

EINWOHNERGEMEINDE OBERBURG
Emmentalstrasse 11, Postfach 166, 3414 Oberburg
www.oberburg.ch info@oberburg.ch



Gemeindeschreiberei	034 420 12 12	Bauverwaltung	034 420 12 14
Finanzverwaltung	034 420 12 13	AHV-Zweigstelle	034 420 12 20
Sozialdienst Burgdorf	034 429 92 40	Postkonto	IBAN CH02 0900 0000 3400 0324 9
		Raiffeisenbank	IBAN CH93 8088 8000 0046 6992 7

Emmental

Finanzplan

2021-2026

Einwohnergemeinde Oberburg

Finanzplan 2021 – 2026

Inhaltsverzeichnis

Vorbericht

Tabelle 1; Prognoseannahmen

Tabelle 2; Investitionsprogramm steuerfinanziert

Tabelle 2; Investitionsprogramm Spezialfinanzierung Abwasser

Tabelle 2; Investitionsprogramm Spezialfinanzierung Feuerwehr

Tabelle Steuerertrag

Tabelle Finanz- und Lastenausgleich

Tabelle 7; Entwicklung Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Tabelle 7; Entwicklung Spezialfinanzierung Abfallwesen

Tabelle 7; Entwicklung Spezialfinanzierung Feuerwehr

Tabelle 7; Zusammenzug der Spezialfinanzierungen

Tabelle 8; Prognose Erfolgsrechnung, funktionale Gliederung

Tabelle 8; Prognose Erfolgsrechnung, nach Sachgruppen

Tabelle 9; Mittelflussrechnung

Tabelle 10; Ergebnisse konsolidierter Haushalt

Tabelle 10; Ergebnisse allgemeiner Haushalt

Tabelle 10; Ergebnisse gebührenfinanzierter Haushalt

Tabelle 11; Planbilanz

Tabelle 12; Eigenkapitalnachweis

Tabelle 14; Übersicht über die wichtigsten Ereignisse

Tabelle 15; Abschreibungen steuerfinanziert

Tabelle 15; Abschreibungen Spezialfinanzierung Abwasser

Tabelle 15; Abschreibungen Spezialfinanzierung Feuerwehr

Vorbericht zum Finanzplan 2021 - 2026 der Einwohnergemeinde Oberburg

1.1. Erarbeitung

Der Finanzplan wurde mit dem Finanzplanungstool der kantonalen Planungsgruppe erstellt. Die Angaben basieren auf den Vorgaben des ab dem Jahr 2016 anzuwendenden Rechnungsmodell HRM2.

Die Finanzplanung ist ein wichtiges Instrument um die Entwicklung der Gemeindefinanzen über einen längeren Zeitpunkt analysieren und Probleme frühzeitig erkennen zu können. Es ist deshalb unerlässlich, dass der Finanzplan aktuell ist und sämtliche wichtigen Veränderungen und Entwicklungen abbildet.

Der vorliegende Finanzplan wurde durch den Gemeindeverwalter Martin Zurflüh erarbeitet. Der Gemeinderat hat diesen an seiner Sitzung vom 20. September 2021 beraten und verabschiedet.

1.2 Grundlagen

Der Finanzplan stützt sich auf die Jahresrechnung 2020, die an der Gemeindeversammlung vom 26. April 2021 genehmigt wurde sowie auf den Budgetentwurf 2022.

Weiter ist das überarbeitete und nachgeführte Investitionsprogramm ein wichtiger Punkt der Finanzplanung.

Der Finanzplan 2021-2026 steht nachwievor unter dem Zeichen der Corona Pandemie 2020, welche grosse Auswirkungen hat. Leider kann auch ein Jahr nach Beginn der Pandemie niemand klar voraussagen, wie lange diese noch dauert und wie die finanziellen Auswirkungen konkret aussehen.

Die Erfahrungen der letzten Monate zeigen erfreulicherweise, dass die Folgen für unsere Gemeinde voraussichtlich weniger schlimm ausfallen werden als im Budget 2021 und Finanzplan 2020-2025 angenommen. Insbesondere der Steuerertrag wird weniger stark zurückgehen als angenommen. Hingegen rechnen wir mit teils massiven Erhöhungen in den Lastenausgleichssystemen.

1.3 Prognoseannahmen

Die jährlichen Zuwachsraten für den Personal- und Sachaufwand basieren auf Schätzungen und Erfahrungen. Stand heute geht man von einem Zuwachs von 1 % beim Personalaufwand und 0.70 % beim Sachaufwand aus.

Erfreulicherweise können wir im Jahr 2021 mit einem Steuerzuwachs von 2.5 % gegenüber dem Budget rechnen. Bei der Budgetierung 2021 ist man davon ausgegangen, dass die Steuereinnahmen noch mehr sinken.

Ab dem Jahr 2022 rechnen wir mit einem jährlichen Anstieg von 1 %. Ab 2025 dann um jährlich 1.5 %. Der Steuerertrag der juristischen Personen macht bei uns einen sehr kleinen Anteil von rund 2.5 %. Dies hat nun den Vorteil, dass uns die Auswirkungen der Pandemie weniger stark treffen als andere Gemeinden.

Die Zinssätze auf bestehendem Fremdkapital betragen 1.022 %. Für neues Fremdkapital wurde mit einem Zinssatz von 0.5 % gerechnet. Da damit zu rechnen ist, dass die Zinsen mittelfristig ansteigen, rechnet der Finanzplan ab 2024 mit 0.6 % resp. ab 2025 mit 0.75 %.

Bei der Bevölkerungszahl sowie den Steuerpflichtigen rechnet der Finanzplan ab dem Jahr 2021 mit einem minimalen jährlichen Zuwachs von 5 Personen. Dies ist auf die anstehende Bautätigkeit im Zusammenhang mit den neu eingezonten Gebieten zurückzuführen. Die Erfahrung hat gezeigt, dass die Bevölkerungszahl in Oberburg trotz Bautätigkeit nur minimal steigt.

1.4 Investitionen Steuerhaushalt

Die den Steuerhaushalt belastenden geplanten Nettoinvestitionen in der Prognoseperiode 2021 bis 2026 und später betragen insgesamt Fr. 10.4 Mio. Der Gemeinderat hat in Anwendung einer konstanten Praxis die Aktivierungsgrenze im allgemeinen Haushalt und im gebührenfinanzierten Haushalt auf Fr. 50'000.00 festgelegt.

Der für die Ausführung notwendige Beschluss durch das finanzkompetente Gemeindeorgan ist bei den meisten Projekten noch nicht erfolgt. Im Detail sieht das Investitionsprogramm wie folgt aus:

INVESTITIONSPLAN (in Fr. 1'000)	Total		Nettoinvestitionen							
	Brutto Beitr.	Netto	2021	2022	2023	2024	2025	2026	später	ND
*Gemeindebeitrag an Landumlegung	400	400	200	200						25
* Verwaltung ; Ersatz Informatik	170	170	70	70						5
* Schule ; Ersatz Informatikinfrastruktur (ICT-Geräte und Beamer)	300	300	150							5
Schule ; Neubau Schulraum	2'000	2'000	30	370	1600					25
Alpenweg	90	90		90						40
Lauterbachstrasse; (Gemeindegrenze-Tannenstrasse)	100	100			100					40
*Umsetzung Zone 30 Schwandgasse/Krieggasse	130	130	130							10
Krieggasse, Ersatz Deckbelag	90	90					90			40
Bahnhofstrasse, Ersatz Brückenplatte	150	150							150	40
Zimmerbergstrasse; ab Lauterbachstr. bis Krähenbühl Bau	120	120				120				40

Untere Oshwandstrasse	80	80		80						40
Radweg Steingrube-Vennershaus	115	115						115		10
Radweg Hänzirain-Schwandgasse	500	500		500						10
Hof-Brünsberg; Hocheinbau	210	210			210					40
Schulstrasse; Sanierung Trottoir	65	65			65					
Doktorweg; Ersatz Deckbelag	50	50				50				
Stalderweg; Ersatz Tragschicht	100	100				100				
*Fonsweg; Einbau Deckbelag	52	52		52						
Mezwan; Massnahmen Grobdiagnose mit Hallenboden	3000	3000			1500	1500	1250			25
Stöckerturnhalle; Sanierung	1'600	100	1'500							33
Bärenturnhalle; Dachsanierung	65		65							33
Aula; Sanierung Dach und Fassade	330	30	300							25
Altes Stöckerschulhaus; Massnahmen Grobdiagnose	800		800				800			25
Primarschulhaus; Massnahmen Grobdiagnose	180		180				180			25
Sekundarschulhaus; Massnahmen Grobdiagnose	195		195				195			25
Bushaltestellen; behindertengerechte Sanierung	100		100				100			25
Fahrzeuge; Ersatz Meili und Schneepflug	180		180				180			10
Total	11'172	130	11'042	2'080	1'472	6'301	7'101	1'440	150	

* Diese Kredite wurden bereits vom zuständigen Organ bereits bewilligt.

1.5 Investitionen Spezialfinanzierungen

Bei den Spezialfinanzierungen sind folgende Investitionen vorgesehen:

Spezialfinanzierung Feuerwehr (in Fr. 1'000)	Total		Nettoinvestitionen							
	Brutto Beitr.	Netto	2021	2022	2023	2024	2025	2026	später	ND
Zugfahrzeug für MS	170	170	170							10
Einsatzkleidung	65	65			65					10
Ersatz Schlauchmaterial SL	50	50						50		10
Ersatz Zugfahrzeug II	70	70						70		10
Ersatz TLF	700	700						700		20
Total	1055	1055	170	0	65	0	0	820	0	

Spezialfinanzierung Abwasser (in Fr. 1'000)												
Projekt	Total Nettoinvestitionen											
	Brutto Beitr.	Netto	2020	2021	2022	2023	2024	2025	später	ND		
Leitungsneubauten Lauterbach-Tannen/Breitenwald	450	0	450	450						80		
Umsetzung ZPA (Zustandsaufnahme privater Abwasseranlagen)**	700	0	700	140	140	140	140	140		10		
Zustandsanalysen Güllegruben**	200	0	200	40	40	40	40	40		10		
Sanierung Regenabwasserleitung unt. Oschwand; Grobdiagnose	400	0	400			150	250			80		
Sanierung Haltungen und Schächte Alpenweg/Schönenbühlweg	70	0	70	70						80		
Sanierung Haltungen und Schächte Zone 1-4	820	0	820	100	100	100	260	100		80		
Total	2'640	0	2'640	800	280	430	690	280	0			

*** Die Subventionen für die Zustandsanalyse sind in diesem Betrag nicht berücksichtigt da noch offen ist, wie lange es diese noch geben wird.

2.0 Erfolgsrechnung

2.1 Steueranlage

Der Finanzplan 2021-2026 geht von einer gleichbleibenden Steueranlage bei den Liegenschaftssteuern (1.1 ‰) und der Gemeindesteueranlage 1.88 aus.

Die neuesten Steuerhochrechnungen vom August 2021 (inkl. 2. Rate) zeigen, dass die Steuereinnahmen Ende Jahr rund Fr. 300'000.00 über dem Budget 2021 liegen. Grund dafür sind massive Mehreinnahmen bei den Sonderveranlagen/Grundstückgewinnsteuern. Bei den Einkommenssteuern natürlicher Personen liegen rund Fr. 150'000.00 über dem Budget 2021.

Auf Grund des sehr grossen Investitionsvolumen der kommenden Jahre ist es in der Planperiode nicht möglich, weitere Steuerseinkungen zu machen.

2.2 Abschreibungen

Seit dem 1. Januar 2016 erfolgt die Rechnungslegung nach dem sogenannten HRM2 (Harmonisiertes Rechnungsmodell2). Dies hat zur Folge, dass das Verwaltungsvermögen linear nach der Nutzungsdauer abgeschrieben wird (unter HRM1 jeweils 10% vom Buchwert). Der Abschreibungsaufwand reduziert sich in den ersten Jahren spürbar. Mit zunehmenden Projekten wird dieser jedoch kontinuierlich ansteigen und die Belastung erhöht sich. Zudem muss auch das bisherige Verwaltungsvermögen, Stand 31. Dezember 2015 Fr. 3'181'788.90, innert 10 Jahren vollständig abgeschrieben sein. Der jährliche Abschreibungsbetrag beträgt Fr. 318'179.00.

Um den steigenden Abschreibungskosten entgegenzuwirken wurde die Aktivierungsgrenze beim steuerfinanzierten Haushalt und bei allen Spezialfinanzierungen auf Fr. 50'000.00 erhöht. Investitionen unter diesem Betrag werden über die Erfolgsrechnung verbucht und direkt abgeschrieben. Dies entlastet die Abschreibungen in den Folgejahren erhöht jedoch den Aufwand des laufenden Jahres.

Gemäss den Bestimmungen zur Rechnungslegung nach HRM2 sind zudem zwingend zusätzliche Abschreibungen vorzunehmen, wenn der Saldo aus den Nettoinvestitionen abzüglich der ordentlichen Abschreibungen höher ausfällt als der resultierte Ertragsüberschuss. In den Jahren 2016 und 2017 war der Saldo höher und wir mussten zusätzliche Abschreibungen vornehmen und diese in die Finanzpolitischen Reserven einlegen. 2018 bis 2020 war dies nicht der Fall und der Bestand dieser Reserven beträgt per Ende 2020 somit unverändert Fr. 645'500.00.

2.3 Finanz- und Lastenausgleich

Die zu vereinnahmenden Beiträge aus dem Finanzausgleich (Disparitätenabbau, Mindestausstattung und Soziodemografischer Zuschuss) werden im Jahr 2022 rund 1.785 Mio. Franken betragen. Dies ist rund Fr. 316'000.00 mehr als in der Rechnung 2020.

Die Beiträge für den Disparitätenabbau und die Mindestausstattung sind von den Steuereinnahmen und der mittleren Wohnbevölkerung abhängig. Gemäss den Berechnungen für die Planperiode 2021-2026 bleiben die Erträge aus dem Finanzausgleich in den nächsten Jahren auf hohem Niveau stabil. Ende Planperiode ist sogar eine Reduktion möglich.

Diese Entwicklung ist ein Zeichen dafür, dass sich unsere Gemeinde im Vergleich zu den übrigen bernischen Gemeinden unterdurchschnittlich entwickelt. Die definitiven Zahlen sind jedoch stark von der Entwicklung der übrigen Gemeinden abhängig. Die Erfahrung hat hier gezeigt, dass die Budgetzahlen und die effektiven Zahlen meist grössere Abweichungen aufweisen. Die Unsicherheit dürfte in den folgenden Jahren wegen der Corona Krise noch zunehmen.

Die an die Lastenausgleiche Lehrergehälter, Sozialhilfe, Ergänzungsleistungen, Familienzulagen, öffentlicher Verkehr und neue Aufgabenteilung zu zahlenden Netto-Beiträgen belaufen sich im Jahr 2022 auf rund Fr. 4.54 Mio. Franken. Diese werden bis zum Jahr 2025 weiter ansteigen.

2.4 Ergebnis (allgemeiner Haushalt)

Das Budget und der Finanzplan im allgemeinen Haushalt (steuerfinanziert) rechnen in der Planungsperiode mit einem Aufwandüberschuss und einer damit verbundenen Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve. Im Detail sieht dies wie folgt aus:

	2021	2022	2023	2024	2025
Gesamtergebnis ohne Folgekosten	-302'000.00	-158'000.00	-211'000.00	-260'000.00	-164'000.00
Folgekosten	139'000.00	186'000.00	325'000.00	349'000.00	530'000.00

Gesamtergebnis mit Folgekosten	-441'000.00	-344'00.00	-536'000.00	-609'000.00	-693'000.00
Entnahme Reserve	0.00	168'000.00	478'000.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis ER	-441'000.00	-176'000.00	-58'000.00	-609'000.00	-693'000.00

Das Gesamtergebnis inkl. Folgekosten der Investitionen geht von jährlichen Defiziten zwischen Fr. 344'000.00 bis Fr. 693'000.00 aus. Diese Defizite werden teilweise aus Entnahmen aus der finanzpolitischen Reserve gedeckt.

Der Hauptgrund für das voraussichtliche Defizit sind wie erwähnt die Auswirkungen der Corona Krise sowie die Folgekosten aus den getätigten und noch geplanten Investitionen sowie die Zunahme bei den Beiträgen an die Lastenausgleichssysteme.

3.0 Bilanz

3.1 Eigenkapital

Gemäss Planbilanz reduziert sich unser Eigenkapital per Ende 2026 auf Fr. 7'207'000.00. Der grösste Teil davon sind die Bestände in den Spezialfinanzierungen Abwasser und Abfall sowie die Vorfinanzierungen aus der Mehrwertabschöpfung und der Werterhalt Abwasserversorgung.

Ab 2022 werden Entnahmen aus der finanzpolitischen Reserve notwendig und somit reduzieren sich die Reserven bis Ende 2026 auf Fr. 0.00.

Der Bilanzüberschuss wird Ende 2026 gemäss Planung Fr. 454'300.00 betragen. Dies entspricht rund 2 Steueranlagezehteln.

Gemäss Empfehlung des Kantons sollte der Bilanzüberschuss rund 3-5 Steueranlagezehtel betragen. Wir liegen somit Ende Planperiode unterhalb der Empfehlungen des Kantons.

3.2 Fremdkapital

Die geplanten Investitionen 2021 können nur teilweise aus den vorhandenen Mitteln finanziert werden. Es wird deshalb zusätzliche Mittel brauchen und unsere Verschuldung wird wieder ansteigen. Im Jahr 2022 wird ein Darlehen von Fr. 3.0 Mio. fällig und Ende 2025 Fr. 2.5 Mio. Dadurch nehmen die bestehenden Schulden ab, jedoch wird die Aufnahme von neuem Fremdkapital notwendig sein.

Werden alle Investitionen wie geplant realisiert, steigt unsere Verschuldung bis Ende Planperiode auf rund 13.4 Mio.

4.0 Spezialfinanzierungen

4.1 Abwasserentsorgung

Der Bestand des Kontos Rechnungsausgleich weist per Ende 2021 einen Bestand von Fr. 767'100.00 aus. Gemäss Empfehlungen des Kantons ist dieser Bestand zu hoch und muss reduziert werden. Folge dessen wurden die Gebühren im Abwasserbereich auf das Jahr 2019 flächendeckend gesenkt.

Infolge Gebührensenkung und Erhöhung der Aktivierungsgrenze schliesst die Spezialfinanzierung über die ganze Planperiode negativ ab. Der Kostendeckungsgrad beträgt während der Planungsperiode zwischen 87 % und 89 %. Der Bestand Rechnungsausgleich reduziert sich um Fr. 480'000.00.

Die durch die Gebühreneinnahmen zu finanzierender Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt ist mit 100 % der jährlichen Wert-erhaltungskosten berücksichtigt. Im Gegenzug werden die Abschreibungen sowie der werterhaltende Unterhalt aus der Spezialfinanzierung entnommen. Die Vorfinanzierung Werterhalt beträgt per Ende 2026 voraussichtlich Fr. 3'713'600.00

4.2 Abfallentsorgung

Der Bestand des Kontos Rechnungsausgleich weist gemäss Planung per Ende 2021 einen Bestand von 227'400.00 aus.

Erfreulicherweise sind der Aufwand und der Ertrag bei der Abfallentsorgung in der Planungsperiode praktisch gleich hoch. Es resultiert sogar ein leichtes Plus. Der Kostendeckungsgrad beträgt immer 100 %.

Auf Grund der leicht positiven Rechnungsabschlüsse erhöht sich das vorhandene Eigenkapital der Spezialfinanzierung per Ende 2026 auf Fr. 232'000.00.

4.3 Feuerwehr

Der Bestand des Kontos Rechnungsausgleich weist per Ende 2021 einen Bestand von Fr. 90'300.00 aus.

Der Kostendeckungsgrad liegt über die ganze Planperiode durchschnittlich knapp unter 100 %. Im Jahr 2026 steigt der Wert auf 102 %.

Über eine Erhöhung der Ersatzabgaben muss gemäss Finanzplan 2021-2026 in den nächsten Jahren nicht diskutiert werden.

5.0 Fazit

Das Ergebnis des Finanzplanes 2021-2026 sieht einen negativen Handlungsspielraum vor. Dies bedeutet, dass die Investitionen nicht durch aus dem laufenden Betrieb erarbeitete Mittel finanziert werden können. Ab 2026 ist dann wieder mit einem positiven Handlungsspielraum zu rechnen. Erfreulich ist jedoch, dass der Bilanzüberschuss trotz dieser voraussichtlichen Defizite Ende Planperiode immer noch knapp eine halbe Million Franken beträgt. Tiefer darf dieser jedoch nicht mehr werden, sonst besteht die Gefahr eines Bilanzfehlbetrags.

Zusammengefasst kann festgehalten werden, dass der Finanzplan zwar sehr negativ, jedoch noch tragbar ist. Die Hauptkosten der nächsten Jahre entstehen durch die massiven geplanten Investitionen. Zudem stehen die Zahlen unter dem Einfluss der Corona-Krise. Es wird sich zeigen, ob die negativen Folgen wirklich so ausfallen werden wie angenommen und ob alle Investitionen wie geplant realisiert werden können.

Klar ist jedoch, dass zum jetzigen Zeitpunkt und auch in den kommenden Jahren kein Spielraum für weitere Steuersenkungen oder zusätzliche Investitionen besteht.

Ohne die gesetzlich vorgeschriebene technische Auflösung der Spezialfinanzierung „Übertragung Verwaltungsvermögen EVO“ wäre unser Resultat jährlich noch um Fr. 156'250.00 schlechter. Hier gilt es jedoch zu beachten, dass dies ein rein buchhalterischer Vorgang ist. Liquidität wird damit keine generiert.

Ab 2026 wird sich die Situation leicht entspannen, da dann die Abschreibung des Verwaltungsvermögens nach HRM1 im Umfang von jährlich Fr. 318'200.00 abgeschlossen ist. Im Gegenzug steigen jedoch auch die ordentlichen jährlichen Abschreibungen laufend.

Es ist nicht von der Hand zu weisen, dass wir eine finanzschwache Gemeinde sind und dies auch bleiben werden. Wie die Prognosen zum Finanzausgleich zeigen, sind wir künftig noch mehr von den anderen Gemeinden und dem Kanton abhängig als bisher.

Mit den zahlreichen anstehenden Investitionen bleibt die finanzielle Führung der Einwohnergemeinde Oberburg weiterhin eine schwierige Aufgabe. Diesem Umstand wird seitens des Gemeinderates Rechnung getragen, in dem das Thema Finanzen an jeder Sitzung das Starttraktandum bildet.

Oberburg, 20. September 2021

Gemeinderat Oberburg

Der Präsident: Der Gemeindeverwalter:



Werner Kobel

Finanzverwaltung Oberburg

Der Finanzverwalter:



Martin Zurflüh

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

		Version vom 07.09.21 Beträge in CHF 1'000									
1)	2)	3)	4)	5)	6)	2021	2022	2023	2024	2025	2026: später
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-ND rität in J.	Fk im Bau	Anlagen im Bau	Einnah- men	Netto					
	Gemeindebeitrag Landumlegung	25			400	400	200				
	Ersatz Informatik	5		102	68	68					
	Ersatz Informatik ICT-Geräte und Beamer)	5		189	111	111					
	Neubau Schulraum	25			2'000	30	370	1'600			
	Sanierung Alpenweg	40			90	90					
	Lauterbachstrasse (Gemeindegrenzen-Tannenstr.)	40			100	100		100			
	Umsetzung Zone 30 (Schwandg-Krieggasse) (Entnahme aus Mehrwertabschöpfung)	10			130	130					
	Krieggasse Ersatz Deckbelag	40			90	-130			90		
	Bahnhofstrasse Ersatz Brückenplatte	40			150	90					150
	Zimmerbergstrasse, Luterbachstr.-Krähenbühl Bau	40			120	120			120		
	Unt. Oschwandstrasse	40			80	80		80			
	Radweg Steingrube-Vennershaus	10			115	115					115
	Radweg Hänzirain-Schwandgasse	10			500	350	500	-150			
	Hof-Brünsberg, Hocheinbau	40			210	210				210	
	Schulstrasse, Sanierung Trottoir	40			65	65				65	
	Doktorweg, Ersatz Deckbelag	40			50	50					50
	Stalderweg, Ersatz Tragschicht	40			100	100					100

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 07.09.21
Beträge in CHF 1'000

1) KontoNr.	2) Bezeichnung der Projekte	3) Prio-rität in J.	4) Fk im Bau	5) Anlagen Aus-gaben	6) Einnah-men	Netto	2021	2022	2023	2024	2025	2026:später
	Fonsweg, Einbau Deckbelag	40		52	52	52		52				
	Mezwan, Massnahmen Grobdiagnose mit Hallenboden	25		3'000		3'000			250	1'500	1'250	
	Stöckertumhalle Sanierung	33	86	1'514	100	1'414	1'514					
	Bärentumhalle Dachsanierung	33		65		65		65				
	Aula, Sanierung Dach und Fassade	25		300		300		300				
	Altes Stöckerschulh; Massnahmen Grobdiagnose	25		800		800						800
	Primarschulhaus, Massnahmen Grobdiagnose	25		180		180						180
	Sekundarschulhaus, Massnahmen Grobdiagnose	25		195		195						195
	Bushaltestellen, behindertengerechte Sanierung;	25		100		100			100			
	Fahrzeuge; Ersatz Meili und Schneepflug	10		180		180					180	
	Total			377	380	10'385	1'823	1'077	2'480	1'710	1'705	1'440

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

1)		2)		3)		4)		5)		Version vom 07.09.21 Beträge in CHF 1'000		
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Priorität in J.	Fk im Bau	Ausgaben	Einnahmen	Netto	2021	2022	2023	2024	2025	2026:später
	Zufahrzeug für MS	10		170		170	170					
	Ersatz Kleidung	10		65		65		65				
	Ersatz Schlauchmaterial SL	10		50		50						50
	Ersatz Zugfahrzeug II	10		70		70						70
	Ersatz TLF	20		700		700						700
						-						
						-						
						-						
						-						
						-						
						-						
						-						
						-						
						-						
	Total			1'055		1'055	170	-	65	-	-	820

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 Rechnungs Jahr 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	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Bevölkerung	2'889	2'902	2'920	2'880	2'885	2'890	2'895	2'900	2'905
Steuerpflichtige	1'700	1'705	1'710	1'700	1'702	1'704	1'706	1'708	1'710
Steueranlage; ab 2021 Steueranlage nat. Personen	1.94	1.88	1.88	1.88	1.88	1.88	1.88	1.88	1.88
Steueranlage jur. Personen				1.88	1.88	1.88	1.88	1.88	1.88
Einkommenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr	1'552.86	1'414.13	1'395.67	1'430.57	1'444.87	1'459.32	1'473.91	1'496.02	1'518.46
Steuerprozentrevision	5'121'333	4'532'844	4'486'815	4'572'091	4'623'244	4'674'964	4'727'255	4'803'789	4'881'556
Steuer pro Pflichtiger									
Vermögenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr	113.76	100.96	108.05	108.59	109.67	110.77	111.88	113.55	115.26
Steuerprozentrevision	375'182	323'610	347'344	347'039	350'922	354'848	358'817	364'626	370'529
Steuer pro Pflichtiger									
Total									
Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)									
*Gewinnsteuern	46'975	77'319	96'344	70'000	80'000	80'000	85'000	85'000	85'000
*Kapitalsteuern	16'316	1'417	3'476	2'000	7'000	7'000	7'500	7'500	7'500
*Holdingsteuern	267	275	7	0	200	200	200	200	200
*Zuwachsrate pro Jahr									
Total	63'558	79'011	99'827	72'000	87'200	87'200	92'700	92'700	92'700
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]									
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*	-94'635	-99'790	-80'789	-50'000	-100'000	-90'000	-90'000	-90'000	-90'000
Passive Steuerauscheidungen Einkommen*	224'896	151'300	212'195	175'000	180'000	175'000	175'000	175'000	180'000
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	-73'107	-68'391	-93'317	-85'000	-70'000	-70'000	-70'000	-70'000	-70'000
Rückstellungen für Steueranteile natürliche Personen* (Bildung / Auflösung)	-466	-649	-471	-450	-500	-500	-500	-500	-500
Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Passive Steuerauscheidungen Vermögen*	39'502	28'847	29'561	30'000	29'000	29'000	29'000	29'000	29'000
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	-15'942	-15'438	-17'408	-9'000	-16'000	-17'000	-17'000	-17'000	-17'000
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung (BGSA, Grenzgänger)	84'042	79'991	41'532	68'000	80'000	80'000	80'000	80'000	80'000
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	1'776	2'149	1'776	1'200	1'200	1'200	1'200	1'200	1'200
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen* (Bildung / Auflösung)	98'906	40'105	67'947	67'000	76'000	76'000	76'000	76'000	76'000
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	-1'003	-3'331	-3'573	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000
Rückstellungen für Steueranteile juristische Personen* (Bildung / Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	2'020	5'493	1'463	1'600	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	-1'177	-712	-761	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
Quellensteuern juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eingang abgeschriebene Steuern*	23'405	37'508	25'965	24'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000
Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP	5'848'290	5'092'547	5'118'106	5'092'880	5'107'866	5'167'512	5'223'772	5'306'115	5'394'784
Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP				137'600	161'700	161'700	167'200	167'200	167'200
Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total	5'848'290	5'092'547	5'118'106	5'230'480	5'269'566	5'329'212	5'390'972	5'473'315	5'561'984
Steueranlagezehntel NP in CHF	301'458	270'880	272'240	270'898	271'695	274'868	277'860	282'240	286'937
Steueranlagezehntel JP in CHF				7'319	8'601	8'601	8'894	8'894	8'894
Steueranlagezehntel NP und JP in CHF	301'458	270'880	272'240	278'217	280'296	283'469	286'754	291'134	295'830
*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!									
Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) > Seite	0	0	7'225	7'300	7'300	7'300	7'300	7'300	7'300
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	398'420'390	400'002'780	415'666'210	418'000'000	420'000'000	422'000'000	424'000'000	426'000'000	428'000'000
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	1'894.11	1'712.45	1'718.75	1'777.91	1'787.59	1'803.47	1'819.94	1'842.59	1'867.07
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	71.55	64.92	62.31	65.85	66.45	66.03	66.29	66.75	67.29
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'647.15	2'637.65	2'758.17	2'699.82	2'690.28	2'731.15	2'745.78	2'760.63	2'774.69

Einwohnergemeinde Oberburg 2021-2025; Version GR 20.9.2021

Version vom 07.09.21

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
1	Finanzausgleich							
1.01	2'890	2'904	2'901	2'895	2'885	2'890	2'895	
1.02	5'388'976	5'352'981	5'101'178	5'106'284	5'122'753	5'166'383	5'232'466	
1.03			45'867	99'767	153'667	163'533	165'367	
1.04	0	0	0	0	0	0	0	
1.05	1'9200	1'9000	1'8800	1'8800	1'8800	1'8800	1'8800	
1.06			1'8800	1'8800	1'8800	1'8800	1'8800	
1.07	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	
1.08	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	
1.09	4'629'485	4'645'179	4'477'097	4'481'579	4'496'033	4'534'326	4'592'324	
1.10			40'255	87'561	134'867	143'527	145'136	
1.11	497'556	505'871	514'029	522'361	527'500	527'500	530'000	
1.12		2'408	4'842	7'275	7'300	7'300	7'300	
1.13	5'127'041	5'153'458	5'036'223	5'098'776	5'163'200	5'212'652	5'274'760	
1.14	1'773'86	1'774'81	1'736'23	1'761'24	1'789'67	1'803'69	1'822'02	
1.15	2'622'63	2'681'48	2'703'00	2'724'00	2'723'00	2'743'00	2'770'00	
1.16	67.64	66.20	64.23	64.66	65.72	65.76	65.78	
1.17	907'696	973'769*	1'037'583	1'031'265	996'282	1'004'408	1'015'424	
1.18	79.61	78.70	77.47	77.73	78.41	78.43	78.44	
1.19	484'299	568'102*	669'025	651'901	596'553	600'391	606'285	
1.20	1'525.16	1'541'871*	1'706'608	1'683'166	1'592'835	1'604'799	1'621'709	
1.21	-0.55	-0.52	---	---	---	---	---	
1.22	65.85	65.49*	---	---	---	---	---	
1.23	0.34	0.36	---	---	---	---	---	
1.24	0.65	1.00*	---	---	---	---	---	
1.25	0.46	0.50	---	---	---	---	---	
1.26	0.24	0.25*	---	---	---	---	---	
1.27	0.34	0.34	---	---	---	---	---	
1.28	0.42	0.43	---	---	---	---	---	
1.29	0.00	---	---	---	---	---	---	
1.30	0	0	0	0	0	0	0	
1.31	484'299	568'102*	669'025	651'901	596'553	600'391	606'285	
1.32	1'391'995	1'541'871*	1'706'608	1'683'166	1'592'835	1'604'799	1'621'709	
1.33								9300.46221.5

*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.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
2	Pauschale Abgeltung Zentrumslasten							
2.01	0	0	0	0	0	0	0	
2.02	0	0*	0	0	0	0	0	
								9300.46221.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
3	Geografisch-topografischer Zuschuss							
3.01	0	0*						
3.02	0	169*						
3.03	0	169	0	0	0	0	0	
3.04	0	169	0	0	0	0	0	

Einwohnergemeinde Oberburg 2021-2025; Version GR 20.9.2021

Version vom 07.09.21

3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	67.64	66.20	64.23	64.66	65.72	65.76	65.78
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	169*	0*	0*	0*	0	9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

4	Soziodemografischer Zuschuss	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
4.01	Index (pro Kopf)	1'418.01	1'451.45						
4.02	Index (absolut)	4'096'522	4'214'527						
4.03	%-Anteil	0.54365	0.49809						
4.04	Total	76'247	78'450*	79'000	79'000	79'000	79'000	79'000	9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

5	Lastenausgleichssysteme Grundlagen	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
5.01	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	2'902	2'920	2'880	2'890	2'895	2'895	2'900	
5.02	ÖV-Punkte	448.13	448.13*	448.13	448.13	448.13	448.13	448.13	

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

6	Lastenausgleich Lehrergehälter Kindergarten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
6.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			46	47	48	49	50	
6.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								
6.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate	0	0	0	0	0	0	
6.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate	0	0	0	0	0	0	
6.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate	0	0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool

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

8	Lastenausgleich Lehrergehälter Primarschule	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
8.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
8.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								
8.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate	0	0	0	0	0	0	
8.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate	0	0	0	0	0	0	
8.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate	0	0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool

9	Lastenausgleich Lehrergehälter Sekundarstufe I	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
9.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
9.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								

Einwohnergemeinde Oberburg 2021-2025; Version GR 20.9.2021

Version vom 07.09.21

9.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	2020		2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
		7 Monate	5 Monate							
9.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.05	Total Budgetbetrag (netto)	0	0	0	0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool
10										
10.01	Lastenausgleich Sozialhilfe									Konto HRM2
10.02	Franken pro Einwohner			577	592	579	570	579	570	
	Total			1'661'760	1'710'880	1'676'205	1'653'000	1'676'205	1'653'000	5799.3611
10.03										
10.04	Selbstbehalt familienergänzende Betreuungsangebote und									Konto HRM2
	Total			57'000	60'000	60'000	60'000	65'000	70'000	
11										
11.01	Lastenausgleich EL									Konto HRM2
11.02	Franken pro Einwohner			241	252	253	258	253	258	
	Total			694'080	728'280	732'435	748'200	732'435	748'200	5320.3631
12										
12.01	Lastenausgleich Familienzulagen									Konto HRM2
12.02	Franken pro Einwohner			6	6	6	6	6	6	
	Total			17'280	17'340	17'370	17'400	17'370	17'400	5410.3631
13										
13.01	Lastenausgleich ÖV									Konto HRM2
13.02	Franken pro öV-Punkt			409	399	411	412	411	412	
13.03	Anteil öV-Punkte			183'285	178'804	184'181	184'630	184'181	184'630	
13.04	Franken pro Einwohner			51	49	52	52	52	52	
13.05	Anteil Einwohner			146'880	144'500	150'540	150'800	150'540	150'800	
	Total			330'765	323'304	334'721	335'430	334'721	335'430	6291.3631
14										
14.01	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung									Konto HRM2
14.02	Franken pro Einwohner			185	183	183	182	183	182	
	Total			532'800	528'870	529'785	527'800	529'785	527'800	9300.3621.6
15										
15.01	Pauschalierung der Interventionskosten									Konto HRM2
15.02	Bei Gemeinden mit									
15.03	bis zu 1'000 Einwohnern:			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.04	zwischen 1'001 bis 2'000 Einwohnern:			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.05	zwischen 2'001 bis 4'000 Einwohnern:			6'624.00	6'647.00	6'658.50	6'670.00	6'658.50	6'670.00	
15.06	zwischen 4'001 bis 10'000 Einwohnern:			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.07	ab 10'001 Einwohnern:			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.08	bei der Stadt Thun:			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.09	bei der Stadt Biel:			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.10	bei der Stadt Bern:			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	Total			6'624.00	6'647.00	6'635.50	6'647.00	6'658.50	6'670.00	1110.3631.xx

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

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen):
Version vom

7201
08.09.21

Beträge in CHF '000

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	3.5	3.5	3.5	3.5	3.6	3.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	21.0	69.5	30.0	30.2	30.4	30.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	42.1	40.9	41.1	41.4	41.7	42.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem. HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem. HRM2	14.0	38.5	56.5	74.5	97.5	125.8	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	215.1	215.1	215.1	215.1	215.1	215.1	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	341.0	345.0	345.9	346.7	347.6	348.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	22.0	22.0	22.1	22.1	22.2	22.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	658.7	734.4	714.1	733.6	758.0	787.7	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	542.0	522.5	525.7	529.0	532.2	535.5	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	35.0	108.0	86.5	104.7	127.9	156.4	
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	577.0	630.5	612.2	633.7	660.1	697.9	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-81.7	-103.9	-101.9	-99.9	-97.9	-95.9	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	8.6	6.7	6.2	5.4	3.9	3.4	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	8.6	6.7	6.2	5.4	3.9	3.4	
OPERATIVES ERGEBNIS	-73.1	-97.2	-95.7	-94.6	-94.0	-92.5	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-73.1	-97.2	-95.7	-94.6	-94.0	-92.5	

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	100%	100%	100%	100%	100%	100%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	21.0	69.5	30.0	30.2	30.4	30.6	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	89%	87%	87%	87%	88%	88%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	121.0	48.3	89.4	90.3	90.6	92.0	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	33%	6%	32%	21%	13%	33%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	767.1	669.9	574.2	479.6	385.6	293.1	
Bestand Werterhalt	3'221.8	3'328.8	3'457.4	3'567.8	3'654.9	3'713.6	
- in % Wiederbeschaffungswerte	18.7%	19.3%	20.1%	20.7%	21.2%	21.6%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	205.0	562.0	1'323.5	1'547.0	1'902.5	2'495.0	
Nettoinvestitionen	371.0	800.0	280.0	430.0	690.0	280.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	14.0	38.5	56.5	74.5	97.5	125.8	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	562.0	1'323.5	1'547.0	1'902.5	2'495.0	2'649.2	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Funktion (in 4 Stellen): 7301

Version vom 08.09.21

Beträge in CHF '000

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	156.9	156.9	157.9	159.1	160.2	161.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem. HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem. HRM2	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
36 Beiträge	24.0	24.6	24.7	24.7	24.8	24.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	18.6	18.6	18.6	18.7	18.7	18.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	200.5	201.1	202.3	203.5	204.7	206.0	automatische Berechnung
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	199.3	201.0	202.4	203.8	205.3	206.7	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
42 Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsggeb.	-	-	-	-	-	-	Eingabe der Veränderung
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	199.3	201.0	202.4	203.8	205.3	206.7	automatische Berechnung
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-1.2	-0.0	0.1	0.3	0.5	0.7	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	
OPERATIVES ERGEBNIS	-0.6	0.5	0.7	0.9	1.1	1.3	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-0.6	0.5	0.7	0.9	1.1	1.3	

Tabelle 7: FEUERWEHR

Funktion (in 4 Stellen):

1500

Version vom

08.09.21

Beträge in CHF 1'000

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	56.4	53.4	49.5	50.0	50.5	51.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	25.0	30.0	25.0	25.2	25.4	25.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	3.5	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	59.8	57.2	53.4	53.8	54.2	54.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	15.7	15.7	15.7	15.7	15.7	-	gem. sep. Berechnungen
dito manuelle Eingabe bei einseitiger SF							Achtung: nur bei einseitiger SF!
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	17.0	17.0	23.5	23.5	23.5	23.5	best. und neues VV.
36 Beiträge	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	43.0	41.6	41.7	41.8	41.9	42.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	221.3	218.8	212.7	213.9	215.1	200.6	automatische Berechnung
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützunggebühren	7.5	7.5	7.5	7.5	7.5	7.5	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützunggeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	169.5	172.5	173.7	174.9	176.1	177.3	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	20.8	20.8	20.9	20.9	21.0	21.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	197.8	200.8	202.0	203.3	204.6	205.8	automatische Berechnung
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-23.5	-18.0	-10.7	-10.6	-10.5	5.3	
34 Finanzaufwand	0.5	0.5	0.6	0.5	0.4	0.4	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-0.5	-0.5	-0.6	-0.5	-0.4	-0.4	
OPERATIVES ERGEBNIS	-24.0	-18.4	-11.2	-11.1	-10.9	4.9	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-24.0	-18.4	-11.2	-11.1	-10.9	4.9	

Tabelle 7: FEUERWEHR

Eckdaten / Übersicht Feuerwehr

- x = einseitige Spezialfinanzierung
- x = zweiseitige Spezialfinanzierung

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	89%	92%	95%	95%	95%	102%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	8.7	14.3	28.0	28.1	28.3	28.4	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	5%	100%	43%	100%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	90.3	71.9	60.6	49.5	38.6	43.5	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	156.9	294.2	261.5	287.3	248.1	208.9	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	170.0	-	65.0	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	32.7	32.7	39.2	39.2	39.2	23.5	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	294.2	261.5	287.3	248.1	208.9	185.4	

Einwohnergemeinde Oberburg 2021-2025; Version GR 20.9.2021

Tabelle 7: Zusammensetzung der Spezialfinanzierungen

Bezeichnung	Version vom 08.09.21					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Beträge in CHF '000					
Total betrieblicher Aufwand	1'080.4	1'154.2	1'129.1	1'151.0	1'177.8	1'194.3
Total betrieblicher Ertrag	974.0	1'032.3	1'016.7	1'040.8	1'069.9	1'104.4
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-106.4	-121.9	-112.5	-110.2	-107.9	-89.9
Finanzaufwand	0.5	0.5	0.6	0.5	0.4	0.4
Finanzertrag	9.2	7.3	6.8	5.9	4.4	4.0
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	8.7	6.8	6.2	5.4	4.0	3.6
OPERATIVES ERGEBNIS	-97.7	-115.1	-106.2	-104.7	-103.9	-86.3
ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-
ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-97.7	-115.1	-106.2	-104.7	-103.9	-86.3

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF '1000

Funktion	AUFWAND Text	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	1'087.5	1'058.8	1'063.5	1'071.6	1'079.8	1'088.0	0.0%	0.0%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	178.3	180.1	181.0	181.9	182.7	183.6	3.0%	0.6%
2	Bildung	3'420.4	3'530.1	3'576.9	3'605.3	3'634.0	3'662.9	7.1%	1.4%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	83.4	106.5	82.4	82.9	83.3	83.8	0.5%	0.1%
4	Gesundheit	21.0	20.3	20.5	20.6	20.8	21.0	-0.3%	-0.1%
5	Soziale Sicherheit	3'037.1	2'934.6	3'045.3	3'023.6	2'996.0	2'991.5	-1.5%	-0.3%
6	Verkehr	910.0	966.3	919.1	929.5	946.0	951.9	4.6%	0.9%
7	Umwelt u. Raumordnung	377.2	855.2	255.1	256.1	257.0	258.0	-31.6%	-7.3%
8	Volkswirtschaft	11.7	12.1	12.2	12.2	12.3	12.3	5.3%	1.0%
9	Finanzen und Steuern	1'127.5	1'120.2	1'113.6	1'111.8	1'087.4	767.4	-31.9%	-7.4%
	steuerfinanzierter Aufwand:	10'254.0	10'784.2	10'269.5	10'295.4	10'299.3	10'020.3	-2.3%	-0.5%
	Spezialfinanzierungen:								
150	Feuerwehr	221.8	219.2	213.3	214.4	215.5	205.8	-7.2%	-1.5%
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	658.7	734.4	714.1	733.6	758.0	787.7	19.6%	3.6%
710	Wasserversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	200.5	201.6	203.0	204.4	205.8	207.3	3.4%	0.7%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
	gebührenfinanzierter Aufwand:	1'080.9	1'155.2	1'130.4	1'152.4	1'179.4	1'200.8	11.1%	2.1%
	Aufwand total	11'334.9	11'939.4	11'399.9	11'447.8	11'478.6	11'221.1	-1.0%	-0.2%

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF '000

Funktion	ERTRAG Text	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	1'099.1	1'100.1	1'094.5	1'059.5	1'067.9	1'079.0	-1.8%	-0.4%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	143.4	161.7	161.7	161.7	161.7	161.7	12.8%	2.4%
2	Bildung	1'073.5	1'094.1	1'096.7	1'099.4	1'102.1	1'104.7	2.9%	0.6%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	7.4	8.1	8.1	8.1	8.2	8.2	10.6%	2.0%
4	Gesundheit	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0%	0.2%
5	Soziale Sicherheit	8.0	8.5	8.5	8.5	8.6	8.6	7.3%	1.4%
6	Verkehr	193.1	201.5	201.7	201.9	202.1	202.2	4.7%	0.9%
7	Umwelt u. Raumordnung	253.9	624.4	24.5	24.5	24.5	24.5	-90.3%	-37.3%
8	Volkswirtschaft	103.6	115.0	115.3	115.6	115.9	116.2	12.1%	2.3%
9	Finanzen und Steuern	7'069.3	7'311.7	7'346.5	7'355.2	7'443.7	7'443.4	5.3%	1.0%
	steuerfinanzierter Ertrag:	9'952.4	10'626.2	10'058.6	10'035.5	10'135.5	10'149.6	2.0%	0.4%
	Spezialfinanzierungen:								
150	Feuerwehr	221.8	219.2	213.3	214.4	215.5	205.8	-7.2%	-1.5%
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	658.7	734.4	714.1	733.6	758.0	787.7	19.6%	3.6%
710	Wasserversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	200.5	201.6	203.0	204.4	205.8	207.3	3.4%	0.7%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
	gebührenfinanzierter Ertrag:	1'080.9	1'155.2	1'130.4	1'152.4	1'179.4	1'200.8	11.1%	2.1%
	Ertrag total	11'033.3	11'781.4	11'189.0	11'187.9	11'314.9	11'350.4	2.9%	0.6%
	Handlungsspielraum (allg. Haushalt vor neuen Invest.)	-301.6	-158.0	-210.9	-259.9	-163.7	129.3	Mittel:	-160.8

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Beträge in CHF 1'000

Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
30	Personalaufwand	1'500.4	1'523.2	1'529.7	1'544.1	1'558.6	1'573.2	4.9%	1.0%
31	Sach-/Betriebsaufwand	1'839.3	2'044.1	1'933.8	1'946.3	1'958.9	1'971.6	7.2%	1.4%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	429.9	522.6	522.6	522.6	522.6	204.4	-52.5%	-13.8%
34	Finanzaufwand	82.7	46.7	52.1	52.2	26.7	26.8	-67.7%	-20.2%
35	Einlagen in Fonds und SF	215.1	215.1	215.7	216.2	216.7	217.3	1.0%	0.2%
36	Transferaufwand	6'930.9	6'790.0	6'925.1	6'927.9	6'933.9	6'949.7	0.3%	0.1%
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-	-	-
38	ausserordentlicher Aufwand	112.7	613.7	12.7	12.8	12.8	12.8	-88.6%	-35.2%
39	Interne Verrechnungen	176.8	111.9	111.9	111.9	111.9	111.9	-36.7%	-8.7%
	Ertrag nach Sachgruppen:								
40	Fiskalertrag	7'024.4	7'210.3	7'256.2	7'284.9	7'377.5	7'479.2	6.5%	1.3%
41	Regalien und Konzessionen	100.0	110.0	110.3	110.6	110.8	111.1	11.1%	2.1%
42	Entgelte	1'150.4	1'147.5	1'153.3	1'159.1	1'165.0	1'171.0	1.8%	0.4%
43	verschiedene Erträge	106.0	606.4	6.4	6.4	6.4	6.5	-93.9%	-42.8%
44	Finanzertrag	145.2	167.2	167.6	168.0	168.5	168.9	16.3%	3.1%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	38.6	114.8	115.1	115.4	115.7	116.0	200.6%	24.6%
46	Transferertrag	1'797.5	1'932.5	1'918.3	1'865.9	1'872.7	1'881.5	4.7%	0.9%
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-	-	-
48	ausserordentlicher Ertrag	387.5	255.2	255.2	255.2	255.2	158.0	-59.2%	-16.4%
49	interne Verrechnungen	176.8	117.7	117.7	117.7	117.7	117.7	-33.5%	-7.8%

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 08.09.21

		Beträge in CHF 1'000						
Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)		2021	2022	2023	2024	2025	2026	Bemerkungen
1.	Bestand flüssige Mittel per 1.1.	1'521	0	0	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2.	neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	-647	-4'539	-6'993	-8'828	-13'357	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3.	Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	-25	766	151	85	146	203	
4.	davon steuerfinanzierter Haushalt	-154	703	33	-35	26	81	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	129	63	118	119	120	122	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6.	Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-2'144	-1'657	-2'605	-1'920	-2'175	-210	
7.	davon steuerfinanzierter Haushalt	-1'603	-857	-2'260	-1'490	-1'485	70	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	-541	-800	-345	-430	-690	-280	gemäss Tab. 2, Investitionen
9.	Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	0	-3'000	0	0	-2'500	0	
10.	davon Ergebnis aus Finanzierung	0	-3'000	0	0	-2'500	0	
11.	davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12.	davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	0	0	0	0	0	0	
13.	davon Passivzins neues Fremdkapital	0	-13	-29	-47	-83	-100	
14.	Bestand flüssige Mittel per 31.12.	0	0	0	0	0	0	
15.	Bestand neues Fremdkapital per 31.12.	-647	-4'539	-6'993	-8'828	-13'357	-13'364	

Einwohnergemeinde Oberburg 2021-2025; Version GR 20.9.2021

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 08.09.21

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-717	9	-606	-636	-542	-106	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis		62	121	116	142	142	142	
		-654	130	-491	-520	-400	36	
1.c ausserordentliches Ergebnis		275	-359	242	242	242	145	
1.d Gesamtergebnis Erfolgsg. ohne Folgekosten		-379	-229	-248	-278	-158	181	-1'110
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		1'823	1'077	2'480	1'710	1'705	150	8'945
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		541	800	345	430	690	280	3'086
2.c Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a neuer Fremdmittelbedarf		647	4'539	6'993	8'828	13'357	13'364	
3.b bestehende Schulden		5'500	2'500	2'500	2'500	0	0	
3.c total Fremdmittel kumuliert		6'147	7'039	9'493	11'328	13'357	13'364	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen		159	217	365	389	557	495	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		0	13	29	47	83	100	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	
4.d Total Investitionsfolgekosten		159	230	394	436	640	595	2'455
4.e Gesamtergebnis Erfolgsg. ohne Folgekosten		-379	-229	-248	-278	-158	181	-1'110
4.f Gesamtergebnis Erfolgsg. mit Folgekosten		-539	-459	-642	-714	-797	-414	-3'565
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)								
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		-539	-459	-642	-714	-797	-414	-3'565
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		0	0	0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	168	478	0	0	0	645
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-539	-291	-165	-714	-797	-414	-2'920
6. Deckung in Steueranlagezehteln (StAnZl)								
6.a 1 StAnZl		278	280	283	287	291	296	286
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.		-1.9	-1.0	-0.6	-2.5	-2.7	-1.4	-1.7

Einwohnergemeinde Oberburg 2021-2025; Version GR 20.9.2021

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 08.09.21

Beträge in CHF '000

	Prognoseperiode						
	Basisjahr	2021	2022	2023	2024	2025	2026
TOTAL AKTIVEN	17'628.1	17'219.5	18'220.5	20'021.4	21'114.1	22'293.9	21'904.6
Finanzvermögen	10'500.5	8'566.6	8'566.6	8'566.6	8'566.6	8'566.6	8'566.6
Veränderung		-1'934.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Verwaltungsvermögen	7'127.6	8'653.0	9'653.9	11'454.8	12'547.5	13'727.3	13'338.0
Veränderung		1'525.4	1'000.9	1'800.9	1'092.7	1'179.8	-389.3
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	5'206.4	6'837.0	7'329.2	9'100.8	10'097.2	10'943.7	10'643.6
Wasserversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Abwasserentsorgung	174.2	560.2	1'321.7	1'545.2	1'900.7	2'493.2	2'647.4
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	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
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)	156.9	294.2	261.5	287.3	248.1	208.9	185.4
TOTAL PASSIVEN	17'628.1	16'976.6	17'866.9	19'557.2	20'539.1	21'608.3	21'108.3
Fremdkapital	6'493.1	6'720.5	7'604.4	10'051.1	11'879.1	13'900.8	13'900.9
Veränderung		227.5	883.9	2'446.7	1'827.9	2'021.8	0.1
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	795.5	382.9	382.9	382.9	382.9	382.9	382.9
langfristiges Fremdkapital best.	5'500.0	5'500.0	2'500.0	2'500.0	2'500.0	0.0	0.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	647.3	4'538.5	6'992.6	8'827.8	13'357.0	13'364.4
Eigenkapital	11'135.0	10'256.1	10'262.5	9'506.0	8'660.1	7'707.4	7'207.4
Veränderung		-878.9	6.4	-756.5	-845.9	-952.7	-500.1
(vgl. Eigenkapitalnachweis)							

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Version vom 08.09.21

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode												
	2020	2021		2022		2023		2024		2025		2026	
	Basisjahr	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand
29 Eigenkapital	11'135	10'256	10'263	9'506	8'660	7'707	7'207						
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	114.3	-24.0	90.3	-18.4	71.9	-11.2	60.6	-11.1	49.5	-10.9	38.6	4.9	43.5
29001 Wasserversorgung	0.0	0.0	0.0	-97.2	669.9	-95.7	574.2	-94.6	479.6	-94.0	385.6	0.0	293.1
29002 Abwasserentsorgung	840.2	-73.1	767.1	-97.2	669.9	-95.7	574.2	-94.6	479.6	-94.0	385.6	-92.5	293.1
29003 Abfallentsorgung	228.1	-0.6	227.4	0.5	227.9	0.7	228.7	0.9	229.6	1.1	230.7	1.3	232.0
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	0.0	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	1718.8	-156.3	1562.5	-156.3	1'406.2	-156.3	1'249.9	-156.3	1'093.6	-156.3	937.3	-156.3	781.0
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	1'010.4	-21.3	989.1	612.0	1'601.1	11.0	1'612.1	11.0	1'623.1	11.0	1'634.1	11.1	1'645.2
29300 Allg. Haushalt (Reserve 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
29300 Allg. Haushalt (Reserve 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
29301 Wasserversorgung Wertehalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29302 Abwasserentsorgung Wertehalt	3'041.7	180.1	3'221.8	107.1	3'328.8	128.6	3'457.4	110.4	3'567.8	87.2	3'654.9	58.7	3'713.6
2930x Reserve SF WE 1 Wertehalt	0.0	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 Wertehalt	0.0	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	645.5	0.0	645.5	-167.6	477.9	-477.9	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
296 Neubewertungsreserve FV													
29600 Neubewertungsreserve FV	530.8	-141.9	388.9	-97.3	291.7	-97.3	194.4	-97.2	97.2	-97.2	0.0	0.0	0.0
29601 Schwankungsreserve	0.0	44.6	44.6	44.6	44.6	44.6	44.6	44.6	44.6	44.6	44.6	44.6	44.6
2961x Marktwertreserve	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	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	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	2'759.9	-441.0	2'318.9	-176.4	2'142.5	-58.4	2'084.2	-609.1	1'475.1	-693.5	781.6	-327.3	454.3
29900 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	2'759.9	-441.0	2'318.9	-176.4	2'142.5	-58.4	2'084.2	-609.1	1'475.1	-693.5	781.6	-327.3	454.3

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 08.09.21
Beträge in CHF 1'000

KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	(2) Anlagen im Bau	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gemeindebeitrag Landumlegung	400	-	400	VV	200	384	368	352	336	320
	Ersatz Informatik	68	-	68	Abschr.	-	16	16	16	16	16
	Ersatz Informatik ICT-Geräte und Beamer)	111	-	111	VV	136	102	68	34	-	-
					Abschr.	34	34	34	34	34	-
	Neubau Schulraum	2'000	-	2'000	VV	240	180	120	60	-	-
					Abschr.	60	60	60	60	60	-
	Sanierung Alpenweg	90	-	90	VV	-	88	86	83	81	79
					Abschr.	-	2	2	2	2	2
	Lauterbachstrasse (Gemeindegrenzen-Tannenstr.)	100	-	100	VV	-	-	98	95	93	90
					Abschr.	-	-	3	3	3	3
	Umsetzung Zone 30 (Schwandg-Krieggasse) (Entnahme aus Mehrwertabschöpfung)	130	130	-	VV	-	-	-	-	-	-
					Abschr.	-	-	-	-	-	-
	Krieggasse Ersatz Deckbelag	90	-	90	VV	-	-	-	88	86	83
					Abschr.	-	-	-	2	2	2
	Bahnhofstrasse Ersatz Brückenplatte	150	-	150	VV	-	-	-	-	-	-
					Abschr.	-	-	-	-	-	-
	Zimmerbergstrasse, Luterbachstr.-Krähenbühl Bau	120	-	120	VV	-	-	-	117	114	111
					Abschr.	-	-	-	3	3	3
	Unt. Oschwandstrasse	80	-	80	VV	-	-	78	76	74	72
					Abschr.	-	-	2	2	2	2
	Radweg Steingrube-Vennershaus	115	-	115	VV	-	-	-	-	-	-
					Abschr.	-	-	-	-	-	-
	Radweg Hänzirain-Schwandgasse	500	150	350	VV	-	-	315	280	245	210
					Abschr.	-	-	35	35	35	35
	Hof-Brünsberg, Hocheinbau	210	-	210	VV	-	-	-	-	205	200
					Abschr.	-	-	-	-	5	5
	Schulstrasse, Sanierung Trottoir	65	-	65	VV	-	-	-	-	63	62
					Abschr.	-	-	-	-	2	2
	Doktorweg, Ersatz Deckbelag	50	-	50	VV	-	-	-	-	-	49
					Abschr.	-	-	-	-	-	1
	Stalderweg, Ersatz Tragschicht	100	-	100	VV	-	-	-	-	-	98
					Abschr.	-	-	-	-	-	3

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

		Version vom 08.09.21 Beträge in CHF 1'000										
KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	(2)	(3) Anlagen im Bau	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Fonsweg, Einbau Deckbelag	52	-	52	VV	-	-	51	49	48	47	46
	Mezwan, Massnahmen Grobdiagnose mit Hallenboden	3'000	-	3'000	Abschr.	-	-	1	1	1	1	1
	Stöckerturmhalle Sanierung	1'514	100	1'414	Abschr.	86	1'455	1'409	1'364	1'318	1'273	1'227
	Bärenturnhalle Dachsanierung	65	-	65	VV	-	-	45	45	45	45	45
	Aula, Sanierung Dach und Fassade	300	-	300	Abschr.	-	-	63	61	59	57	55
	Altes Stöckerschulh; Massnahmen Grobdiagnose	800	-	800	VV	-	-	2	2	2	2	2
	Primarschulhaus, Massnahmen Grobdiagnose	180	-	180	Abschr.	-	-	288	276	264	252	240
	Sekundarschulhaus, Massnahmen Grobdiagnose	195	-	195	VV	-	-	12	12	12	12	12
	Bushaltestellen, behindertengerechte Sanierung	100	-	100	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
	Fahrzeuge; Ersatz Meili und Schneepflug	180	-	180	VV	-	-	-	96	92	88	84
					Abschr.	-	-	-	4	4	4	4
					VV	-	-	-	-	-	162	144
					Abschr.	-	-	-	-	-	18	18
					VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
					VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
	Total: Abschreibungen	10'765	380	10'385		377	139	173	296	302	447	356
	Bestand neues Verwaltungsvermögen						2'061	2'965	5'148	6'556	7'815	7'608
	Veränderung neues Verwaltungsvermögen						2'061	904	2'184	1'408	1'258	-206

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

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

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

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 08.09.21
Beträge in CHF '000

1) KontoNr.	Projekt	2) Total:		3) Netto	4) früher: Anlagen im Bau	Version vom 08.09.21						
		Art	Ausg.			Einn.	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Leitungsneubauten Lauterbach-Tannen Breitenwald		450	-	450	WV	-	444	439	433	428	422
A	Umsetzung ZPA (Zustandsanalyse)		700	-	700	Abschr.	-	6	6	6	6	6
A	Zustandsanalyse Güllengrube		200	-	200	Abschr.	-	14	28	42	56	70
	Sanierung Regenabwasserleitung unt. Oschwand Grobdiagnose		400	-	400	WV	-	36	68	96	120	140
	Sanierung Haltungen/Schächte Alpenweg und Schönenbühlweg		70	-	70	Abschr.	-	4	8	12	16	20
	Sanierung Haltungen/Schächte Zone 1-4		820	-	820	WV	-	-	-	150	395	390
	Sanierung Regenwasserleitung Gansern		66	-	66	Abschr.	-	-	-	-	5	5
	Umleitung Mischwasser Krieggasse		145	-	145	WV	14	69	68	67	67	66
						Abschr.	-	1	1	1	1	1
						WV	160	260	360	460	720	810
						Abschr.	-	-	-	-	-	10
						WV	79	78	77	76	75	74
						Abschr.	1	1	1	1	1	1
						WV	158	156	154	152	150	148
						Abschr.	2	2	2	2	2	2
						WV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
						WV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
						WV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
						WV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
						WV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
						WV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
						WV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
						WV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
						WV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
						WV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
						WV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
						WV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
						WV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
						WV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
						WV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
						WV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
						WV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
						WV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
						WV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
						WV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
						WV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
						WV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
						WV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
						WV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
						WV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
						WV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
						WV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
						WV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
						WV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
						WV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
						WV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
						WV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
						WV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
						WV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
						WV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
						WV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
						WV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
						WV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
						WV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
						WV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
						WV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
						WV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
						WV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
						WV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
						WV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
						WV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
						WV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
						WV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
						WV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
						WV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
						WV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
						WV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
						WV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
						WV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
						WV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
						WV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
						WV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
						WV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
						WV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
						WV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
						WV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
						WV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
						WV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
						WV	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-
						WV	-	-				

