

EINWOHNERGEMEINDE SIGNAU



FINANZPLAN 2024 – 2029

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Kommentar zum Finanzplan	2 – 9
Übersicht über die Prognoseannahmen, Tabelle 1	10
Finanzausgleich	11 – 13
Steuerertrag	14
Wasserrechnung, Tabelle 7	15 – 16
Abwasserrechnung, Tabelle 7	17 – 18
Abfallrechnung, Tabelle 7	19 – 20
Prognose der Erfolgsrechnung, Tabelle 8	21 – 23
Mittelflussrechnung, Tabelle 9	24
Ergebnis – konsolidierter Haushalt, Tabelle 10	25
Ergebnis – allgemeiner „steuerfinanzierter“ Haushalt, Tabelle 10	26
Ergebnis – gebührenfinanzierter Haushalt, Tabelle 10	27
Planbilanz – Tabelle 11	28
Eigenkapitalnachweis, Tabelle 12	29
Investitionsprogramm 2024 - 2029	30 – 35

Kommentar zum Finanzplan 2024 – 2029 der Einwohnergemeinde Signau

Allgemeine Bemerkungen

Hauptaufgaben

Der Finanzplan dient der Gemeinde als finanzpolitisches Informations- und Arbeitsinstrument. Seine Hauptaufgabe ist es, der Gemeinde mittelfristig einen ausgeglichenen Finanzhaushalt zu sichern. Der Finanzplan ist rollend nachzuführen.

Gemeinderechtliche Grundlagen

Die Gemeindeverordnung (GV) vom 16. Dezember 1998 verpflichtet in Art. 64 die Gemeinden zur Führung eines Finanzplanes:

Die Gemeinde Signau erstellt einen Finanzplan, der dem Gemeinderat vorgelegt, von diesem diskutiert und verabschiedet wird. Der Finanzplan gibt einen Überblick über die mutmassliche Entwicklung des Finanzhaushaltes in den nächsten vier bis acht Jahren. Der Finanzplan ist mindestens jährlich der Entwicklung anzupassen.

Beschrieb des Finanzplans

Das Ergebnis gibt einen Überblick über die voraussichtliche Entwicklung der Erfolgsrechnung, der Investitionstätigkeit und des Bilanzüberschusses.

Bemerkungen

Zwischen dem Ergebnis des Budgets 2025 und der im Finanzplan erstellten Prognoseperiode 2025 kann eine programmtechnisch bedingte Abweichung bestehen (z. B. Rundungsdifferenzen).

Prognoseannahmen

Basis

Das bereinigte Budget 2024 und der Budgetentwurf 2025, die Finanzplanungshilfe gemäss FILAG und das Investitionsprogramm des Gemeinderates.

Personalaufwand

Der Lohnzuwachs wurde für das Jahr 2024 – 2029 zwischen 1.25% und 2% prognostiziert.

Sachaufwand

Der Sachaufwandzuwachs wurde für das Jahr 2024 – 2029 zwischen 1.25% und 2% prognostiziert.

Zinsen und Amortisation

Für neues Fremdkapital wurde mit 2.0% gerechnet.

Altes Verwaltungsvermögen

Ab 2016 wird das restliche Verwaltungsvermögen über 12 Jahre abgeschrieben. Das heisst, dass ab dem Jahr 2028 mit CHF 291'500 weniger Abschreibungsaufwand zu rechnen ist.

Neues Verwaltungsvermögen

Das neue Verwaltungsvermögen wird nach Nutzungsdauer der Anlage (diverse Kategorien) abgeschrieben. Die für die Gemeinde Signau wichtigsten Anlagekategorien (Abschreibungsjahre):

Strassen = 40 Jahre

Schulhäuser = 25 Jahre ab dem Jahr 2026 = 33 Jahre

Leitungen (Wasser u. Abwasser) = 80 Jahre

Bevölkerungsentwicklung FILAG

Folgender Zuwachs der Bevölkerungszahl (nach FILAG-Berechnung); ab dem Jahr 2024 ist der Zuwachs eine Annahme:

2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
2'727	2'727	2'702	2'698	2'675	2'658	2'646	2'594	2'617	2'634	2'647	2'693	2'695	2'700	2'705	2'710

Entwicklung Steuerzahlenden

Folgende Entwicklung der Steuerzahlenden nach Statistik; ab dem Jahr 2024 ist der Zuwachs eine Annahme:

2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1'723	1'726	1'714	1'719	1'688	1'704	1'700	1'678	1'663	1'664	1'680	1'704	1'707	1'710	1'713	1'716

Entwicklung Steuereinnahmen

Die aktuelle Anlage beträgt 1.94 Einheiten und verbleibt für die ganze Prognoseperiode bei diesem Satz.

Einkommenssteuern natürliche Personen 2023 CHF 4'414'204 inkl. Vorjahre

Vermögenssteuern natürliche Personen 2023 CHF 395'901 inkl. Vorjahre

Folgender Zuwachs wird bei den Einkommenssteuern angenommen:

2024	2025	2026	2027	2028	2029
-0.25%	1.11%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%

Vermögenssteuern natürliche Personen für die Jahre 2024 – 2029 = Ø 1.77% Zuwachsrage pro Jahr

Die Steuern der Juristischen Personen betrug im Jahr 2023 rund CHF 380'000.00 (Gewinn + Kapital).

Sonstige Annahmen / Vorgaben

- Campus Signau, Inbetriebnahme per 01.08.2027, Abschreibungsdauer 33 Jahre ab dem Jahr 2027
- Abschreibungsdauer von neuen Investitionen bei Schulanlagen, ab dem Jahr 2026 von 25 Jahre auf 33 Jahre angepasst
- Schulhaus Mutten und Schüpbach, Verkauf im Jahr 2028
- Die finanzpolitische Reserve wurde aus systemtechnischen Gründen per 2026 nicht auf den Bilanzüberschuss übertragen

Bildungswesen

Das Bildungswesen der Einwohnergemeinde Signau steht vor einem grösseren Umbruch. So wird für die Oberstufe auf das Schuljahr 2025/26 das durchlässige Modell eingeführt. Zudem findet die Auflösung des Sekundarschulverbands statt. Im Gegenzug wird das Sitzgemeindemodell (Signau als Sitzgemeinde) eingeführt. Im vorliegenden Finanzplan sind die möglichen Schulkostenbeiträge an die Gemeinde Signau berücksichtigt.

Gehaltskosten für das Lehrpersonal

Die Entwicklung der Gehaltskosten für das Lehrpersonal hängt nebst den allgemeinen Lohnanpassungen von den Anzahl Vollzeiteinheiten ab. Eine Vollzeiteinheit verursacht ca. CHF 160'000.00 an Gehaltskosten. Die Vollzeiteinheiten werden aufgrund der Lektionen und der Klassenführung berechnet. Eine Lektion entspricht 3.4483 an Beschäftigungsprozenten. Diese Beschäftigungsprozente werden mit dem Gehaltsfaktor multipliziert, was letztlich die Anzahl Vollzeiteinheiten ergibt. Davon übernimmt der Kanton die Hälfte der Kosten. Die andere Hälfte der Kosten verbleibt bei den Gemeinden. Der Kanton vergütet zudem jeder Gemeinde Schülerinnen- und Schülerbeiträge, was rund 20% der verbleibenden Gehaltskosten ausmacht. Im vorliegenden Finanzplan wurde ab dem Jahr 2025 mit einer durchschnittlichen Teuerung von ca. 1.5% bei den Gehaltskosten des Lehrpersonals gerechnet.

Entwicklung Schülerzahlen / Kosten

Kindergarten	Ø 49 Schülerinnen und Schüler bei rund 2.5 Vollzeiteinheiten Kosten CHF 122'000 ansteigend auf CHF 126'000
Basisstufe	ab dem Schuljahr 2025/26; Ø 20 Schüler bei rund 1,3 Vollzeiteinheiten Kosten CHF 22'000 ansteigend auf CHF 53'000 Basisstufe wird im Schuljahr 2025/26 eröffnet
Primarstufe	Ø 134 Schülerinnen und Schüler bei rund 8 Vollzeiteinheiten Kosten CHF 362'000 ansteigend auf CHF 384'000
IBEM	Bruttokosten für das ganze Sitzgemeindemodell bei rund 6.1 Vollzeiteinheiten Kosten CHF 420'000 ansteigend auf CHF 434'000
Real Signau, Sekundarstufe I	Ø 32 Schülerinnen und Schüler (Real) bei rund 4.6 Vollzeiteinheiten Kosten CHF 613'000 (Jahr 2025); nur bis 31.07.2025 (Schuljahr 2024/25) Im Schuljahr 2024/25 wird eine Klasse geschlossen und ab dem Schuljahr 2025/26 wird auf der neuen Sekundarstufe wieder eine Klasse eröffnet.
Sekundarschulverband	Bruttokosten für Ø 125 Schülerinnen und Schüler (ganzer Verband bei rund 10.6 Vollzeiteinheiten Kosten CHF 575'000 (Jahr 2025); nur bis 31.07.2025 (Schuljahr 2024/25)
Durchlässiges System	Ab Schuljahr 2025/26 Ø 172 Schülerinnen und Schüler, davon Ø 103 Schülerinnen und Schüler von anderen Gemeinden bei rund 18.4 Vollzeiteinheiten Kosten CHF 1'340'000.00 ab dem Jahr 2026, steigend bis ins Jahr 2028 auf CHF 1'371'000.00 Ab dem Schuljahr 2025/26 kommen 15 Schülerinnen und Schüler aus der Real Bowil dazu (bereits berücksichtigt)

Entwicklung Lastenausgleich

Betrag pro Einwohnerin und Einwohner

Jahr	2025	2026	2027	2028	2029
Sozialhilfe	616	639	652	650	654
Ergänzungsleistung	251	246	250	255	254
Familienzulage	5	5	5	5	5
Neue Aufgabenteilung	182	183	182	181	180
Öffentlicher Verkehr					
CHF pro Punkt (424 P.)	410	404	404	404	404
CHF pro Einw.	51	52	52	53	52

Ergebnisse und Eigenkapital, Kurzübersicht**Steuerfinanzierter Haushalt
Tabelle 10
(siehe Seite 26 u. 29)**

Im Jahr 2024 schliesst der steuerfinanzierte Haushalt voraussichtlich mit einem Auftragsüberschuss von CHF 1'200'000.00 ab. Der Grund ist die Abschreibung der bisherigen Planungskosten für den Campus. Für das Jahr 2025 ist ein ausgeglichenes Ergebnis vorgesehen.

Für die Jahre 2026 und 2027 ist ein Aufwandüberschuss von CHF 130'000.00 bzw. 523'000.00 vorgesehen. Ab dem Jahr 2028 ist der Aufwandüberschuss rückgängig.

Der Bilanzüberschuss sinkt von CHF 3'651'900.00 auf CHF 2'291'600.00.

Die finanzpolitische Reserve beträgt Ende 2023 CHF 1'782'600.00 und weist im Jahr 2029 einen Bestand von CHF 600'800.00 aus.

Die Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen beträgt im Jahr 2023 CHF 4'210'200.00 und im Jahr 2029 CHF 6'667'700.00.

**Wasser, Tabelle 7
(siehe Seite 15 – 16)**

Die Aufwandüberschüsse der Wasserrechnung (2024 – 2029) betragen im Schnitt CHF 42'100.00.

Das Eigenkapital sinkt von CHF 436'700.00 auf CHF 183'900.00.

Spätestens auf das Jahr 2030 ist eine 15% Erhöhung der Gebühren zu planen.

**Abwasser, Tabelle 7
(siehe Seite 17 – 18)**

Die Abwasserrechnung weist einen durchschnittlichen Aufwandüberschuss (2024 – 2029) von rund CHF 23'000.00 aus.

Das Eigenkapital sinkt von CHF 328'100.00 auf CHF 190'400.00.

Spätestens auf das Jahr 2030 ist eine 10% Erhöhung der Gebühren zu planen.

**Abfall, Tabelle 7
(siehe Seite 19 – 20)**

Die weist einen durchschnittlichen Aufwandüberschuss (2024 – 2029) mit einem Aufwandüberschuss von CHF 6'600.00.

Das Eigenkapital sinkt von CHF 250'800.00 auf CHF 211'000.

Feuerwehr

Das Feuerwehrbudget 2024 – 2029 schliesst im Durchschnitt mit einen Aufwandüberschuss von CHF 19'000.00 pro Jahr ab. Was zur Folge hat das der Bestand des Eigenkapitals von CHF 125'000 auf CHF 10'900.00 sinkt.

Neue Investitionen (Anhang 1)

Beschlussorgane für alle Investitionen	Investitionen von	CHF	0	–	100'000	Gemeinderat
	Investitionen von	CHF	100'001	–	250'000	Gemeinderat mit fakultativem Referendum
	Investitionen von	CHF	250'001	–	500'000	Gemeindeversammlung
	Investitionen von	CHF	500'001	–		Urnenabstimmung

Anlage des Finanzvermögens Im vorliegenden Finanzplan sind keine grösseren Anlagen vorgesehen.

**Investitionen ab 2024 – 2029
(steuerfinanzierter Bereich)** Das Investitionsverzeichnis 2024 – 2029 enthält folgende Nettoinvestition im steuerfinanzierten Bereich

2024	CHF	798'000.00
2025	CHF	8'200'000.00
2026	CHF	9'565'000.00
2027	CHF	3'720'000.00
2028	CHF	745'000.00
2029	CHF	- 173'000.00
Wasser	CHF	255'000.00 im Durchschnitt
Abwasser	CHF	286'000.00 im Durchschnitt
Abfall	CHF	0 in der ganzen Periode

Rechnungsergebnis 2024

Abschluss 2024 Geplant war im steuerfinanzierten Haushalt, vor Einlage in die SF Vorfinanzierung des Verwaltungsvermögen, ein Ertragsüberschuss von CHF 63'500.00. Nach Bereinigung des Budgets 2024 ist ein Aufwandüberschuss von rund CHF 1'231'000.00 zu erwarten. Auszugsweise die grössten Abweichungen zum Budget 2024:

Was	Korrektur Budget 2024	Budget 2024	Differenz
(A) Ergänzungsleistung	614'903.00	598'500.00	36'660.00
(A) Sozialhilfe	1'475'328.00	1'502'900.00	-27'572.00
(A) Abschreibung Campus alt	1'212'000.00	0.00	-1'212'000.00
(E) Steuern NP (Berechnung 2. Rate)	5'209'701.00	4'995'550.00	214'151.00
(E) Mindestausstattung u. Disparitätenabbau	1'537'654.00	1'640'000.00	-102'346.00
A = Aufwand / E = Ertrag			

Beurteilung Finanzplan

Unsicherheiten

Folgende Einflüsse sind für die künftige Entwicklung des Finanzhaushaltes der Gemeinde Signau von entscheidender Bedeutung:

- Wirtschaftliche Entwicklung
- Entwicklung der Schüler- und Schülerinnen-Zahl
- Entwicklung des Finanz- und Lastenausgleichs und des Kantons
- Investitions- und Investitionsfolgekosten Campus
- Zinsentwicklung beim Fremdkapital
- Unvorhergesehene Investitionen

Tragbarkeit

Steuerfinanzierter Bereich

Der Bilanzüberschuss sinkt von CHF 3'651'900.00 auf CHF 2'291'600.00.

Die finanzpolitische Reserve steigt von CHF 1'782'600.00 auf CHF 600'800.00.

Die Resultate in den Jahren 2024 bis 2029 können durch den Bilanzüberschuss und durch die finanzpolitischen Reserven aufgefangen werden. Der Finanzplan ist somit tragbar.

Das Eigenkapital der Feuerwehr sinkt bis zum Jahr 2029 auf CHF 10'900.00. Die Funktion Feuerwehr ist in den nächsten Jahren näher zu prüfen.

Gebührenfinanzierter Bereich

In den gebührenfinanzierten Bereichen sind die Aufwandüberschüsse ebenfalls durch das vorhandene Eigenkapital (früher Rechnungsausgleich) gedeckt und daher tragbar. Bei der Abwasserrechnung muss spätestens im Jahr 2029 für die Budgetphase 2030 eine Erhöhung der Gebühren vorgenommen werden. Bei der Wasserrechnung muss in der Budgetphase 2029 für das Jahr 2030 eine Erhöhung vorgenommen werden.

Analyse des Finanzverwalters

Investitionen

Wie immer sind die Investitionen für die folgenden Jahre bezüglich der Dringlichkeit, der Notwendigkeit, des Mehrwerts, der Nachhaltigkeit sowie der Folgekosten (Erhöhung oder Verminderung) genau zu prüfen. Eine Priorisierung der steuerfinanzierten Investitionen wurde im vorhandenen Finanzplan versuchsweise abgebildet.

Erfolgsrechnung

Zu prüfen gilt es bei der Erfolgsrechnung nach wie vor, ob weitere Einsparungen respektive Einnahmen möglich sind. Zu vermeiden sind Budget-Reserven. Sie führen unweigerlich zu einem verzerrten Bild und zu negativen Ergebnissen.

Beurteilung des Finanzverwalters

Finanzielle Aussichten der Gemeinde

Nach Möglichkeit sollten grössere Investitionen über mehrere Jahre (z.B. Schulhaussanierungen oder Strassensanierungen) gestaffelt und abwechslungsweise (z.B. Jahr 1 = Strassenprojekte / Jahr 2 = Schulprojekte, etc.) in Angriff genommen werden. Die nicht mehr dringend benötigten Schulanlagen sollen möglichst schnell und zu einem guten Preis verkauft werden, damit die Verschuldung der Gemeinde nicht über CHF 20.0 Mio. ansteigt und Zinskosten eingespart werden können.

Tragbarkeit Campus

Gemäss Finanzplan 2024 – 2029 steigt die SF «Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen» bis Ende Jahr 2028, unter anderem aufgrund der Verkäufe der Schulhäuser Mutten und Schüpbach, auf Fr. 7.0 Mio. an. Die «Finanzpolitische Reserve» reduziert sich per Ende Jahr 2029 auf Fr. 0.6

Mio. und der «Bilanzüberschuss» reduziert sich auf Fr. 2.3 Mio. Das Finanzierungsmodell geht davon aus, dass aus der Reserve Spezialfinanzierung «Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen» jährlich Fr. 500'000.00 für die Finanzierung der Abschreibungen des Campus entnommen werden; das heisst, dass die Spezialfinanzierung «Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen» ab der Inbetriebnahme des Campus für mindestens 15 Jahre ausreicht. Zudem werden ab dem Jahr 2028 CHF 200'000.00 als Einsparungen der Aussenstandorte in die Spezialfinanzierung «Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen» eingelegt (Aufwand).

Das Bauvorhaben und die Folgekosten gehen zu Lasten des Allgemeinen Haushalts (Steuerhaushalt). Die Gemeinde Signau befindet sich heute in einer gesunden finanziellen Lage und hat nur CHF 4.0 Mio. Schulden. In den letzten Jahren konnten durch eine sorgfältige Finanzplanung und dank einer sparsamen Ausgabenpolitik gute Jahresabschlüsse erzielt werden. Dies ermöglichte es der Gemeinde Reserve neu zu bilden. Die Gemeinde Signau verfügt zurzeit über genügend Eigenkapital und Reserven, um den jährlich entstehenden Aufwandüberschuss während der nächsten Jahre auszugleichen. Im Wissen um das grosse Investitionsvorhaben ist mit einer Steuererhöhung ab dem Jahr 2031 zu rechnen. Wie hoch diese ausfällt, hängt stark von den Entwicklungen der Finanzen in den nächsten Jahren ab. Wir gehen davon aus, dass ein Steuerzehntel reichen wird. Der Kredit Campus Signau hat höhere Abschreibungs- und Zinskosten zur Folge. Die Tragbarkeit ist für die Gemeinde trotz der höheren Investition sichergestellt.

Kommentar des Gemeinderates Signau

Dem Gemeinderat Signau ist es wichtig, den finanziellen Handlungsspielraum der Gemeinde künftig nicht allzu sehr einzuschränken. Der Bilanzüberschuss (Eigenkapital von rund 4-6 Steuerzehnteln) soll möglichst lange erhalten bleiben. So kann der Unterhalt der Werke gewährleistet und können die Dienstleistungen der Gemeinde aufrechterhalten werden.

Um das finanzielle Jahresziel (ausgeglichenes Budget 2025) zu erreichen, wurden die beeinflussbaren Ausgaben des Budgets 2025 auf dem Vorjahresniveau belassen und nur punktuell angepasst.

Der Gemeinderat von Signau hat den vorliegenden Finanzplan 2024 – 2029 an seiner Sitzung vom 14. Oktober 2024 genehmigt.

Signau, 14. Oktober 2024

Gemeinderat Signau

Der Gemeindepräsident

Der Sekretär

Der Finanzverwalter

Arno Jutzi

Rudolf Wolf

Mirco Palma

Dieser Finanzplan wurde auf dem Modell KPG durch Mirco Palma, Finanzverwalter Signau, erstellt und kommentiert.

Tabelle 1: PROGNOSEANNAHMEN FINANZPLAN

Version vom

17.09.24

Finanzplantitel

Einwohnergemeinde Signau, Finanzplan 2024 - 2029

Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:

Prognoseperiode	1. Prognosejahr					
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Zuwachsraten Erfolgsrechnung:						
Personalaufwand	2.00%	1.50%	1.25%	1.25%	1.25%	1.25%
Sachaufwand	2.00%	1.50%	1.50%	1.25%	1.25%	1.25%
starker Zuwachs						
schwacher Zuwachs	1.50%	1.00%	1.00%	0.75%	0.75%	0.75%
Nullwachstum	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zinssätze Fremdkapital:						
bestehendes Fremdkapital	0.650%	0.650%	0.650%	0.650%	0.650%	0.650%
neues Fremdkapital	2.000%	2.000%	2.000%	2.000%	2.000%	2.000%
Zinssätze Guthaben:						
Geldflussrechnung	0.00%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%
Zinssätze für interne Verrechnungen:						
verrechnete Aktivzinsen	1.00%	0.75%	0.75%	0.75%	0.75%	0.75%
verrechnete Passivzinsen	1.00%	0.75%	0.75%	0.75%	0.75%	0.75%

1	Finanzausgleich	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
1.01	Bevölkerung	2'615	2'633	2'658	2'678	2'696	2'700	2'705	
1.02	Ordentlicher Steuerertrag NP	4'624'453	4'720'070	4'881'835	4'894'570	4'957'122	5'024'041	5'086'850	
1.03	Ordentlicher Steuerertrag JP	402'491	440'765	430'444	343'236	323'880	323'880	323'880	
1.04	Zentrumslasten	0	0	0	0	0	0	0	
1.05	Steueranlage nat. Personen	1.9400	1.9400	1.9400	1.9400	1.9400	1.9400	1.9400	
1.06	Steueranlage jur. Personen	1.9400	1.9400	1.9400	1.9400	1.9400	1.9400	1.9400	
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 Liegenschaftssteuer	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	
1.10	Harm. Ordentlicher Steuerertrag NP	3'933'169	4'014'492	4'152'076	4'162'907	4'216'109	4'273'025	4'326'445	
1.11	Harm. Ordentlicher Steuerertrag JP	342'325	374'877	366'100	291'928	275'465	275'465	275'465	
1.12	Harm. Liegenschaftssteuer	451'077	458'473	473'511	486'446	497'500	497'500	497'500	
1.13	Anteil direkte Bundessteuer	11'215	14'063	15'027	15'343	14'000	14'000	14'000	
1.14	Harm. Steuerertrag Total inkl. Anteil direkte Bundessteuer	4'737'785	4'861'906	5'006'713	4'956'625	5'003'074	5'059'989	5'113'410	
1.15	Harm. Steuerertrag pro Kopf	1'811.77	1'846.76	1'883.64	1'850.64	1'855.74	1'874.07	1'890.35	
1.16	Mittlerer harmonisierter Steuerertrag p.K.	2'780.55	2'826.54	2'907.00	2'964.00	3'002.00	3'040.00	3'061.00	
1.17	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	65.16	65.34	64.80	62.44	61.82	61.65	61.76	
1.18	Disparitätenabbau	37%	937'342	954'394*	1'013'334	1'103'324	1'143'418	1'164'764	9300.3622.7 / 4622.7
1.19	HEI nach Disparitätenabbau	78.05	78.16	77.91	76.34	75.94	75.84	75.91	
1.20	Mindestausstattung vor Kürzung HEI	86%	578'055	583'260*	625'006	767'231	813'826	834'127	835'754
1.21	Bilanzsituation pro Kopf	2'638.73	3'099.21*						
1.22	Indexiert/Standardisiert	-0.37	-0.28	---	---	---	---	---	
1.23	Bruttoverschuldungsanteil	44.47	42.21*						
1.24	Indexiert/Standardisiert	-0.18	-0.22	---	---	---	---	---	
1.25	Nettozinsbelastung	-10.43	-10.27*						
1.26	Indexiert/Standardisiert	-0.64	-0.81	---	---	---	---	---	
1.27	Zinsbelastungsanteil	0.17	0.14*						
1.28	Indexiert/Standardisiert	0.46	0.33	---	---	---	---	---	
1.29	Durchschnitt der 4 Kennzahlen	0.00	-0.10	---	---	---	---	---	
1.30	Kennzahlen-Mix - Kürzung in %	0.00	---	---	---	---	---	---	
1.31	Kürzung in CHF	0	0	18'600	0	0	0	0	
1.32	Mindestausstattung nach Kürzung	578'055	583'260*	643'606	767'231	813'826	834'127	835'754	9300.4621.5
1.33	Total (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	1'515'397	1'537'654*	1'656'940	1'870'555	1'957'244	1'998'891	2'007'394	

*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	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	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	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
3.01	Zuschuss Fläche p.K. ha (Median 80% = 0.572 p.K. ha)	46'048	46'492*	46'500	46'500	46'500	46'500	46'500	
3.02	Zuschuss Strasse p.K. m' (Median 80% = 12.119 p.K. m')	173'892	173'499*	173'500	173'500	173'500	173'500	173'500	
3.03	Zuschuss Total	219'940	219'991	220'000	220'000	220'000	220'000	220'000	
3.04	Zuschuss Total, höchstens CHF 1'200.-- p/K	219'940	219'991	220'000	220'000	220'000	220'000	220'000	

Einwohnergemeinde Signau, Finanzplan 2024 - 2029

Version vom 17.09.24

3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	65.16	65.34	64.80	62.44	61.82	61.65	61.76	
3.06	HEI - Kürzung in % (ab HEI 140 - HEI 160 linear)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3.07	Total	219'940	219'991*	220'000*	220'000*	220'000*	220'000	220'000	9300.4621.6

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

4	Soziodemografischer Zuschuss	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
4.01	Index (pro Kopf)	448.72	409.89						
4.02	Index (absolut)	1'173'403	1'079'104						
4.03	%-Anteil	0.15229	0.14227						
4.04	Total	25'128	24'185*	24'200	24'200	24'200	24'200	24'200	9300.4621.6

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

5	Lastenausgleichssysteme	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
	Grundlagen								
5.01	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	2'634	2'647	2'693	2'695	2'700	2'705	2'710	
5.02	ÖV-Punkte	423.10	423.10*	423.10	423.10	423.10	423.10	423.10	

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

6	Lastenausgleich Lehrergehälter	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
	Kindergarten								
6.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
6.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								
6.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		0	0	0	0	0	
6.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		0	0	0	0	0	
6.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool

7	Lastenausgleich Lehrergehälter	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
	Basisstufe								
7.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
7.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								
7.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		0	0	0	0	0	
7.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		0	0	0	0	0	
7.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool

8	Lastenausgleich Lehrergehälter	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
	Primarschule								
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	
8.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		0	0	0	0	0	
8.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool

9	Lastenausgleich Lehrergehälter	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
	Sekundarstufe I								
9.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
9.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								

9.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		0	0	0	0	0	
9.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		0	0	0	0	0	
9.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool
10	Lastenausgleich Soziales	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
10.01	Franken pro Einwohner			616	639	652	650	654	
10.02	Total			1'658'888	1'722'105	1'760'400	1'758'250	1'772'340	5799.3611
10.03	Selbstbehalt								
10.04	familienergänzende Betreuungsangebote und								
10.04	Total			0	0	0	0	0	
11	Lastenausgleich EL	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
11.01	Franken pro Einwohner			251	246	250	255	254	
11.02	Total			675'943	662'970	675'000	689'775	688'340	5320.3631
12	Lastenausgleich Familienzulagen	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
12.01	Franken pro Einwohner			5	5	5	5	5	
12.02	Total			13'465	13'475	13'500	13'525	13'550	5410.3631
13	Lastenausgleich ÖV	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
13.01	Franken pro öV-Punkt			410	404	404	404	404	
13.02	Anteil öV-Punkte 66.67%			173'263	171'115	171'115	170'932	170'932	
13.03	Franken pro Einwohner			52	52	52	53	52	
13.04	Anteil Einwohner 33.33%			139'133	139'426	140'014	143'000	140'920	
13.05	Total			312'396	310'541	311'129	313'932	311'852	6291.3631
Anderung gegenüber Planvariante 2									
14	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
14.01	Franken pro Einwohner			182	183	182	181	180	
14.02	Total			490'126	493'185	491'400	489'605	487'800	9300.3621.6
15	Pauschalierung der Interventionskosten	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
15.01	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			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.03	zwischen 2'001 bis 4'000 Einwohnern: CHF 2.50			6'732.50	6'737.50	6'750.00	6'762.50	6'775.00	
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			6'732.50	6'737.50	6'750.00	6'762.50	6'775.00	1110.3631.xx
15.10	Gemeinden mit Ressourcenvertrag bei der vertraglichen Rechnungsstellung, wird der Rechnungsbetrag der pauschalisierten Interventionen in Abzug gebracht.								

Steuerertrag HRM2	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Bevölkerung	2'617	2'634	2'647	2'693	2'695	2'700	2'705	2'710	2'715
Steuerpflichtige	1'663	1'664	1'680	1'704	1'707	1'710	1'713	1'716	1'719
Steueranlage nat. Personen	1.94	1.94	1.94	1.94	1.94	1.94	1.94	1.94	1.94
Steueranlage jur. Personen	1.94	1.94	1.94	1.94	1.94	1.94	1.94	1.94	1.94
Einkommenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				-0.25 %	1.11 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %
Steuergegesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	1'241.02	1'388.18	1'353.13	1'349.74	1'364.75	1'378.40	1'392.18	1'406.11	1'420.17
Total	4'003'796	4'481'252	4'410'114	4'461'933	4'519'490	4'572'707	4'626'537	4'680'986	4'736'061
Vermögenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				-2.00 %	4.60 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %
Steuergegesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	103.62	120.02	118.77	116.39	121.74	124.18	126.66	129.19	131.78
Total	334'311	387'430	387'091	384'768	403'160	411'946	420'922	430'093	439'461
Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)									
*Gewinnsteuern	329'710	430'618	365'235	304'600	304'600	304'600	304'600	304'600	304'600
*Kapitalsteuern	678	436	2'199	700	700	700	700	700	700
*Holdingsteuern	0	0	0	0	0	0	0	0	0
*Zuwachsrate pro Jahr									
Total	330'388	431'054	367'434	305'300	305'300	305'300	305'300	305'300	305'300
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]	-49'336	-29'103	-65'847	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*	88'647	102'624	94'830	90'000	90'000	90'000	90'000	90'000	90'000
Passive Steuerauscheidungen Einkommen*	-62'939	-92'468	-94'278	-85'000	-85'000	-85'000	-85'000	-85'000	-85'000
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	-185	-169	-91	-150	-150	-150	-150	-150	-150
Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*	22'331	25'195	30'270	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000
Passive Steuerauscheidungen Vermögen*	-11'989	-23'514	-21'460	-17'000	-17'000	-17'000	-17'000	-17'000	-17'000
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	58'141	54'319	76'255	65'270	65'270	65'270	65'270	65'270	65'270
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	725	1'177	1'178	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	25'667	157'502	15'684	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	-2'694	-3'430	-1'358	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
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*	1'515	383	192	600	600	600	600	600	600
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	-35	-4	-4	-20	-20	-20	-20	-20	-20
Quellensteuern juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eingang abbeschriebene Steuern*	17'024	16'822	18'056	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000
Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP	4'400'526	4'923'565	4'836'118	4'885'821	4'961'770	5'023'773	5'086'579	5'150'198	5'214'642
Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP	354'841	585'505	381'948	323'880	323'880	323'880	323'880	323'880	323'880
Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total	4'755'367	5'509'070	5'218'066	5'209'701	5'285'650	5'347'653	5'410'459	5'474'078	5'538'522
Steueranlagezehntel NP in CHF	226'831	253'792	249'284	251'846	255'761	258'957	262'195	265'474	268'796
Steueranlagezehntel JP in CHF	18'291	30'181	19'688	16'695	16'695	16'695	16'695	16'695	16'695
Steueranlagezehntel NP und JP in CHF	245'122	283'973	268'972	268'541	272'456	275'652	278'890	282'169	285'491
*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!									
Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) > Seite	11'109	13'051	18'030	14'000	14'000	14'000	14'000	14'000	14'000
Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Amtl. Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer	361'910'750	366'954'400	371'471'210	398'000'000	398'000'000	398'000'000	398'000'000	398'000'000	398'000'000
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	1'722.59	1'957.97	1'858.86	1'835.29	1'857.90	1'873.99	1'890.27	1'906.75	1'923.43
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	63.62	68.12	64.18	62.19	62.34	61.82	61.21	62.24	63.00
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'707.77	2'874.37	2'896.46	2'950.96	2'980.26	3'031.15	3'088.21	3'063.76	3'053.24

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	28.9	27.2	27.5	27.9	28.2	28.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	14.5	14.5	14.7	14.9	15.1	15.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	62.5	55.5	56.3	57.0	57.7	58.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	41.6	41.2	41.8	42.3	42.8	43.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	21.8	25.3	25.3	37.0	39.9	39.9	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	144.3	144.3	144.3	144.3	144.3	144.3	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	20.1	20.1	20.3	20.5	20.6	20.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	25.0	25.0	25.3	25.4	25.6	25.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	358.7	353.1	355.5	369.2	374.3	376.5	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	297.2	282.6	282.6	282.6	282.6	282.6	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	21.8	25.3	25.3	37.0	39.9	39.9	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	10.0	10.0	10.1	10.2	10.3	10.3	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	329.0	317.9	318.0	329.7	332.7	332.8	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-29.8	-35.2	-37.5	-39.6	-41.6	-43.7	
34 Finanzaufwand	-	0.9	3.5	6.2	7.9	7.2	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.1	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.1	-0.9	-3.5	-6.2	-7.9	-7.2	
OPERATIVES ERGEBNIS	-29.6	-36.0	-41.0	-45.8	-49.5	-50.8	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-29.6	-36.0	-41.0	-45.8	-49.5	-50.8	

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	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	92%	90%	89%	88%	87%	87%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	114.6	108.2	103.3	98.5	94.8	93.4	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	46%	46%	23%	21%	30%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	407.0	371.0	330.0	284.2	234.7	183.9	
Bestand Werterhalt	996.8	1'115.8	1'234.7	1'342.0	1'446.4	1'550.8	
- in % Wiederbeschaffungswerte	5.9%	6.7%	7.4%	8.0%	8.6%	9.3%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	1'163.4	1'391.7	1'601.3	2'026.0	2'455.1	2'730.1	
Nettoinvestitionen	250.0	235.0	450.0	466.0	315.0	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	21.8	25.3	25.3	37.0	39.9	39.9	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	1'391.7	1'601.3	2'026.0	2'455.1	2'730.1	2'690.2	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	4.7	4.7	4.7	4.8	4.8	4.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	51.2	40.1	40.7	41.2	41.7	42.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	19.4	17.4	17.6	17.8	18.1	18.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	22.7	27.0	45.9	47.5	59.2	61.1	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	219.4	219.4	219.4	219.4	219.4	219.4	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	164.6	173.7	175.4	176.8	178.1	179.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	481.9	482.3	503.8	507.6	521.3	525.4	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	394.4	394.4	394.4	394.4	394.4	394.4	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	68.8	62.1	81.0	82.6	94.3	96.2	
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	463.2	456.5	475.4	477.0	488.7	490.6	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-18.6	-25.7	-28.4	-30.5	-32.6	-34.8	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	9.1	5.7	4.3	4.2	4.8	4.8	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	9.1	5.7	4.3	4.2	4.8	4.8	
OPERATIVES ERGEBNIS	-9.5	-20.0	-24.1	-26.3	-27.8	-30.0	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-9.5	-20.0	-24.1	-26.3	-27.8	-30.0	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen): 7201

Version vom 17.09.24

Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	46.1	35.1	35.1	35.1	35.1	35.1	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	98%	96%	95%	95%	95%	94%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	163.8	164.3	160.2	158.0	156.5	154.4	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	35%	52%	46%	93%	197%	103%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	318.6	298.6	274.5	248.2	220.3	190.4	
Bestand Werterhalt	1'755.8	1'913.1	2'051.5	2'188.3	2'313.4	2'436.6	
- in % Wiederbeschaffungswerte	7.1%	7.8%	8.4%	8.9%	9.4%	9.9%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	716.3	1'160.5	1'451.5	1'752.6	1'875.0	1'895.4	
Nettoinvestitionen	467.0	318.0	347.0	170.0	79.6	150.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	22.7	27.0	45.9	47.5	59.2	61.1	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	1'160.5	1'451.5	1'752.6	1'875.0	1'895.4	1'984.4	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Beträge in CHF 1'000

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	6.3	7.6	7.7	7.8	7.9	8.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	4.0	4.0	4.1	4.1	4.2	4.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	15.5	10.5	10.7	10.8	10.9	11.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	188.2	191.3	194.2	196.6	199.1	201.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	5.5	5.5	5.5	5.5	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
36 Beiträge	19.0	19.0	19.2	19.3	19.5	19.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	27.0	25.0	25.3	25.4	25.6	25.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	265.5	262.9	266.5	269.6	267.1	270.3	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	247.6	246.1	246.1	246.1	246.1	246.1	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	2.8	2.8	2.8	2.8	2.9	2.9	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	255.4	253.9	253.9	253.9	254.0	254.0	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-10.1	-9.0	-12.6	-15.6	-13.2	-16.3	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	6.6	6.1	6.1	6.1	6.1	6.0	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	6.6	6.1	6.1	6.1	6.1	6.0	
OPERATIVES ERGEBNIS	-3.5	-3.0	-6.5	-9.5	-7.1	-10.2	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-3.5	-3.0	-6.5	-9.5	-7.1	-10.2	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Funktion (in 4 Stellen): 7301
Version vom 17.09.24
Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	99%	99%	98%	96%	97%	96%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	2.0	2.5	-1.0	-4.0	-7.1	-10.2	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	100%	-1%	-1%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	247.3	244.4	237.9	228.3	221.2	211.0	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	22.0	16.5	11.0	5.5	-	-	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	5.5	5.5	5.5	5.5	-	-	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	16.5	11.0	5.5	-	-	-	

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

AUFWAND								Wachstumsrate	
Funktion	Text	2024	2025	2026	2027	2028	2029	total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	1'200.1	1'248.5	1'264.8	1'280.3	1'296.0	1'311.9	9.3%	1.8%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	372.2	362.3	366.5	369.9	373.3	376.8	1.2%	0.2%
2	Bildung	3'931.6	4'133.9	4'346.2	4'382.3	4'548.8	4'587.2	16.7%	3.1%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	111.4	120.3	121.8	123.0	124.3	125.5	12.7%	2.4%
4	Gesundheit	14.6	15.1	15.3	15.5	15.7	15.9	9.2%	1.8%
5	Soziale Sicherheit	2'274.2	2'530.7	2'582.7	2'634.5	2'648.5	2'662.6	17.1%	3.2%
6	Verkehr	986.0	981.8	989.0	998.0	1'009.2	1'015.7	3.0%	0.6%
7	Umwelt u. Raumordnung	184.3	174.8	177.0	178.8	180.6	182.4	-1.0%	-0.2%
8	Volkswirtschaft	24.5	166.4	168.7	170.7	172.6	174.6	612.8%	48.1%
9	Finanzen und Steuern	2'699.4	1'107.0	1'103.3	1'287.7	3'976.6	960.5	-64.4%	-18.7%
steuerfinanzierter Aufwand:		11'798.3	10'840.8	11'135.4	11'440.6	14'345.7	11'413.2	-3.3%	-0.7%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	481.9	482.3	503.8	507.6	521.3	525.4	9.0%	1.7%
710	Wasserversorgung	358.7	353.9	359.0	375.5	382.2	383.6	6.9%	1.4%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	265.5	262.9	266.5	269.6	267.1	270.3	1.8%	0.4%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Aufwand:		1'106.1	1'099.1	1'129.3	1'152.6	1'170.7	1'179.3	6.6%	1.3%
Aufwand total		12'904.4	11'939.9	12'264.7	12'593.2	15'516.3	12'592.5	-2.4%	-0.5%

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

ERTRAG									Wachstumsrate	
Funktion	Text	2024	2025	2026	2027	2028	2029	total	pro Jahr	
0	Allgemeine Verwaltung	130.6	127.7	128.7	129.5	130.4	131.2	0.5%	0.1%	
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	289.8	249.3	249.5	249.7	249.9	250.0	-13.7%	-2.9%	
2	Bildung	1'874.2	2'083.0	2'199.9	2'713.5	2'727.1	2'740.9	46.2%	7.9%	
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	8.0	10.0	10.0	10.0	10.1	10.1	25.8%	4.7%	
4	Gesundheit	-	-	-	-	-	-			
5	Soziale Sicherheit	85.0	85.0	85.9	86.5	87.1	87.8	3.3%	0.6%	
6	Verkehr	69.0	78.0	78.3	78.5	78.7	78.9	14.3%	2.7%	
7	Umwelt u. Raumordnung	42.0	40.1	40.2	40.3	40.4	40.5	-3.6%	-0.7%	
8	Volkswirtschaft	100.5	224.5	225.6	226.4	227.2	228.0	126.9%	17.8%	
9	Finanzen und Steuern	7'991.9	8'072.2	8'356.0	8'511.6	11'623.1	8'702.3	8.9%	1.7%	
steuerfinanzierter Ertrag:		10'591.0	10'969.7	11'374.0	12'046.0	15'173.9	12'269.7	15.8%	3.0%	
Spezialfinanzierungen:										
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-			
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-			
720	Abwasserentsorgung	481.9	482.3	503.8	507.6	521.3	525.4	9.0%	1.7%	
710	Wasserversorgung	358.7	353.9	359.0	375.5	382.2	383.6	6.9%	1.4%	
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-			
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-			
730	Abfallentsorgung	265.5	262.9	266.5	269.6	267.1	270.3	1.8%	0.4%	
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-			
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-			
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-			
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-			
gebührenfinanzierter Ertrag:		1'106.1	1'099.1	1'129.3	1'152.6	1'170.7	1'179.3	6.6%	1.3%	
Ertrag total		11'697.1	12'068.8	12'503.3	13'198.6	16'344.6	13'448.9	15.0%	2.8%	
Handlungsspielraum (allg. Haushalt vor neuen Invest.)		-1'207.3	128.9	238.6	605.4	828.2	856.5	Mittel:	241.7	

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Beträge in CHF 1'000

Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
30	Personalaufwand	1'630.6	1'783.3	1'805.6	1'828.1	1'851.0	1'874.1	14.9%	2.8%
31	Sach-/Betriebsaufwand	2'096.0	2'239.6	2'272.4	2'300.2	2'458.4	2'488.5	18.7%	3.5%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	1'702.0	490.0	483.0	469.0	166.0	158.0	-90.7%	-37.8%
34	Finanzaufwand	87.6	61.8	61.9	62.0	55.6	49.2	-43.8%	-10.9%
35	Einlagen in Fonds und SF	413.8	363.8	367.4	370.1	372.9	375.7	-9.2%	-1.9%
36	Transferaufwand	6'096.2	6'535.7	6'790.7	6'866.8	6'907.5	6'943.6	13.9%	2.6%
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
38	ausserordentlicher Aufwand	357.5	3.1	3.1	203.2	3'203.2	203.2	-43.2%	-10.7%
39	Interne Verrechnungen	521.6	404.6	404.6	404.6	404.6	404.6	-22.4%	-5.0%
Ertrag nach Sachgruppen:									
40	Fiskalertrag	5'972.2	6'127.7	6'197.6	6'266.4	6'336.0	6'406.6	7.3%	1.4%
41	Regalien und Konzessionen	100.0	106.0	107.1	107.9	108.7	109.5	9.5%	1.8%
42	Entgelte	1'291.0	1'373.4	1'373.4	1'373.4	1'373.4	1'373.4	6.4%	1.2%
43	verschiedene Erträge	-	-	-	-	-	-		
44	Finanzertrag	322.7	116.9	118.1	119.0	3'119.9	120.8	-62.6%	-17.8%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	137.1	117.8	119.0	119.9	120.8	121.7	-11.2%	-2.4%
46	Transferertrag	3'327.6	3'775.9	4'108.1	4'209.6	4'266.2	4'289.8	28.9%	5.2%
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
48	ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	500.0	500.0	500.0		
49	interne Verrechnungen	521.6	404.6	404.6	404.6	404.6	404.6	-22.4%	-5.0%

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 17.09.24

Beträge in CHF 1'000

	Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
1.	Bestand flüssige Mittel per 1.1.	3'042	2'893	0	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2.	neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	-7'020	-16'647	-20'360	-18'967	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3.	Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	1'100	840	734	644	3'532	555	
4.	davon steuerfinanzierter Haushalt	819	565	472	391	3'288	318	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	280	275	262	252	244	238	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6.	Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-1'248	-8'753	-10'362	-4'356	-1'140	23	
7.	davon steuerfinanzierter Haushalt	-531	-8'200	-9'565	-3'720	-745	173	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	-717	-553	-797	-636	-395	-150	gemäss Tab. 2, Investitionen
9.	Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	0	-2'000	0	0	-1'000	-1'000	
10.	davon Ergebnis aus Finanzierung	0	-2'000	0	0	-1'000	-1'000	
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	-41	-237	-370	-393	-384	
14.	Bestand flüssige Mittel per 31.12.	2'893	0	0	0	0	0	
15.	Bestand neues Fremdkapital per 31.12.		-7'020	-16'647	-20'360	-18'967	-19'389	

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 17.09.24

		Prognoseperiode						total:
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	
		Beträge in CHF 1'000						
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-1'116	37	152	221	449	465	
1.b Ergebnis aus Finanzierung		235	55	56	57	3'064	72	
operatives Ergebnis		-881	92	208	278	3'513	537	
1.c ausserordentliches Ergebnis		-358	-3	-3	297	-2'703	297	
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-1'238	89	205	575	810	833	1'275
2. Investitionen und Finanzanlagen								total:
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		798	8'200	9'565	3'720	745	-173	22'855
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		717	553	797	636	395	150	3'248
2.c Finanzanlagen		-267	0	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	7'020	16'647	20'360	18'967	19'389	
3.b bestehende Schulden		4'000	2'000	2'000	2'000	1'000	0	
3.c total Fremdmittel kumuliert		4'000	9'020	18'647	22'360	19'967	19'389	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen		35	107	170	810	850	851	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		0	41	237	370	393	384	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	
4.d Total Investitionsfolgekosten		35	148	407	1'180	1'243	1'235	4'247
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-1'238	89	205	575	810	833	1'275
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		-1'273	-59	-201	-605	-433	-402	-2'973
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)								total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		-1'273	-59	-201	-605	-433	-402	-2'973
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		0	0	0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	0	0	523	348	311	1'182
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-1'273	-59	-201	-82	-84	-91	-1'791
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)								total:
6.a 1 StAnZl		269	272	276	279	282	285	277
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.		-4.7	-0.2	-0.7	-0.3	-0.3	-0.3	-1.1

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 17.09.24

		Prognoseperiode						total:
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'069	88	193	256	470	492	
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	219	44	49	53	3'061	68	
	operatives Ergebnis	-850	132	242	309	3'531	560	
1.c	ausserordentliches Ergebnis	-358	-3	-3	297	-2'703	297	
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-1'207	129	239	605	828	856	1'450
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	798	8'200	9'565	3'720	745	-173	
2.b	Finanzanlagen	-267	0	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a	neuer Fremdmittelbedarf	0	7'020	16'647	20'360	18'967	19'389	
3.b	bestehende Schulden	4'000	2'000	2'000	2'000	1'000	0	
3.c	total Fremdmittel kumuliert	4'000	9'020	18'647	22'360	19'967	19'389	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a	Abschreibungen	23	87	132	758	783	783	
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss	0	41	237	370	393	384	
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	
4.d	Total Investitionsfolgekosten	23	129	368	1'128	1'177	1'167	3'992
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-1'207	129	239	605	828	856	1'450
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-1'231	0	-130	-523	-348	-311	-2'542
5. Finanzpolitische Reserve								
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-1'231	0	-130	-523	-348	-311	-2'542
5.b	Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	0	0	0	0
5.c	Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	523	348	311	1'182
5.d	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-1'231	0	-130	0	0	0	-1'360
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)								
6.a	1 StAnZI	269	272	276	279	282	285	277
6.b	Gesamtergebnis in StAnZI.	-4.6	0.0	-0.5	0.0	0.0	0.0	-0.8

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 17.09.24

		Prognoseperiode						Beträge in CHF 1'000	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)									
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-47	-51	-40	-34	-21	-27		
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	16	11	7	4	3	4		
	operatives Ergebnis	-31	-40	-33	-30	-18	-23		
1.c	ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	total:	
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-31	-40	-33	-30	-18	-23		-176
2. Investitionen und Finanzanlagen									
2.a	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	717	553	797	636	395	150		
2.b	gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen									
4.a	Abschreibungen	11	19	38	51	66	68	total:	
4.d	Total Investitionsfolgekosten	11	19	38	51	66	68		255
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-31	-40	-33	-30	-18	-23		-176
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-43	-59	-72	-82	-84	-91		-430
7. Selbstfinanzierung und SFG								total:	
7.a	Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	280	275	262	252	244	238		1'552
7.b	Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	39%	50%	33%	40%	62%	158%		48%

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 17.09.24

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TOTAL AKTIVEN	20'303.3	18'882.2	24'106.6	33'777.2	36'815.8	36'906.8	35'841.3
Finanzvermögen	11'756.6	10'595.9	7'702.5	7'702.5	7'702.5	7'702.5	7'702.5
Veränderung		-1'160.8	-2'893.4	0.0	0.0	0.0	0.0
Verwaltungsvermögen	8'546.7	8'286.3	16'404.1	26'074.7	29'113.4	29'204.4	28'138.9
Veränderung		-260.3	8'117.8	9'670.6	3'038.7	91.0	-1'065.5
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	5'362.8	5'708.1	13'330.8	22'281.1	24'773.8	24'569.3	23'454.8
Wasserversorgung	1'142.0	1'425.1	1'634.7	2'059.4	2'488.5	2'763.5	2'723.6
Abwasserentsorgung	672.7	1'127.1	1'418.1	1'719.2	1'841.6	1'862.0	1'951.0
Abfall	22.0	16.5	11.0	5.5	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)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
TOTAL PASSIVEN	20'303.3	18'882.2	24'106.6	33'777.2	36'815.8	36'906.8	35'841.3
Fremdkapital	6'294.6	5'549.0	10'568.8	20'196.3	23'908.7	21'516.3	20'938.2
Veränderung		-745.5	5'019.8	9'627.6	3'712.3	-2'392.3	-578.2
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	1'462.5	717.0	717.0	717.0	717.0	717.0	717.0
langfristiges Fremdkapital best.	4'000.0	4'000.0	2'000.0	2'000.0	2'000.0	1'000.0	0.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	7'019.8	16'647.3	20'359.6	18'967.3	19'389.1
Eigenkapital	14'008.7	13'333.1	13'537.8	13'580.8	12'907.2	15'390.5	14'903.2
Veränderung		-675.6	204.6	43.0	-673.7	2'483.3	-487.3
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Version vom 17.09.24

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode												
	2023 Basisjahr	2024		2025		2026		2027		2028		2029	
		Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand
29 Eigenkapital	14'009	13'333		13'538		13'581		12'907		15'390		14'903	
290 Spezialfinanzierungen													
29000 Spezialfinanzierungen im EK	125.0	-32.9	92.2	-16.0	76.2	-16.1	60.0	-16.3	43.8	-16.4	27.4	-16.5	10.9
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	436.7	-29.6	407.0	-36.0	371.0	-41.0	330.0	-45.8	284.2	-49.5	234.7	-50.8	183.9
29002 Abwasserentsorgung	328.1	-9.5	318.6	-20.0	298.6	-24.1	274.5	-26.3	248.2	-27.8	220.3	-30.0	190.4
29003 Abfallentsorgung	250.8	-3.5	247.3	-3.0	244.4	-6.5	237.9	-9.5	228.3	-7.1	221.2	-10.2	211.0
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	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	196.3	0.0	196.3	3.1	199.4	3.1	202.5	3.2	205.7	3.2	208.8	3.2	212.0
29300 Vorfinanzierung Liegen. VV	4'210.2	357.5	4'567.7		4'567.7		4'567.7	-300.0	4'267.7	2'700.0	6'967.7	-300.0	6'667.7
29300 Allg. Haushalt (Reserve 2)	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29301 Wasserversorgung Werterhalt	874.3	122.5	996.8	119.0	1'115.8	119.0	1'234.7	107.3	1'342.0	104.4	1'446.4	104.4	1'550.8
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	1'605.2	114.6	1'719.8	113.3	1'833.1	94.4	1'927.5	92.8	2'020.3	81.1	2'101.4	79.2	2'180.6
2930x Abwasserentsorgung Werterhalt AR	539.6	36.0	575.6	44.0	619.6	44.0	663.6	44.0	707.6	44.0	751.6	44.0	795.6
2930x Reserve SF WE 2 Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
294 Reserven													
29400 Finanzpolitische Reserve	1'782.6	0.0	1'782.6	0.3	1'782.9	0.0	1'782.9	-523.0	1'259.8	-348.5	911.3	-310.6	600.8
296 Neubewertungsreserve FV													
29600 Neubewertungsreserve FV	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29601 Schwankungsreserve	8.1		8.1		8.1		8.1		8.1		8.1		8.1
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		2'421.2		2'421.2		2'291.6		2'291.6		2'291.6		2'291.6	
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	3'651.9	-1'230.7	2'421.2	0.0	2'421.2	-129.7	2'291.6	0.0	2'291.6	0.0	2'291.6	0.0	2'291.6

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 17.09.24
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	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
	0290.5040.03	Gemeindehaus, Dachsanierung		33			300		300		20	280				
	0290.5040.XX	Gemeindehaus, Fassadensanierung		33			300		300							300
									-							
	1610.5040.XX	Schiessanlage Höhe, Sanierung Kugelfang		10			200	173	27					200	-173	
									-							
*	2170.5040.10	Schulanlage Signau, Campus Vision 2024, Masterplan (UR 13.6 Mio.)				1'162	50		50	50	-	-	-	-	-	
	2170.5040.15/18	Schulanlage Signau, Campus Vision 2024 Neuer Kredit (Nachkredit)		33			20'245	1'000	19'245		7'300	8'750	4'195			
	2170.5060.01	Schulanlage Signau, Campus Vision 2024 Neuer Kredit (Mobiliar)		10			405		405				405			
*	2170.5040.11	SH Signau (Sek neu), Ersatz Ölheizung (GR 25'000.00)		25			140		140	140						
	2170.5040.13	SH Signau (Sek alt), Ersatz Treppengeländer		25			40		40	40						
	2170.5040.16	SH Signau (Primar), Ersatz Fenster inkl. Gitter Kochschule		25			80		80		80					
	2170.5040.17	SH Signau (Primar), Ersatz Treppengeländer		25			40		40		40					
	2170.5040.XX	SH Signau (Sek neu), Ersatz Treppengeländer		33			40		40			40				
	2170.5040.12	SH Signau, Ersatz Ölheizung für Turnhalle, Prim und Sek alt		33			460		460					460		
	2170.5040.14	Sportplatz Moos, Sanierung		25			300		300		300					
	2190.5200.01	ICT Konzept Schule 2025		5			77		77	27	50					
	2190.5200.02	Anschaffung iPads Schuljahr 2025/2026 (120*500)		5			60		60		60					
	2190.5200.XX	Anschaffung iPads Schuljahr 2026/2027 (70*500)		5			35		35			35				
									-							

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 17.09.24
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	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
	* 6150.5010.07	Chapfstrasse "Abschnitt Gässli-Stumatt"; Verkehrsführung (Verbreit.), Sanierung, Entwässerung und Neubau Beleuchtung (3. Etappe) GR 8'		40		3	5		5							5
	* 6150.5010.18	Muttenstrasse (Schüpbach-Kreuzweg, inkl. Einlenker Hauptstrasse) (UR 725'000.00) (556'000 bis 31.12.2023)		40			100		100	100						
	* 6150.5010.20	Küfferli, Ersatz Stützmauer (im 2025 fertig, Beiträge Schwellen ca 15 %) (GR 230'000.00; 221'000.00 bis 31.12.2023)		40			21	21	-	21						
	* 6150.5010.21	Bushaltestelle, Hof (GR 18'000.00)		40		7	75		75	75						
	* 6150.5010.22	Flurweg Staldenmatt / Stockibrücke (Grüngutsammelstelle) (GR 150'000.00)		40			150		150	150						
	* 6150.5010.23	Einlenker Lichtgutquartierstrasse (Dällenbach+Salzmann); Totalersatz (GR 75'000.00)		40		3	75		75	75						
	* 6150.5010.24	Brunnmattstrasse (Teil Brüggschachen) (GR 20'000.00 Planung)		40			520		520	20	300	200				
	6150.5060.XX	Ersatz Wischmaschine		10			100		100			100				
	* 6150.5670.01	Hoferschliessung Bubeneiaebnit, Gemeindebeitrag (Schlussrechnung?) (GR 80'000.00; 64'000.00 bis 31.12.2023)		40			16		16	16						
		Bembrunnenstrasse; OB (600 Meter à 4.5 Meter à CHF 7.00)		40			120		120				120			
		Lichtgutgrabenstrasse; Fresen, Schiften, DB		40			50		50							50
		Ramseistrasse (Aeschaubücke - Gutshof - Stutzhüsi) 4000m3		40			150		150							150
		Kapfstrasse Höhewald, DB einbauen		40					-							
		Chapfstrasse, Oberflächenbehandlung (ohne Waldpartien)		40					-							
		Bahnhofplatz / Bahnhofstrasse		40					-							
		Berg - Böschmatt		40					-							
		Signalisation und Markierung 30er-Zone		10			55		55	55						
		Ersatz Werkhof-Fahrzeug L200		10			85		85					85		
		Bushaltestelle, Bahnhof		40			120		120			120				
									120							

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 17.09.24
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	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
	6155.504.02	Gässli Sportplatz, Erlebnisspielplatz realisieren (LSK)							-							
	7710.5040.XX	Sanierung Dach Aufbewahrungshalle Friedhof		40			40		40			40				
*	7900.5290.06	Ortsplanung, Revision (GV 288'000.00)		10		98	100		100	50	50					
*	8200.5060.03	Schutzwald Schweissberg, Schutzwaldpflege (GR 5'000.00)					5		5							5
									-							
									-							
									-							
									-							
	Total					1'273	24'559	1'194	23'365	798	8'200	9'565	3'720	745	-173	510

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

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 17.09.24
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio- rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Art	6) Anlagen im Bau	7) Aus- gaben	Einnah- men	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
	7101.5031.06	Hübeli - Fuhren (T10 bis Keller Paul), Ersatz ca. 120m		80				98		98				8	90		
*	7101.5031.07	Anfahrt Lichtgutgraben "Dorfstr. bis Hydrant 95"		80				200		200	20	180					
		Ersatzleitung 200 m. inkl. Hauptstrassenquerung GR 200'000															
	7101.5031.08	Gässlistrasse Signau; Bahnhofunterführung bis Staldenmatt		80				405		405					20		385
		Ersatzleitung ca. 350 m. inkl. Unterstossung Schüpbachkanal															
*	7101.5031.15	Emmenquerung / Ersatzleitung		80			21	200		200	200						
		GR 220'000; bis 31.12.2023 20'000.00															
	7101.5031.18	Wasserreservoir Moosberg, Ersatz UV-Anlage		33				35		35		35					
	7101.5031.16	Schachthalle Schachen Schüpbach, Ersatz Graugussleitung		80				140		140		20			120		
		alternative Leitungsführung prüfen, ca. 200 m.															
	7101.5031.10	Führenholz (Fankhauser Anton bis Hydrant 67, 110 m)		80			31	178		178				8	85		85
	7101.5031.17	Eggwilstrasse; Rest. Kreuz (3-er Gruppe) bis Schachthalle		80				930		930	30		450	450			
		(4-er Gruppe Wyss) Ersatz 750 m. inkl. Querung Schüpbachkanal															
	7101.5031.12	Muttenstrasse "Liegenschaft Schwarz - Schafroth",		80			2	270		270							270
		Ersatzleitung 400 m.															
										-							
		Mühlematte (Ringleitung), Neuleitung						190		190							190
		Reservoirableitung Richtung Schüpbach (1'750 Meter)						650		650							650
		Netzerweiterung bei Trockenheit						30		30							30
	Total						55	3'326	-	3'326	250	235	450	466	315	-	1'610

1) bereits beschlossene Projekte mit einem * bzw. Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.

2) "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf

3) Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")

4) Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufwand" budgetieren!

5) E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhte Einlagen in WE)

6) Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!

7) Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 17.09.24
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	2024	2025	2026	2027	2028	2029 später
*	7201.5032.10	Niedermattgraben, Erschliessung (GR 295'000.00; 31'000.00 bis 31.12.2023)		80				240	90	150	240	-90				
	7201.5032.15	Abwasserleitung Hof, Verlegung infolge Bau Campus		80				60		60		60				
*	7201.5032.12	GEP, Sanierung Güllengruben "HDA" (Sachgruppe 5292.01) (GR 240'000)		10				240	150	90	70	50	40	40	40	
*	7201.5032.11	Unterhalt Leitungsnetz GEP, Fernsehaufnahmen (Bären-Bereich Thurm) GR 197'000.00 bis 31.12.23 137'000.00		80				50		50	50				-150	
A	7201.5032.13	Unterhalt Leitungsnetz GEP, Sanierung öffentliche Leitungen (Bären - Bereich Thurm)		80				305	40	265		305				
		Unterhalt Leitungsnetz GEP, Fernsehaufnahmen (Bereich Thurm-Einfahrt Moos)		80				150		150		-20	150	-20		
		Unterhalt Leitungsnetz GEP, San. öffentliche Leitungen (Bereich Thurm-Einfahrt Moos)		80				150		150				150		
		Unterhalt Leitungsnetz GEP, Fernsehaufnahmen (Einfahrt Moos-Hopfern)		80				150		150					150	
		Unterhalt Leitungsnetz GEP, Sanierung öffentliche Leitungen (Einfahrt Moos-Hopfern)		80				150		150						150
		GEP Massnahmen gemäss Konzept		80				50		50						50
		Mittleres Emmental, Abwasser								-						
*	7201.5620.02	Einbau Notstromaggregat, Total CHF 480'000.00, 8.53 % Anteil Signau		10			2	41		41	41					
*	7201.5620.03	Sanierung Pumpwerk I, Total CHF 360'000, 8.53 % Anteil Signau		50			1	31		31	31					
*	7201.5620.04	Sanierung Heizinfrastruktur, Total CHF 400'000, 8.53 % Anteil Signau		33			7	35		35	35					
*	7201.5620.05	Ersatz EMSRL Ausführung, Total CHF 1'997'688.00, 8.53 % Anteil Signau		10				170		170		13	157			
	7201.5620.XX	Verb. Auslauf RWS/Eindolung		50				40		40					40	
										-						

Version vom 17.09.24
Beträge in CHF 1'000

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!