	3	3	3	6
	Bestand neues Verwaltungsvermögen							245	242	239	235	430
	Veränderung neues Verwaltungsvermögen							245	-3	-3	-3	194

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 22.09.22
Beträge in CHF 1'000

1)			2)		3)		4)früher:						
KontoNr.	Projekt	Art	Total: Ausg.	Einn.	Netto		Anlagen im Bau	2022	2023	2024	2025	2026	2027
* 7201	GEP Unterhalt 3. Etappe		26	-	26	VV	-	20	15	10	5	-	-
						Abschr.		5	5	5	5	5	-
7201	Zustandsuntersuchungen priv. Abwasserleitungen		400	-	400	VV	-	-	-	-	63	125	194
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
* 7201	ARA-Leitung Schüpbach-Laass-Steingraben		75	68	7	VV	-	7	7	7	7	7	7
						Abschr.		0	0	0	0	0	0
* 7201	Ersatz ARA-Leitung Fraumatt-Häberen		900	270	630	VV	-	40	622	614	606	599	591
						Abschr.		-	8	8	8	8	8
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
T o t a l	Abschreibungen		1'401	338	1'063			5	13	13	13	13	8
	Bestand neues Verwaltungsvermögen							68	645	631	681	730	791
	<i>Veränderung neues Verwaltungsvermögen</i>							<i>68</i>	<i>577</i>	<i>-13</i>	<i>49</i>	<i>49</i>	<i>61</i>

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!