



Einwohnergemeinde Arch



Finanzplan 2023 – 2028



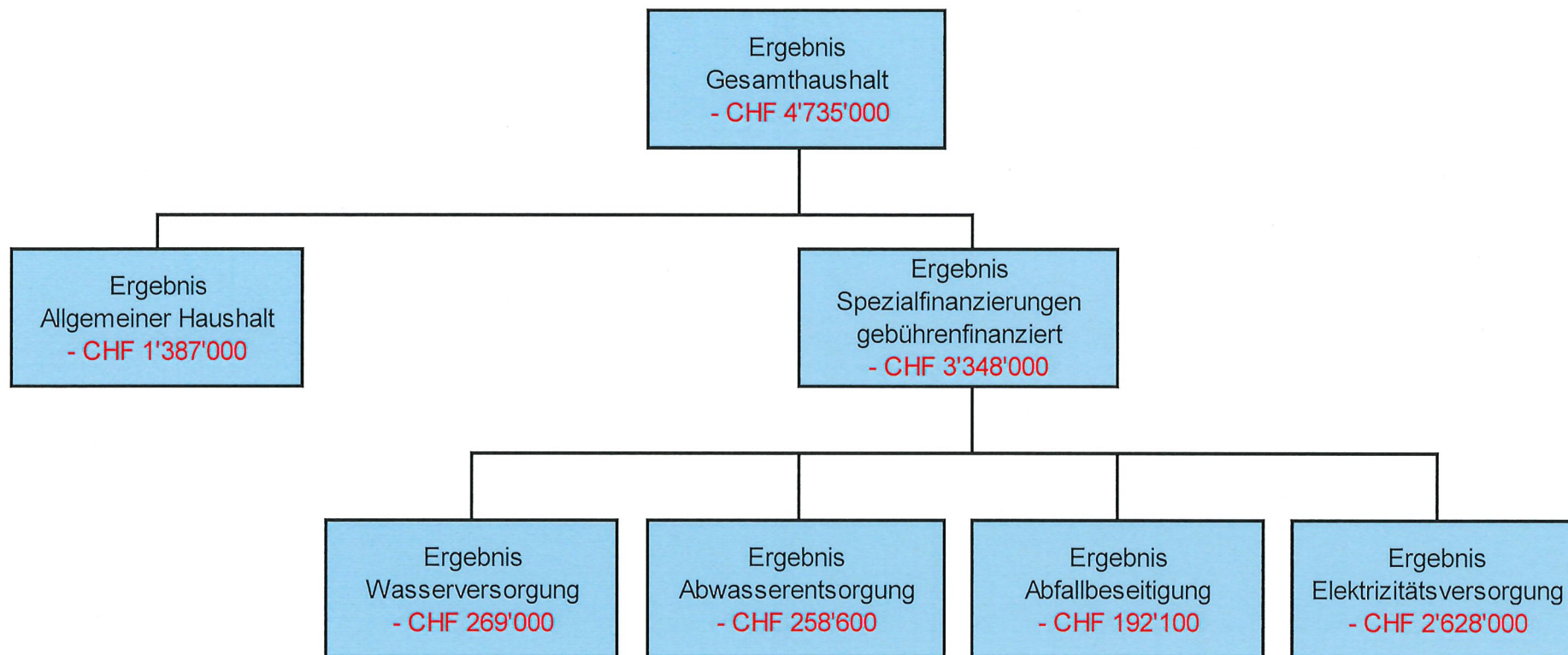
Einwohnergemeinde Arch

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Vorbericht	1 - 8
Tabellensatz	
• Ergebnisse der Finanzplanung	9 -11
• Eigenkapitalnachweis	12
• Investitionen steuerfinanziert	13 – 15
• Anlagen	16
• Spezialfinanzierungen	
○ Wasserversorgung	17 - 19
○ Abwasserentsorgung	20 - 23
○ Abfallwirtschaft	24 - 26
○ Elektrizitätsnetz	27 - 30
• Steuerprognose	31
• Finanzplanungshilfe FILAG	32 - 34
• Prognoseannahmen	35
• Prognose der Erfolgsrechnung	36 - 37
• Mittelflussrechnung	38
• Grafiken	39 - 40

Vorbericht Finanzplan 2023 – 2028

0 Auf einen Blick (Management Summary)



1 Einleitung

Gemäss Art. 21 der Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHDV) sind die Einwohnergemeinden verpflichtet, einen Finanzplan zu erstellen. Dieser Plan muss folgende Kriterien enthalten (Art. 22 FHDV):

Den Vorbericht, die Tabelle „Ergebnisse der Finanzplanung“, das Investitionsprogramm und die Berechnungsgrundlagen.

Der Finanzplan dient dem Gemeinderat als Koordinations-, Führungs- und Informationsinstrument. Er zeigt auf, wie sich der Finanzhaushalt während den nächsten fünf Jahren voraussichtlich entwickeln wird und ob die geplanten Investitionen tragbar sind. Je nach Ergebnis des Finanzplans kann der Gemeinderat vorausschauend entsprechende Massnahmen einleiten.

Der Finanzplan muss rollend den neuen Gegebenheiten angepasst werden. Dies geschieht jährlich, sobald die Vorjahresrechnung abgeschlossen, die Investitionsplanung aktualisiert und das Budget des nächsten Jahres erstellt ist.

Laut Funktionendiagramm ist der Gemeinderat für den Beschluss des Finanzplans zuständig. Er informiert die Öffentlichkeit jährlich über die wichtigsten Erkenntnisse und allfälligen Veränderungen.

2 Beschrieb des Finanzplanes

Der vorliegende Finanzplan wurde mit dem Excel basierenden Finanzplanungsmodell der Kantonalen Planungsgruppe Bern (KPG) durch die Finanzverwaltung Arch erstellt. Beim verwendeten Finanzplan werden sowohl der Allgemeine Haushalt wie sämtliche Spezialfinanzierungen in separaten Plänen dargestellt. Die Ergebnisse geben einen Überblick über die voraussichtliche Entwicklung der Erfolgsrechnung, der Investitionstätigkeit, des Kapitalflusses und der Bilanz.

3 Prognoseannahmen

Als Basis für die Erstellung des Finanzplans 2023 – 2028 stützt sich die Finanzverwaltung auf die Jahresrechnung 2022, das Budget 2023 und 2024 sowie das Investitionsprogramm des Gemeinderates. Mit der „Finanzplanungshilfe für Gemeinden“ der Kantonalen Finanzdirektion kann die Kostenentwicklung bei den Finanz- und Lastenausgleichssystemen prognostiziert werden.

Die Entwicklung der Steuererträge basieren zudem auf den Erkenntnissen der Jahresrechnung 2022, den Hochrechnungen der aktuellen Steuererträge 2023, auf Angaben der Steuerverwaltung des Kantons Bern sowie der Finanzdirektion des Kantons Bern. Zudem dienten die Prognosen der kantonalen Planungsgruppe (KPG) zur Wirtschaftsentwicklung, Teuerung und Zinsentwicklung dazu, die Entwicklung bei den Steuereinnahmen abzuschätzen.

Der Zunahme der Einwohner und Steuerpflichtigen wurde ebenfalls Rechnung getragen.

Wie aus der Prognose des Steuerertrages (Seite 31) ersichtlich, wird über die gesamte Planperiode mit einer Steueranlage von 1,75 gerechnet.

Die Hochrechnungen der aktuellen Steuererträge 2023 deuten auf eine Abnahme von CHF 240'000 bei den Einkommenssteuern natürlicher Personen gegenüber dem Vorjahr 2022 hin. Für das Jahr 2024 wird mit einer Zunahme von 3,4 %, 2025 von 2,7 % und ab dem Jahr 2026 mit jeweils 2,5 % gerechnet. Bei den Vermögenssteuern wird für das kommende Jahr ein Zuwachs von 2,3 %, ab dem Jahr 2025 von jeweils 2 % einkalkuliert.

Da vermehrt Kapital anstelle einer Rente bezogen wird, ist ein höherer Ertrag bei den Vermögenssteuern realistisch.

Nach wie vor ist es schwierig, die Gewinnsteuern juristischer Personen zu budgetieren. In den letzten fünf Jahren haben sie im Vergleich zum Vorjahr zwischen + 2 % und – 36 % geschwankt. Es wird über die gesamte Planperiode eine Annahme von jeweils CHF 213'000 getroffen.

Aktuell weist die Einwohnergemeinde Arch keine Schulden aus. Für neues Fremdkapital wird mit einem Schuldsinnsatz von 2,5 % im Jahr 2024 bis 3,5 % ab dem Jahr 2027 gerechnet.

Aufgrund der Teuerung wird beim Personalaufwand für das Jahr 2024 mit einer Zunahme von 2 % gerechnet. Ebenfalls für das Jahr 2025 wird eine Zuwachsrate von 2 % berücksichtigt. Ab dem Jahr 2026 wird die Zuwachsrate auf 1,5 % festgelegt.

Beim Sachaufwand rechnen wir über die gesamte Planungsperiode mit einer Zuwachsrate von 2 %.

Für die Beiträge an die Lehrerbesoldung werden die aktuellen Schülerzahlen und Vollzeitseinheiten (VZE), Stand August 2023, berücksichtigt und mit Hilfe des Kalkulationstools NFV der Erziehungsdirektion des Kantons Bern berechnet.

Sämtliche Prognoseannahmen gehen aus Seite 35 hervor.

4 Investitionen

Der Investitionsplan geht aus Seite 13-15 (Steuerhaushalt), Seite 19 (Wasser), Seite 22-23 (Abwasser), Seite 26 (Abfall) und Seite 29-30 (Elektrizität) hervor. Über die Planperiode 2023 bis 2028 sind **Nettoinvestitionen** inkl. der Spezialfinanzierungen von rund **CHF 17,4 Mio.** eingestellt. Das Investitionsprogramm wurde durch den Gemeinderat am 11.07.2023 verabschiedet. Es hat rein informativen Charakter. Die nicht beschlossenen Investitionen bedürfen noch der Zustimmung durch das kreditkompetente Organ.

Die Neuinvestitionen werden linear nach Nutzungsdauer abgeschrieben. Sie verursachen Abschreibungen (Seite 10) im allgemeinen Haushalt über die ganze Planperiode von CHF 2'051'000, bei den Spezialfinanzierungen sind es CHF 249'000.

5 Entwicklung Eigen- und Fremdkapital

Gemäss Eigenkapitalnachweis (Seite 12) wird der **Bilanzüberschuss** per Ende 2028 aufgrund der negativen Rechnungsergebnisse 2023 – 2028 im allgemeinen Haushalt von total CHF 1'387'000 auf **CHF 3 Mio.** abnehmen.

Sollten sämtliche Investitionsvorhaben umgesetzt werden, ist mit einer Neuaufnahme von **langfristigem Fremdkapital** von rund **CHF 13,3 Mio.** zu rechnen (Seite 9).

6 Spezialfinanzierungen

➤ **Wasserversorgung** (Seite 17-19)

Der Wiederbeschaffungswert der Wasserversorgung wird anhand der generellen Wasserversorgungsplanung (GWP) berechnet und beträgt CHF 13'123'000. Die Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt wird weiterhin mit 60 % berechnet, beträgt CHF 111'435 und entspricht somit dem gesetzlichen Minimum. Aufgrund des nach wie vor ungenügenden Bestandes der Spezialfinanzierung Werterhalt per 31.12.2022 von 11 % (anzustreben sind 25 %) werden die geplanten Anschlussgebühren zusätzlich in die Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt. Die **Spezialfinanzierung Werterhalt Wasser** weist somit auf Ende Planperiode einen Bestand von **CHF 2 Mio.** aus und entspricht nun 15,5 % der Wiederbeschaffungswerte.

Der Aufwandüberschuss über die Planperiode wird insgesamt rund CHF 269'000 betragen. Dieser muss aus dem Verpflichtungskonto Rechnungsausgleich (Eigenkapital) entnommen werden. Das Verpflichtungskonto **Rechnungsausgleich Wasser** macht somit per Ende 2028 noch rund **CHF 240'000** aus. Das Verpflichtungskonto Rechnungsausgleich dient zur Deckung allfälliger Aufwandüberschüsse, die Gebühren sind so festzulegen, dass die Kapital- und Betriebskosten gedeckt sind. Ein unnötig hoher Bestand des Verpflichtungskontos Rechnungsausgleich ist allerdings nicht sinnvoll.

Es sind Nettoinvestitionen über die gesamte Planperiode 2023 - 2028 von CHF 677'000 eingestellt.

Die Überarbeitung des Reglements und damit auch die Anpassung der Gebühren haben sich verzögert. Die Gebührenerträge gemäss dem neuen Reglement konnten im vorliegenden Plan noch nicht berücksichtigt werden. Das Reglement soll im Frühjahr 2024 dem Souverän zur Genehmigung vorgelegt werden.

➤ **Abwasserentsorgung** (Seite 20-23)

Der Wiederbeschaffungswert der Abwasserentsorgung wird anhand der generellen Entwässerungsplanung (GEP) mit CHF 19,1 Mio. angenommen. Der Einlagesatz wird auch hier mit 60 % (gesetzliches Minimum) berücksichtigt, was eine Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt von CHF 143'625 ergibt. Auch im Abwasser ist der Bestand der Spezialfinanzierung Werterhalt mit 11 % immer noch tief. Deshalb werden auch hier die geplanten Anschlussgebühren zusätzlich in die Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt. Die **Spezialfinanzierung Werterhalt Abwasser** weist per Ende 2028 einen Bestand von **CHF 2,9 Mio.** aus und entspricht nun 15,2 % der Wiederbeschaffungswerte.

Die Planperiode 2023 – 2028 sieht Nettoinvestitionen von CHF 477'000 vor.

Der Aufwandüberschuss über die ganze Planperiode macht CHF 258'6000 aus. Das Verpflichtungskonto Rechnungsausgleich Abwasser (Eigenkapital) wird somit ab dem Jahr 2025 in einen **Vorschuss für Spezialfinanzierung Abwasser** übergehen und per Ende der Planperiode **CHF 181'400** betragen.

Auch gerade deshalb sind die Überarbeitung des Reglements und die Anpassung der Gebühren zwingend. Die Gebührenerträge gemäss dem neuen Reglement konnten im Plan nicht berücksichtigt werden. Das Reglement soll im Frühjahr 2024 von der Gemeindeversammlung genehmigt werden.

➤ **Abfallentsorgung** (Seite 24-26)

Die tieferen Abfallgebühren ab 1.1.2022, aufgrund des neuen Reglements, haben bewusst zur Folge, dass die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung über die gesamte Planperiode einen Aufwandüberschuss von CHF 192'100 erwirtschaftet. Diese werden der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich Abfall (SF RA) entnommen.

Die **Spezialfinanzierung Abfall** (Rechnungsausgleich) reduziert sich somit per Ende 2028 auf **CHF 36'200**. Ab diesem Zeitpunkt müssen die Gebühren allenfalls wieder leicht angehoben werden, damit im Rechnungsausgleich kein Defizit entsteht.

Im Jahr 2026 ist die Installation von Unterflurcontainern mit CHF 100'000 vorgesehen.

➤ **Elektrizitätsversorgung** (Seite 27-30)

Nach wie vor ist die Situation auf dem Energiemarkt angespannt. Der Stromtarif wird immer noch durch hohe Beschaffungspreise geprägt. Erneut hat sich der Gemeinderat entschieden, diese hohen Kosten nicht vollumfänglich auf den Endkunden abzuwälzen. Es soll auch im Jahr 2024 eine Entnahme aus dem Rechnungsausgleich Elektrizitätsversorgung (SF RA) von rund CHF 340'000 eingestellt werden. Auf dieser Basis wird weitergerechnet, sodass der Plan über die gesamte Periode einen Aufwandüberschuss von insgesamt CHF 2,6 Mio. erwirtschaftet. Dieser muss über die Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich Elektrizitätsversorgung (SF RA) ausgeglichen werden.

Das Verpflichtungskonto Elektrizität wird damit ab dem Jahr 2026 in einen **Vorschuss für Spezialfinanzierung** übergehen. Per 31.12.2028 wird dieser Vorschuss **CHF 1'258'000** betragen. Ein solcher Vorschuss muss innerhalb 8 Jahren seit erstmaliger Bilanzierung durch zukünftige Ertragsüberschüsse abgetragen werden. Allerdings wird erwartet, dass sich die Lage am Strommarkt in den kommenden Jahren beruhigt, dadurch die Beschaffungspreise wieder sinken, sodass ein Vorschuss vermieden werden kann.

7 Harmonisierte Finanzkennzahlen

Die **harmonisierten Finanzkennzahlen** fallen in der Planperiode wie folgt aus:

➤ **Nettoverschuldungsquotient (Nettoschulden in % des Fiskalertrages, inkl. Finanzausgleich)**

Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge, bzw. wieviel Jahrest ranchen erforderlich sind, um die Nettoschulden zu decken.

In der Prognoseperiode wird der Nettoverschuldungsquotient bei **Ø 65 %** liegen, was auf eine mittlere Verschuldung hinweist (Richtwert > 50 - 100 % = mittlere Verschuldung).

➤ **Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen):**

Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können.

Der Selbstfinanzierungsgrad wird aufgrund der geplanten Investitionen und des negativen Handlungsspielraumes aus der Erfolgsrechnung \emptyset - 7 % betragen. (Richtwert < 50% = ungenügend).

➤ **Zinsbelastungsanteil (Nettozinsaufwand in % des laufenden Ertrages)**

Der Zinsbelastungsanteil gibt Antwort auf die Frage, wie stark der laufende Ertrag durch den Nettozinsaufwand belastet ist.

In der Prognoseperiode wird der Zinsbelastungsanteil \emptyset 2,2 % betragen (Richtwert > 2 % = erhöht).

➤ **Bruttoverschuldungsanteil (Bruttoschuld in % des laufenden Ertrages):**

Die Bruttoverschuldung informiert über das Mass der Verschuldung einer Gemeinde.

In der Prognoseperiode wird der Bruttoverschuldungsanteil bei \emptyset 80 % liegen (Richtwert > 50 – 100 % = gut).

➤ **Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen in % der Gesamtausgaben):**

Der Investitionsanteil informiert über das Mass der Investitionstätigkeit einer Gemeinde.

In der Prognoseperiode wird der Investitionsanteil bei \emptyset 25 % liegen (Richtwert 20 - 30% = starke Investitionstätigkeit).

➤ **Kapitaldienstanteil (Kapitaldienst in % des laufenden Ertrages)**

Der Kapitaldienstanteil informiert darüber, wie stark der laufende Ertrag durch den Zinsendienst und Abschreibungen belastet ist.

In der Prognoseperiode wird der Kapitaldienst \emptyset 9 % betragen (Richtwert 5 - 15% = tragbare Belastung).

➤ **Nettoschuld in CHF pro Einwohner**

Die Nettoschuld pro Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet.

Die Nettoschuld pro Einwohner macht in der Planperiode \emptyset CHF 1'636 pro Einwohner aus (Richtwert > CHF 0 – 2'000 = geringe bis mittlere Nettoschuld).

➤ **Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung in % des Finanzertrages):**

Der Selbstfinanzierungsanteil gibt Auskunft über die finanzielle Leistungsfähigkeit unserer Gemeinde. Je höher der Wert, umso grösser ist der Spielraum für die Finanzierung von Investitionen und deren Folgekosten oder für den Schuldenabbau.

In der Prognoseperiode wird dieser Anteil im \emptyset - 2 % betragen (Richtwert < 5 % = schwach).

➤ **Nettozinsbelastungsanteil (Finanzaufwand netto in % des Steuerertrages):**

Der Nettozinsbelastungsanteil weist aus, welchen Teil des Steuerertrages der direkten Steuern eine Gemeinde für die Nettozinsen aufwenden muss. Ein negativer Wert ist Ausdruck eines höheren Finanzertrages als Finanzaufwand.

In der **Prognoseperiode** wird er **Ø 3,5 %** betragen (Richtwert > 0 – 7 % = sehr geringe bis schwache Belastung).

➤ **Massgebliches Eigenkapital in CHF pro Einwohner**

Die Kennzahl trägt dem neuen Eigenkapitalbegriff Rechnung. Im massgeblichen Eigenkapital ist nicht nur der Bilanzüberschuss oder Bilanzfehlbetrag enthalten, hier wird auch die finanzpolitische Reserve, eine allfällige Neubewertungsreserve oder das übrige Eigenkapital berücksichtigt.

Das massgebliche Eigenkapital pro Einwohner beträgt in der Planperiode **Ø CHF 3'317** (Richtwert > 2'000 – 4'000 = mittleres massgebliches Eigenkapital pro Einwohner).

8 Entwicklung Finanzhaushalt

Wirtschaftliche Ausgangslage in der Schweiz:

- Das Wirtschaftswachstum des Jahres 2022 war verhalten, im 4. Quartal stagnierte das Wachstum des BIP. Die Arbeitslosigkeit war tief und die Produktionskapazitäten waren gut ausgelastet.
- Die Wirtschaftsprognosen für das laufende und das nächste Jahr sind tief, die Prognosen wurden herabgesetzt.
- Die Schweizer Nationalbank ist wie in der Vergangenheit bereit, am Devisenmarkt einzugreifen, ihre Hauptziele sind Preisstabilität und der Frankenkurs.
- Risiken in der Schweiz bilden aus Sicht der Nationalbank der Immobilienmarkt und die Hypothekarverschuldung.

Entwicklungsprognosen Gemeinde Arch

Die hohen Investitionen, insbesondere die Sanierung des Oberstufenschulhauses von CHF 13 Mio., verursachen ab dem Jahr 2026 einen hohen Abschreibungs- und Zinsbedarf. Doch dank der errichteten Spezialfinanzierung Vorfinanzierung Gemeindeinfrastruktur, welche per 31.12.2022 einen Bestand von CHF 1'364'504.50 ausweist, kann ein grosser Teil der Abschreibungen der insgesamt CHF 2 Mio. aus der Spezialfinanzierung entnommen werden. Die Erfolgsrechnung kann dadurch entsprechend entlastet werden. Die geplanten Defizite aus dem allgemeinen Haushalt machen deshalb insgesamt noch CHF 1,38 Mio. aus. Diese können dem Bilanzüberschuss entnommen werden. Der Bilanzüberschuss wird per Ende Planperiode immer noch rund CHF 3 Mio. betragen. Dies entspricht etwa 13 Steueranlagezehnteln. Das Amt für Gemeinde und Raumordnung empfiehlt eine Reserve von 3 bis 5 Steuerzehnteln.

Trotz der hohen Investitionen weist die Gemeinde Arch nach wie vor einen gesunden Finanzhaushalt aus. Damit dies so bleibt, müssen die zur Verfügung stehenden Mittel weiterhin sinnvoll und gezielt eingesetzt werden.

9 Beschluss Gemeinderat

Der Gemeinderat hat den Finanzplan 2023 - 2028 am 19. September 2023 genehmigt. Er wird der Gemeindeversammlung vom 28. November 2023 zur Kenntnis gebracht.

Einwohnergemeinde Arch



Ivan Schmid
Präsident



Tanja Fortunato
Sekretärin



Barbara Furer
Finanzverwalterin

Arch, 19. September 2023

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 12.09.23

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode							
	2023	2024	2025	2026	2027	2028		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-681	-624	-656	-646	-614	-505		
1.b Ergebnis aus Finanzierung	171	154	157	160	162	165		
operatives Ergebnis	-511	-470	-499	-486	-451	-340		
1.c ausserordentliches Ergebnis	125	111	198	567	588	16	total:	
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-386	-358	-301	81	137	-325		-1'152
2. Investitionen und Finanzanlagen							total:	
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	413	3'568	5'460	5'350	270	200		15'261
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	338	110	300	730	350	300		2'128
2.c Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0		0
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	1'270	7'119	11'921	12'349	13'293		
3.b bestehende Schulden	0	0	0	0	0	0		
3.c total Fremdmittel kumuliert	0	1'270	7'119	11'921	12'349	13'293		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							total:	
4.a Abschreibungen	47	88	96	670	696	703		
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	0	126	286	425	449		
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total:	
4.d Total Investitionsfolgekosten	47	87	222	955	1'120	1'152		3'583
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-386	-358	-301	81	137	-325		-1'152
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-433	-446	-523	-874	-984	-1'476		-4'735
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)							total:	
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-433	-446	-523	-874	-984	-1'476		-4'735
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	0	0	0		0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0		0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-433	-446	-523	-874	-984	-1'476		-4'735
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)							total:	
6.a 1 StAnZI	218	224	231	238	249	256		236
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.	-2.0	-2.0	-2.3	-3.7	-4.0	-5.8		-3.3

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 12.09.23

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode							
	2023	2024	2025	2026	2027	2028		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-260	-175	-148	-95	-5	151		
1.b Ergebnis aus Finanzierung	151	132	137	145	151	157		
operatives Ergebnis	-109	-43	-11	50	147	308		
1.c ausserordentliches Ergebnis	125	111	198	567	588	16	total:	
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	16	68	187	618	734	324		1'947
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	413	3'568	5'460	5'350	270	200		
2.b Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0		
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	1'270	7'119	11'921	12'349	13'293		
3.b bestehende Schulden	0	0	0	0	0	0		
3.c total Fremdmittel kumuliert	0	1'270	7'119	11'921	12'349	13'293		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen	33	69	77	609	630	633		
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	0	126	286	425	449		
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total:	
4.d Total Investitionsfolgekosten	33	68	202	895	1'055	1'082		3'334
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	16	68	187	618	734	324		1'947
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-17	0	-15	-277	-320	-757		-1'387
5. Finanzpolitische Reserve							total:	
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-17	0	-15	-277	-320	-757		-1'387
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	0	0	0		0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0		0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-17	0	-15	-277	-320	-757		-1'387
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)							total:	
6.a 1 StAnZI	218	224	231	238	249	256		236
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.	-0.1	0.0	-0.1	-1.2	-1.3	-3.0		-1.0

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 12.09.23

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode							
	2023	2024	2025	2026	2027	2028		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-421	-449	-508	-551	-609	-656		
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	20	22	20	15	11	8		
1.c ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	<i>total:</i>	
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-401	-427	-488	-536	-598	-649		-3'099
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	338	110	300	730	350	300		
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen	14	19	19	61	66	70	<i>total:</i>	
4.d Total Investitionsfolgekosten	14	19	19	61	66	70		249
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-401	-427	-488	-536	-598	-649		-3'099
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-415	-446	-507	-597	-663	-719		-3'348
7. Selbstfinanzierung und SFG							<i>total:</i>	
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	-142	-154	-216	-281	-346	-412		-1'550
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	-42%	-140%	-72%	-38%	-99%	-137%		-73%

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Beträge in CHF 1'000

	2022 Basisjahr	Prognoseperiode											
		2023		2024		2025		2026		2027		2028	
		Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand
29 Eigenkapital	12'241		11'918		11'613		11'221		10'624		9'914		8'711
290 Spezialfinanzierungen													
29000 Spezialfinanzierungen im EK	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
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	508.9	-48.6	460.3	-37.9	422.4	-40.7	381.8	-44.1	337.7	-47.3	290.4	-50.4	240.0
29002 Abwasserentsorgung	77.3	-31.6	45.7	-38.0	7.7	-41.4	-33.7	-45.4	-79.1	-49.2	-128.4	-53.0	-181.4
29003 Abfallentsorgung	228.2	-18.1	210.1	-25.4	184.8	-29.1	155.7	-35.9	119.7	-39.9	79.9	-43.7	36.2
29004 Elektrizitätsversorgung	1'370.0	-317.1	1'052.9	-344.6	708.3	-396.2	312.1	-471.3	-159.2	-527.0	-686.2	-571.8	-1'258.0
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	0.0	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 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	211.4	36.8	248.2	50.3	298.5	40.9	339.4	41.5	380.9	42.1	423.0	42.8	465.8
29300 Allg. Haushalt (Reserve 1)	1'364.5		1'364.5		1'364.5		1'364.5		1'364.5		1'364.5		1'364.5
29300 Allg. Haushalt (Reserve 2)	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29301 Wasserversorgung Werterhalt	1'409.2	107.3	1'516.5	111.1	1'627.6	111.1	1'738.7	100.7	1'839.4	98.9	1'938.3	97.5	2'035.8
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	2'108.3	126.1	2'234.4	140.8	2'375.2	140.8	2'516.0	134.3	2'650.2	133.5	2'783.8	132.2	2'915.9
2930x Reserve SF WE 1 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
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	0.0	0.0	0.0	0.2	0.2	0.0	0.2	0.0	0.2	0.0	0.2	0.0	0.2
296 Neubewertungsreserve FV													
29600 Neubewertungsreserve FV	484.6	-161.5	323.1	-161.5	161.6	-161.6	0.0		0.0		0.0		0.0
29601 Schwankungsreserve	80.1		80.1		80.1		80.1		80.1		80.1		80.1
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			4'381.8		4'381.8		4'366.6		4'089.3		3'769.0		3'011.7
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	4'399.0	-17.1	4'381.8	0.0	4'381.8	-15.3	4'366.6	-277.3	4'089.3	-320.3	3'769.0	-757.3	3'011.7

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 12.09.23
 Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Anlagen im Bau	6) Ausgaben	Einnah-men	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
		Planungen							-							-
*		Baureglement und Zonenplan Umsetzung BMBV (Verpl.kredit GR 03.09.2019, CHF 92')	A	10		78	14		14	14						
*		Verkehrsplanung Tempo 30 (Verpfl.kredit GR 27.10.2020, CHF 17')	B	10		25	4		4	4						
*		Verkehrsmassnahmen Tempo 30 (Verpfl.kredit GR 04.04.2023, CHF 50')	A	10			50		50	50						
*		Projekt Sitzgemeindemodell OSZ (Verpfl.kredit GR 26.11.2019, CHF 50')	C	5		14			-							
		Ortsplanungsrevision, Projektkosten	A	10			150		150			50	50	50		
		Liegenschaften							-							
*		Umbau Gemeindeverwaltung / Erweiterung KGR-Saal (Verpfl.kredit GV 5.12.21, CHF 500')	A	33		249	251		251		251					
*		Schliesssystem Primarschulhaus (Verpflichtungskredit GR 17.5.2022, CHF 30')	B	40			30		30	30						
		Feuerwehrmagazin, Fassadensanierung	A	40			30		30							30
		Werkhof; Fassade West, Ost & Nord	A	40			30		30							30
		Projekt Sanierung Mehrzweckhalle	A	10			50		50		50					
		Sanierung Mehrzweckhalle	A	25			2'000		2'000							2'000
		Sanierung Oberstufenzentrum OSZ	A	25			13'000		13'000		3'000	5'000	5'000			
		Heizung Primarschulhaus (Speicher und Filter)	A	25			180		180		180					
		Photovoltaikanlage Primarschulhaus	A	25			200		200			200				
		Umsetzung Brandschutzmassnahmen BMBV fertiggestellt	A	25		43			-							

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 12.09.23
 Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Anlagen im Bau	6) Ausgaben	Einnahmen	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
		Strassen							-							
*		Sanierung Aebnitstrasse inkl. Leuchtenersatz (Verpfl.kredit GV 28.05.2019 CHF 464') fertiggestellt	A	40		401	6		6	6						
*		Strasseninst.stell. Schützenweg (Verpfl.kredit GV 28.11.22 CHF 418') Grundeigent.bei. 50 % Neubau	A	40			418	81	337	300	118					
*		Ringstrasse, Strassenbau (nur Deckbelag) (Verpfl.kredit GR 10.1.12, CHF 60')	A	40			9		9	9						
		Strassensanierungen nach Kataster	B	40			100		100							100
		Sanierung Aareuferweg	A	40			90		90		30	30	30			
		Strassenausbau Industriestrasse	B	40			300		300			150	150			
		Strasseninstandstellung Jurastrasse West + Ost	A	40			725		725							725
		Strasseninstandstellung Dahlienweg	A	40			230		230			30	0	200		
		Strasseninstandstellungen Bauzone (Nelkenweg)	A	40			400		400							400
		Sanierung Stichstrasse Unterdorfstrasse	A	40			220		220				20	0	200	
		Strasseninstandstellung Chutzenweg	A	40			120		120		20	0	100			
		Strasseninstandstellung Tulpenweg	A	40			120		120					20	0	100
		Römermatte/Steiachler, Strasse <i>Wird erst mit Baugesuch klar, ob Leitungen saniert/erweitert werden müssen.</i>	C	40					-							
		Diverse Bauten / Diverses							-							
		Trottoir Bahnhofstrasse <i>(fällig sobald Überbauung gemacht ist)</i>	B	40			100		100							100
		Ladestation für Elektrofahrzeuge (Sponti-Car)	C	10			10		10							10

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 12.09.23
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	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
Total					810	18'837	81	18'756	413	3'568	5'460	5'350	270	200	3'495

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 7: WASSERVERSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen): 7101

Version vom 12.09.23

Beträge in CHF 1'000

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	6.1	6.1	6.2	6.3	6.4	6.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	45.0	45.0	45.9	46.8	47.8	48.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	83.6	73.1	74.5	76.0	77.5	79.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	9.1	5.3	5.3	15.8	17.5	18.9	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	116.4	116.4	116.4	116.4	116.4	116.4	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	0.2	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	21.3	21.3	21.6	21.9	22.3	22.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	281.7	267.4	270.2	283.4	288.1	292.4	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	210.0	210.0	210.0	210.0	210.0	210.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsggeb.	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)	-	-	-	-	-	-	manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	9.1	5.3	5.3	15.8	17.5	18.9	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	225.1	221.3	221.3	231.8	233.6	235.0	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-56.6	-46.0	-48.8	-51.6	-54.5	-57.4	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	8.0	8.1	8.2	7.5	7.2	7.1	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	8.0	8.1	8.2	7.5	7.2	7.1	
OPERATIVES ERGEBNIS	-48.6	-37.9	-40.7	-44.1	-47.3	-50.4	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-48.6	-37.9	-40.7	-44.1	-47.3	-50.4	

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)							max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	83%	86%	85%	84%	84%	83%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	67.8	78.5	75.8	72.3	69.2	66.1	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	52%	167%	108%	36%	53%	66%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	460.3	422.4	381.8	337.7	290.4	240.0	
Bestand Werterhalt	1'516.5	1'627.6	1'738.7	1'839.4	1'938.3	2'035.8	
- in % Wiederbeschaffungswerte	11.6%	12.4%	13.2%	14.0%	14.8%	15.5%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	260.5	381.4	423.1	487.8	672.0	784.5	
Nettoinvestitionen	130.0	47.0	70.0	200.0	130.0	100.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	9.1	5.3	5.3	15.8	17.5	18.9	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	381.4	423.1	487.8	672.0	784.5	865.6	

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 12.09.23
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk	5) Art	6) Anlagen im Bau	7) Ausgaben	Einnah-men	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
		Sanierungen nach Kataster	A	80				100		100							100
		Regionaler Wasserverbund		10			5	30		30				30			
		Ausbau Industriestrasse	B	50				60		60				60			
		Sanierung Leitung Dahlienweg	A	80				140		140			20	0	120		
		Sanierung Leitung Jurastrasse West + Ost (2. Etappe)	A	80				415		415							415
*		Sanierung Leitung Schützenweg (Verpfl.kredit GV 28.11.2022 CHF 167')	A	80				167		167	130	37					
		Sanierung Leitung Stichstrasse Unterdorfstr.	A	80				110		110				10	0	100	
		Ersatz Wasserzähler (1/2 zL Abwasser) (zusammen mit Smart-Meter-Rollout Strom)	A	20				100		100			50	50			
		Sanierung Leitung Chutzenweg	A	80				60		60		10	0	50			
		Sanierung Leitung Tulpenweg	A	80				60		60					10	0	50
		Römermatte/Steiacher, Leitung	C	80						-							
		Wird erst mit Baugesuch klar, ob Leitungen saniert/erweitert werden müssen.								-							
		Aebnitstrasse, Sanierung Wasserleitung fertiggestellt		80			259			-							
										-							
										-							
		Total					264	1'242	-	1'242	130	47	70	200	130	100	565

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: ABWASSERENTSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen): 7201

Version vom 12.09.23

Beträge in CHF 1'000

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	10.0	10.0	10.2	10.4	10.6	10.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	12.5	12.7	13.0	13.2	13.5	13.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	7.8	7.8	7.8	14.3	15.1	16.5	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	148.6	148.6	148.6	148.6	148.6	148.6	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	188.4	170.5	173.1	175.7	178.3	181.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	40.3	40.3	40.9	41.5	42.1	42.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	407.7	390.0	393.6	403.8	408.2	413.4	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	340.0	330.0	330.0	330.0	330.0	330.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	22.5	7.8	7.8	14.3	15.1	16.5	
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	367.5	342.8	342.8	349.3	350.1	351.5	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-40.2	-47.1	-50.7	-54.4	-58.1	-61.9	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	8.6	9.1	9.3	9.0	8.9	8.9	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	8.6	9.1	9.3	9.0	8.9	8.9	
OPERATIVES ERGEBNIS	-31.6	-38.0	-41.4	-45.4	-49.2	-53.0	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-31.6	-38.0	-41.4	-45.4	-49.2	-53.0	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen): 7201

Version vom 12.09.23

Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	14.7						max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	92%	90%	89%	89%	88%	87%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	102.4	110.6	107.2	103.2	99.4	95.6	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	465%	1106%	165%	61%	90%	96%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	45.7	7.7	-33.7	-79.1	-128.4	-181.4	
Bestand Werterhalt	2'234.4	2'375.2	2'516.0	2'650.2	2'783.8	2'915.9	
- in % Wiederbeschaffungswerte	11.7%	12.4%	13.1%	13.8%	14.5%	15.2%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	545.8	559.9	562.1	619.2	774.9	869.8	
Nettoinvestitionen	22.0	10.0	65.0	170.0	110.0	100.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	7.8	7.8	7.8	14.3	15.1	16.5	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	559.9	562.1	619.2	774.9	869.8	953.3	

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 12.09.23
Beträge in CHF 1'000

1)		2)	3)	4)	5)	6)	7)									
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Art	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
	Jährliche Sanierungen gemäss Kataster	A	80				100		100							100
	Fremdwassereliminierung Dorfbrunnen (3 Massnahmen)	A	50				75		75							75
	Generelle Entwässerungsplanung GEP (nach OPR)	A	10				100		100							100
	Ausbau Industriestrasse	B	80				60		60				60			
	Sanierung Leitung Dahlienweg	A	80				115		115			15	0	100		
	Sanierung Leitung Jurastrasse West + Ost (2. Etappe)	A	80				165		165							165
	Sanierung Leitung Nelkenweg (2. Etappe)	A	80				90		90							90
	Sanierung Leitung Stichstrasse Unterdorfstr.	A	80				110		110				10	0	100	
*	Sanierung Leitung Schützenweg (Verpfl.kredit GV 28.11.2022, CHF 22')	A	80				22		22	22						
	Ersatz Wasserzähler (1/2 zL Abwasser) (zusammen mit Smart-Meter-Rollout Strom)	A	20				100		100			50	50			
	Sanierung Leitung Chutzenweg	A	80				60		60		10	0	50			
	Sanierung Leitung Tulpenweg	A	80				60		60					10	0	50
	Römermatte/Steiachser, Leitung	C	80						-							
	<i>Wird erst mit Baugesuch klar, ob Leitungen saniert/erweitert werden müssen.</i>															
	Ringstrasse, Erschliessung Kanalisation		80			20			-							
	Aebnitstrasse, Sanierung Kanalisation		80			410			-							
	fertiggestellt								-							
									-							
									-							

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 12.09.23
 Beträge in CHF 1'000

1)		2)	3)	4)	5)	6)		7)									
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk	Fe	Art im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später	
									-								
									-								
									-								
									-								
									-								
									-								
									-								
									-								
									-								
									-								
									-								
									-								
									-								
									-								
Total							430	1'057	-	1'057	22	10	65	170	110	100	580

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: ABFALLWIRTSCHAFT

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	163.9	163.5	166.7	170.1	173.5	176.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	2.5	2.5	2.5	best. und neues VV.
36 Beiträge	2.5	2.5	2.5	2.6	2.6	2.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	20.0	20.0	20.3	20.6	20.9	21.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	186.6	186.2	189.8	196.0	199.7	203.3	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	162.2	155.0	155.0	155.0	155.0	155.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	5.3	4.9	4.9	4.9	4.9	4.9	
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	167.5	159.9	159.9	159.9	159.9	159.9	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-19.1	-26.3	-29.9	-36.1	-39.8	-43.4	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	0.1	0.3	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	1.0	0.9	0.8	0.1	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	1.0	0.9	0.8	0.1	-0.1	-0.3	
OPERATIVES ERGEBNIS	-18.1	-25.4	-29.1	-35.9	-39.9	-43.7	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-18.1	-25.4	-29.1	-35.9	-39.9	-43.7	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	90%	86%	85%	82%	80%	79%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-17.9	-25.1	-28.9	-33.2	-37.2	-41.2	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-1%	-1%	-1%	-33%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	210.1	184.8	155.7	119.7	79.9	36.2	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	1.1	0.9	0.7	0.4	97.7	95.0	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	100.0	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	0.2	0.2	0.2	2.7	2.7	2.5	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	0.9	0.7	0.4	97.7	95.0	92.5	

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 12.09.23
 Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	Anlagen im Bau	Ausgaben	Einnahmen	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
		Unterflurcontainer	B	40			100		100				100			
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
	Total					-	100	-	100	-	-	-	100	-	-	-

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

Tabelle 7: ELEKTRIZITÄTSNETZ

Beträge in CHF 1'000

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	8.4	8.3	8.4	8.5	8.7	8.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	22.0	15.0	15.3	15.6	15.9	16.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	2'283.9	2'337.8	2'384.6	2'432.2	2'480.9	2'530.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	12.1	12.1	12.1	12.1	12.1	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	10.9	14.1	14.1	36.0	37.9	39.7	best. und neues VV.
36 Beiträge	122.5	121.5	123.3	125.2	127.0	129.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3910 verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	2'459.9	2'508.8	2'557.8	2'629.6	2'682.5	2'724.2	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	2'134.0	2'153.0	2'153.0	2'153.0	2'153.0	2'153.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützunggeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	4.0	4.6	4.6	4.6	4.6	4.6	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	2.6	2.6	2.6	2.7	2.7	2.8	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	2'140.6	2'160.2	2'160.2	2'160.3	2'160.3	2'160.4	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-319.3	-348.6	-397.6	-469.4	-522.2	-563.9	
34 Finanzaufwand	-	-	2.4	5.8	8.8	11.9	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	2.1	4.0	3.8	3.9	3.9	4.0	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	2.1	4.0	1.4	-2.0	-4.8	-7.9	
OPERATIVES ERGEBNIS	-317.1	-344.6	-396.2	-471.3	-527.0	-571.8	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-317.1	-344.6	-396.2	-471.3	-527.0	-571.8	

Tabelle 7: ELEKTRIZITÄTSNETZ

Eckdaten / Übersicht Elektrizitätsversorgung

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	87%	86%	85%	82%	80%	79%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-294.1	-318.3	-370.0	-423.2	-477.0	-532.1	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-158%	-601%	-224%	-163%	-434%	-532%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	1'052.9	708.3	312.1	-159.2	-686.2	-1'258.0	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	465.1	628.1	654.9	793.6	1'005.6	1'065.6	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	186.0	53.0	165.0	260.0	110.0	100.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	23.0	26.2	26.2	48.1	50.0	39.7	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	628.1	654.9	793.6	1'005.6	1'065.6	1'125.9	

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 12.09.23
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk im Bau	Anlagen	Ausgaben	5) Einnahmen	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
		Jährliche Kabelerneuerungen (inkl. Schächte/VK)	A	60			100		100							100
		Überbauung Bahnhof-/Römerstrasse West	A	60			50		50							50
		Ausbau Industriestrasse	B	60			50		50				50			
*		Sanierung Leitung Aebnütstrasse (Verpfl.kredit GV 28.5.2019 CHF 277') fertiggestellt	A	60		247	1		1	1						
		Sanierung Leitung Dahlienweg	A	60			115		115			15	0	100		
		Sanierung Leitung Jurastrasse	A	60			220		220							220
*		Sanierung Leitung Schützenweg (Verpfl.kredit GV 28.11.2022, CHF 193')	A	60			193		193	150	43					
		Sanierung Leitung Nelkenweg	A	60			55		55							55
		VK 19 - Hänigässli	B	40			40		40							40
		VK 22 - Moosweg	B	40			30		30							30
*		VK 21 - Unterdorfstrasse (Verpfl.kredit GR 31.01.2023 CHF 35')	A	40			35		35	35						
		Sanierung Leitung Stichstrasse Unterdorfstr.	A	60			110		110				10	0	100	
		Smart-Meter-Rollout	A	15			300		300			150	150			
		Sanierung Chutzenweg	A	60			60		60		10	0	50			
		Sanierung Tulpenweg	A	60			60		60					10	0	50
		Römermatte/Steiachler, Leitung	B	60					-							
		<i>Wird erst mit Baugesuch klar, ob Leitungen saniert/erweitert werden müssen.</i>							-							
		Ringstrasse, Erschliessung Elektro		60		2			-							

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 12.09.23
 Beträge in CHF 1'000

1)		2)	3)	4)		5)									
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
Total					249	1'419	-	1'419	186	53	165	260	110	100	545

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

Steuerertrag HRM2	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Bevölkerung	1'671	1'711	1'718	1'727	1'735	1'744	1'784	1'824	1'832
Steuerpflichtige	1'122	1'151	1'161	1'166	1'172	1'178	1'190	1'215	1'222
Steueranlage nat. Personen	1.75	1.75	1.75	1.75	1.75	1.75	1.75	1.75	1.75
Steueranlage jur. Personen	1.75	1.75	1.75	1.75	1.75	1.75	1.75	1.75	1.75
Einkommenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				-7.36 %	3.40 %	2.70 %	2.50 %	2.50 %	2.50 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	1'594.39	1'584.81	1'707.53	1'581.89	1'635.67	1'679.83	1'721.83	1'764.88	1'809.00
Total	3'130'587	3'192'202	3'469'267	3'227'840	3'354'761	3'462'978	3'585'711	3'752'567	3'868'541
Vermögenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				-28.60 %	2.30 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	147.24	164.60	197.80	141.23	144.48	147.37	150.32	153.32	156.39
Total	289'097	331'547	401'882	288'180	296'325	303'799	313'031	326'000	334'435
Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)									
*Gewinnsteuern	284'585	180'909	147'525	235'000	213'000	213'000	213'000	213'000	213'000
*Kapitalsteuern	209	3'956	3'385	2'900	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000
*Holdingsteuern	706	396	-78	700	700	700	700	700	700
*Zuwachsrate pro Jahr									
Total	285'500	185'261	150'832	238'600	216'700	216'700	216'700	216'700	216'700
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]	-26'429	-34'097	-65'184	-35'000	-35'000	-35'000	-35'000	-35'000	-35'000
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*	65'610	42'184	46'321	40'000	40'000	40'000	40'000	40'000	40'000
Passive Steuerauscheidungen Einkommen*	-15'926	-22'081	-115'975	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	0	-458	-489	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*	13'914	5'444	11'717	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
Passive Steuerauscheidungen Vermögen*	-7'600	-12'548	-39'856	-12'000	-12'000	-12'000	-12'000	-12'000	-12'000
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	19'773	30'877	48'920	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	1'111	345	377	500	500	500	500	500	500
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	31'913	43'368	12'958	40'000	40'000	40'000	40'000	40'000	40'000
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	-9'141	-5'880	0	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000
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*	208	1'702	131	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Quellensteuern juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eingang abgeschriebene Steuern*	17'460	23'018	23'672	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000
Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP	3'487'597	3'556'433	3'780'652	3'539'519	3'674'586	3'790'276	3'922'242	4'102'066	4'226'476
Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP	308'480	224'451	163'921	269'600	247'700	247'700	247'700	247'700	247'700
Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total	3'796'077	3'780'884	3'944'573	3'809'119	3'922'286	4'037'976	4'169'942	4'349'766	4'474'176
Steueranlagezehntel NP in CHF	199'291	203'225	216'037	202'258	209'976	216'587	224'128	234'404	241'513
Steueranlagezehntel JP in CHF	17'627	12'826	9'367	15'406	14'154	14'154	14'154	14'154	14'154
Steueranlagezehntel NP und JP in CHF	216'919	216'051	225'404	217'664	224'131	230'742	238'282	248'558	255'667
*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!									
Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) > Seite	10'647	12'518	14'748	16'900	16'900	16'900	16'900	16'900	16'900
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	285'844'610	300'849'590	315'094'670	343'260'000	344'000'000	345'000'000	350'000'000	365'000'000	366'000'000
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	2'362.13	2'310.59	2'402.67	2'337.83	2'389.08	2'440.01	2'458.55	2'507.87	2'561.63
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	85.62	85.33	83.59	81.61	81.15	82.43	82.05	82.69	84.00
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'758.91	2'707.77	2'874.37	2'864.49	2'943.87	2'960.02	2'996.49	3'032.89	3'049.50

Einwohnergemeinde Arch - Finanzplan 2023 - 2028

Version vom 12.09.23

1	Finanzausgleich	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
1.01	Bevölkerung	1'664	1'700	1'719	1'727	1'735	1'754	1'784	
1.02	Ordentlicher Steuerertrag NP	3'373'889	3'608'227	3'625'535	3'664'919	3'668'127	3'795'701	3'938'195	
1.03	Ordentlicher Steuerertrag JP	230'090	232'284	219'324	227'074	255'000	247'700	247'700	
1.04	Zentrumslasten	0	0	0	0	0	0	0	
1.05	Steueranlage nat. Personen	1.7500	1.7500	1.7500	1.7500	1.7500	1.7500	1.7500	
1.06	Steueranlage jur. Personen	1.7500	1.7500	1.7500	1.7500	1.7500	1.7500	1.7500	
1.07	Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag 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	1.65	
1.09	Harmonisierungsfaktor Liegenschaftsteuer	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	
1.10	Harm. Ordentlicher Steuerertrag NP	3'181'095	3'402'043	3'418'361	3'455'495	3'458'520	3'578'804	3'713'155	
1.11	Harm. Ordentlicher Steuerertrag JP	216'942	219'011	206'791	214'098	240'429	233'546	233'546	
1.12	Harm. Liegenschaftsteuer	354'414	375'745	399'668	417'648	430'108	432'917	441'667	
1.13	Anteil direkte Bundessteuer	7'722	12'638	14'722	16'183	16'900	16'900	16'900	
1.14	Harm. Steuerertrag Total inkl. Anteil direkte Bundessteuer	3'760'173	4'009'437	4'039'543	4'103'424	4'145'957	4'262'166	4'405'267	
1.15	Harm. Steuerertrag pro Kopf	2'259.72	2'358.49	2'350.39	2'376.50	2'389.14	2'429.51	2'469.32	
1.16	Mittlerer harmonisierter Steuerertrag p.K.	2'701.60	2'780.55	2'816.00	2'894.00	2'923.00	2'967.00	2'996.00	
1.17	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	83.64	84.82	83.47	82.12	81.74	81.88	82.42	
1.18	Disparitätenabbau	37%	272'055	265'476*	296'082	330'613	342'776	348'888	9300.3622.7 / 4622.7
1.19	HEI nach Disparitätenabbau	86%	89.70	90.44	89.58	88.73	88.49	88.59	
1.20	Mindestausstattung vor Kürzung HEI	0	0*	0	0	0	0	0	
1.21	Bilanzsituation pro Kopf	3'515.48	3'643.73*						
1.22	Indexiert/Standardisiert	-0.08	-0.09						
1.23	Bruttoverschuldungsanteil	18.20	8.46*						
1.24	Indexiert/Standardisiert	-0.81	-1.03						
1.25	Nettozinsbelastung	-2.16	-2.15*						
1.26	Indexiert/Standardisiert	0.22	0.32						
1.27	Zinsbelastungsanteil	-0.19	-0.20*						
1.28	Indexiert/Standardisiert	-0.53	-0.67						
1.29	Durchschnitt der 4 Kennzahlen	-0.26	-0.32						
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	0	0*	0	0	0	0	0	9300.4621.5
1.33	Total (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	272'055	265'476*	296'082	330'613	342'776	348'888	347'651	

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

Änderung gegenüber Planvariante 2

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

2	Pauschale Abgeltung Zentrumslasten	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	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	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
3.01	Zuschuss Fläche p.K. ha <i>(Median 80% = 0.584 p.K. ha)</i>	0.375	0	0*					
3.02	Zuschuss Strasse p.K. m' <i>(Median 80% = 12.125 p.K. m')</i>		0	0*					
3.03	Zuschuss Total		0	0	0	0	0	0	
3.04	Zuschuss Total, höchstens CHF 1'200.-- p/K		0	0	0	0	0	0	

Einwohnergemeinde Arch - Finanzplan 2023 - 2028

Version vom 12.09.23

3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	83.64	84.82	83.47	82.12	81.74	81.88	82.42	
3.06	HEI - Kürzung in % (ab HEI 140 - HEI 160 linear)	---	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3.07	Total	0	0*	0*	0*	0*	0	0	9300.4621.6

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

4	Soziodemografischer Zuschuss	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
4.01	Index (pro Kopf)	527.03	460.83						
4.02	Index (absolut)	876'978	783'411						
4.03	%-Anteil	0.10273	0.10167						
4.04	Total	16'437	16'776*	17'112	17'454	17'803	18'159	18'522	9300.4621.6

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

5	Lastenausgleichssysteme Grundlagen	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
5.01	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	1'711	1'718	1'727	1'735	1'744	1'784	1'824	
5.02	ÖV-Punkte	175.00	153.10*	153.10	153.10	153.10	153.10	153.10	

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

6	Lastenausgleich Lehrergehälter Kindergarten	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
6.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			46	47	48	49	50	
6.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			108'598	93'100	102'758	110'722	116'169	
6.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf 7 Monate			63'349	54'308	59'942	64'588	67'765	
6.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf 5 Monate			38'792	42'816	46'134	48'404	48'404	
6.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		102'141	97'124	106'076	112'992	116'169	gem. Kalkulationstool

7	Lastenausgleich Lehrergehälter Basisstufe	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
7.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
7.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								
7.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf 7 Monate			0	0	0	0	0	
7.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf 5 Monate			0	0	0	0	0	
7.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool

8	Lastenausgleich Lehrergehälter Primarschule	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
8.02	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			327'272	343'141	356'401	345'660	365'420	
8.03	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			343'141	356'401	345'660	365'420	365'420	
8.04	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf 7 Monate			190'909	200'166	207'901	201'635	213'162	
8.05	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf 5 Monate			142'975	148'500	144'025	152'258	152'258	
8.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		333'884	348'666	351'926	353'893	365'420	gem. Kalkulationstool

9	Lastenausgleich Lehrergehälter Sekundarstufe I	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
9.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			-118'499	-141'892	-159'101	-163'456	-166'724	
9.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			-141'892	-159'101	-163'456	-166'724	-166'724	

Einwohnergemeinde Arch - Finanzplan 2023 - 2028

Version vom 12.09.23

9.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		-69'124	-82'770	-92'809	-95'349	-97'256	
9.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		-69'122	-66'292	-68'107	-69'468	-69'468	
9.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		-128'246	-149'062	-160'916	-164'818	-166'724	gem. Kalkulationstool
10	Lastenausgleich Soziales	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
10.01	Franken pro Einwohner			565	595	609	615	615	
10.02	Total			975'755	1'032'325	1'062'096	1'097'160	1'121'760	5799.3611
									Anderung gegenüber Planvariante 2
10.03	Selbstbehalt familienergänzende Betreuungsangebote und			15'600	16'000	16'500	17'000	17'500	
10.04	Total			15'600	16'000	16'500	17'000	17'500	
11	Lastenausgleich EL	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
11.01	Franken pro Einwohner			225	226	230	231	232	
11.02	Total			388'575	392'110	401'120	412'104	423'168	5320.3631
									Anderung gegenüber Planvariante 2
12	Lastenausgleich Familienzulagen	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
12.01	Franken pro Einwohner			5	5	5	5	5	
12.02	Total			8'635	8'675	8'720	8'920	9'120	5410.3631
13	Lastenausgleich ÖV	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
13.01	Franken pro öV-Punkt			405	402	404	400	400	
13.02	Anteil öV-Punkte 66.67%			62'006	61'546	61'852	61'240	61'240	
13.03	Franken pro Einwohner			51	52	52	52	52	
13.04	Anteil Einwohner 33.33%			88'077	90'220	90'688	92'768	94'848	
13.05	Total			150'083	151'766	152'540	154'008	156'088	6291.3631
									Anderung gegenüber Planvariante 2
14	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
14.01	Franken pro Einwohner			183	182	183	182	181	
14.02	Total			316'041	315'770	319'152	324'688	330'144	9300.3621.6
									Anderung gegenüber Planvariante 2
15	Pauschalierung der Interventionskosten	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	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			1'727.00	1'735.00	1'744.00	1'784.00	1'824.00	
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			1'727.00	1'735.00	1'744.00	1'784.00	1'824.00	1110.3631.xx
15.10	Gemeinden mit Ressourcenvertrag bei der vertraglichen Rechnungsstellung, wird der Rechnungsbetrag der pauschalieren Interventionen in Abzug gebracht.								

Tabelle 1: PROGNOSEANNAHMEN FINANZPLAN

Version vom 12.09.23

 Finanzplantitel **Einwohnergemeinde Arch - Finanzplan 2023 - 2028**
Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:

Prognoseperiode	1. Prognosejahr					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Zuwachsraten Erfolgsrechnung:						
Personalaufwand	1.50%	2.00%	2.00%	1.50%	1.50%	1.50%
Sachaufwand	1.50%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
starker Zuwachs						
schwacher Zuwachs	1.00%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%
Nullwachstum	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zinssätze Fremdkapital:						
bestehendes Fremdkapital	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%
neues Fremdkapital	2.000%	2.500%	3.000%	3.000%	3.500%	3.500%
Zinssätze Guthaben:						
Geldflussrechnung	0.00%	0.50%	0.75%	1.00%	1.25%	1.25%
Zinssätze für interne Verrechnungen:						
verrechnete Aktivzinsen	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%
verrechnete Passivzinsen	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	Text	AUFWAND						Wachstumsrate	
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	827.1	933.4	957.3	967.9	984.3	1'001.0	21.0%	3.9%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	90.8	78.8	80.2	81.6	83.1	84.6	-6.7%	-1.4%
2	Bildung	1'666.8	1'821.1	1'853.5	1'888.2	1'919.8	1'957.7	17.5%	3.3%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	58.0	54.7	55.7	56.7	57.8	58.8	1.5%	0.3%
4	Gesundheit	5.5	7.0	7.1	7.2	7.4	7.5	36.2%	6.4%
5	Soziale Sicherheit	1'538.8	1'480.7	1'542.6	1'583.3	1'631.5	1'669.3	8.5%	1.6%
6	Verkehr	489.6	516.8	525.8	533.0	541.1	549.8	12.3%	2.3%
7	Umwelt u. Raumordnung	61.7	73.8	75.2	76.6	78.1	79.5	28.9%	5.2%
8	Volkswirtschaft	3.7	2.9	3.0	3.0	3.1	3.1	-16.1%	-3.4%
9	Finanzen und Steuern	835.3	667.5	658.4	662.4	669.1	539.9	-35.4%	-8.4%
steuerfinanzierter Aufwand:		5'577.1	5'636.7	5'758.7	5'860.0	5'975.2	5'951.3	6.7%	1.3%
<i>Spezialfinanzierungen:</i>									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	407.7	390.0	393.6	403.8	408.2	413.4	1.4%	0.3%
7101	Wasserversorgung	281.7	267.4	270.2	283.4	288.1	292.4	3.8%	0.7%
	Reserve Spezf. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezf. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	186.6	186.2	189.8	196.0	199.8	203.6	9.1%	1.8%
8711	Elektrizitätsversorgung	2'459.9	2'508.8	2'560.2	2'635.5	2'691.3	2'736.1	11.2%	2.2%
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Aufwand:		3'335.9	3'352.3	3'413.8	3'518.6	3'587.4	3'645.5	9.3%	1.8%
Aufwand total		8'913.0	8'989.0	9'172.5	9'378.6	9'562.5	9'596.8	7.7%	1.5%

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	ERTRAG Text	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	149.5	148.4	150.3	152.3	154.3	156.3	4.6%	0.9%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	36.5	27.0	27.0	27.1	27.1	27.2	-25.5%	-5.7%
2	Bildung	250.6	250.6	253.8	257.0	260.3	263.7	5.2%	1.0%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	15.0	14.1	14.1	14.1	14.1	14.1	-6.0%	-1.2%
4	Gesundheit	-	-	-	-	-	-		
5	Soziale Sicherheit	37.8	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	-98.4%	-56.3%
6	Verkehr	101.7	80.6	81.2	81.9	82.6	83.2	-18.2%	-3.9%
7	Umwelt u. Raumordnung	22.3	22.3	22.6	22.8	23.1	23.3	4.7%	0.9%
8	Volkswirtschaft	98.2	96.7	98.1	99.6	101.1	102.6	4.5%	0.9%
9	Finanzen und Steuern	4'881.2	5'064.7	5'298.1	5'822.2	6'046.5	5'604.5	14.8%	2.8%
steuerfinanzierter Ertrag:		5'592.8	5'705.0	5'945.8	6'477.6	6'709.7	6'275.5	12.2%	2.3%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	407.7	390.0	393.6	403.8	408.2	413.4	1.4%	0.3%
7101	Wasserversorgung	281.7	267.4	270.2	283.4	288.1	292.4	3.8%	0.7%
	Reserve Spezf. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezf. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	186.6	186.2	189.8	196.0	199.8	203.6	9.1%	1.8%
8711	Elektrizitätsversorgung	2'459.9	2'508.8	2'560.2	2'635.5	2'691.3	2'736.1	11.2%	2.2%
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Ertrag:		3'335.9	3'352.3	3'413.8	3'518.6	3'587.4	3'645.5	9.3%	1.8%
Ertrag total		8'928.6	9'057.3	9'359.6	9'996.2	10'297.0	9'921.0	11.1%	2.1%
Handlungsspielraum (allg. Haushalt vor neuen Invest.)		15.6	68.3	187.1	617.6	734.5	324.2	Mittel:	324.5

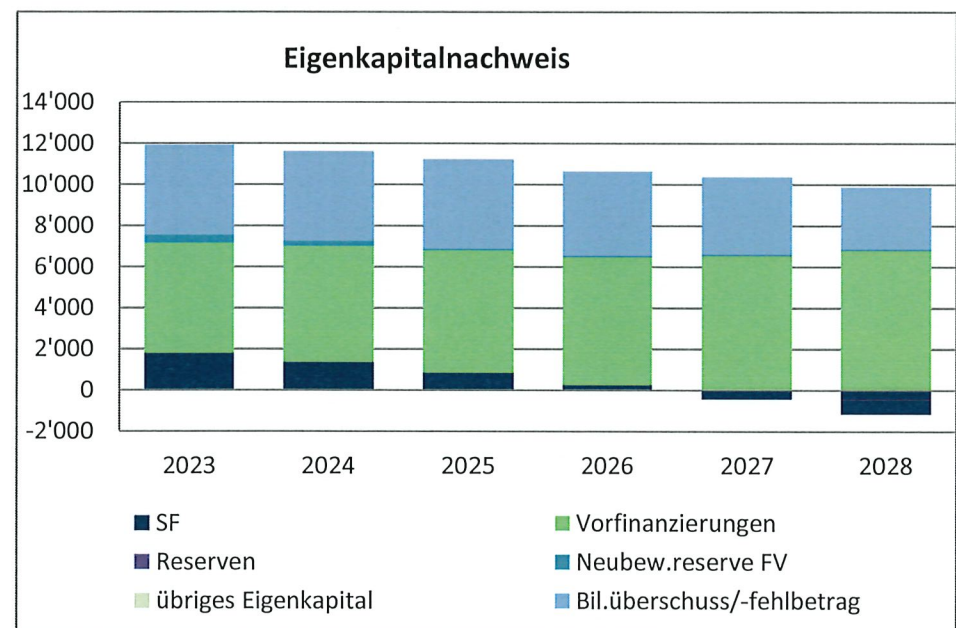
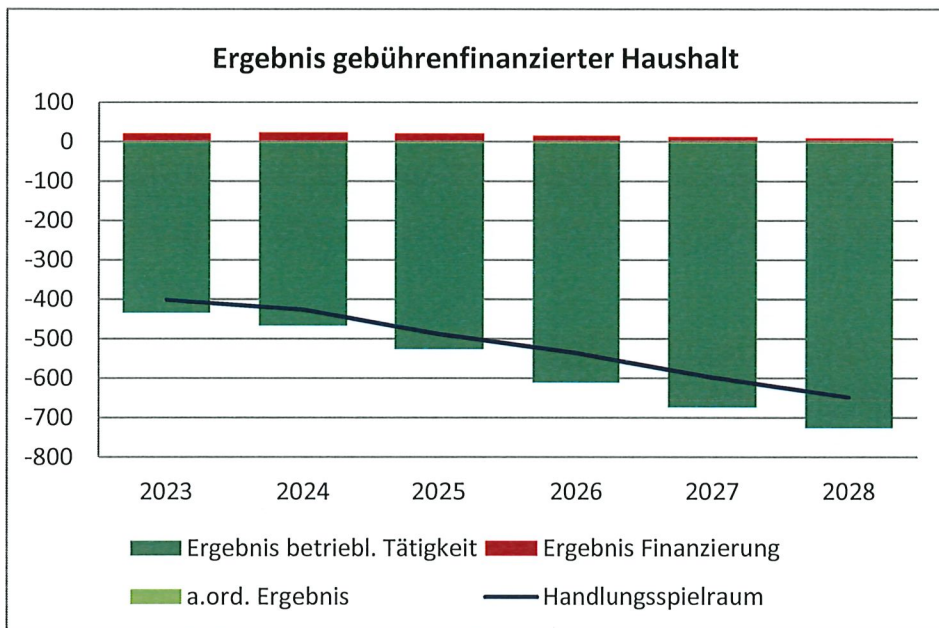
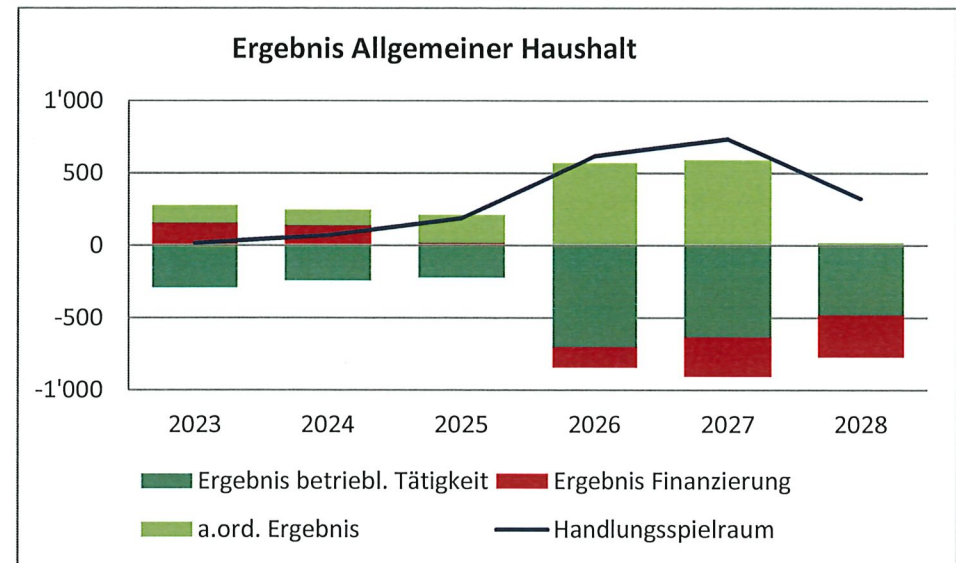
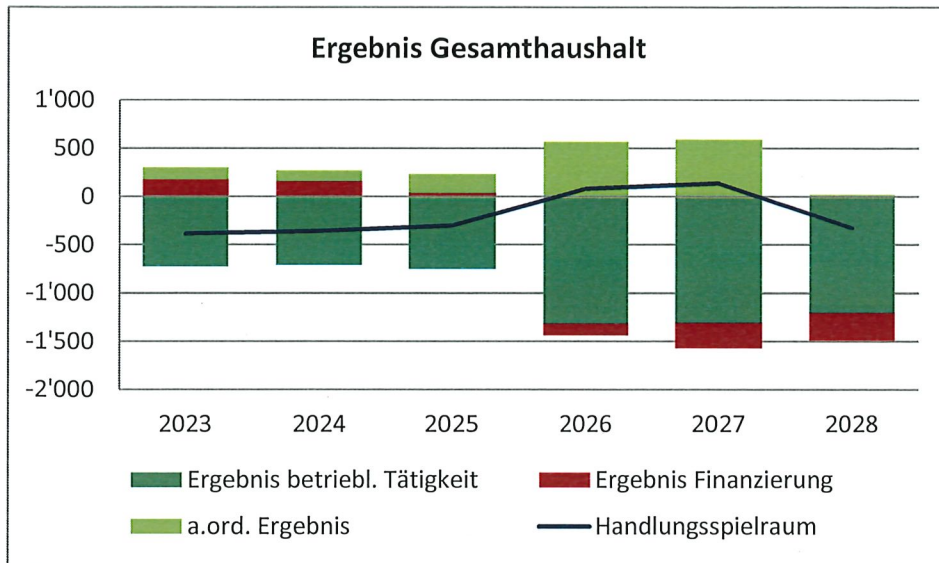
Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 12.09.23

Beträge in CHF 1'000

Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	1'013	1'419	0	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	-1'270	-7'119	-11'921	-12'349	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	157	-11	-89	278	192	-444	
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	299	143	126	559	537	-32	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-142	-154	-216	-281	-346	-412	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-751	-3'678	-5'760	-6'080	-620	-500	
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	-413	-3'568	-5'460	-5'350	-270	-200	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-338	-110	-300	-730	-350	-300	gemäss Tab. 2, Investitionen
9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	1'000	1'000	0	1'000	0	0	
10. davon Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0	0	0	0	
11. davon Finanzanlagen	1'000	1'000	0	1'000	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12. davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	0	0	0	0	0	0	
13. davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	-126	-286	-425	-449	
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	1'419	0	0	0	0	0	
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.		-1'270	-7'119	-11'921	-12'349	-13'293	

GRAFIKEN



Einwohnergemeinde Arch - Finanzplan 2023 - 2028

