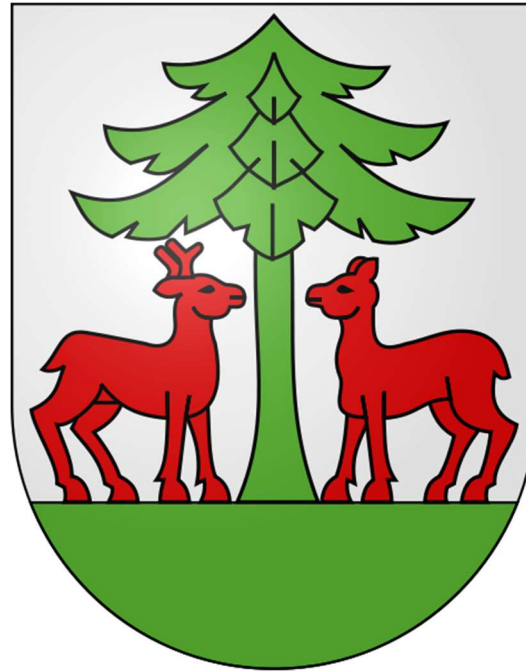


# EINWOHNERGEMEINDE OBERLANGENEGG



# Finanzplan 2023 – 2028

Beschluss Gemeinderat: 1. November 2023



*Inhaltsverzeichnis*

**Vorbericht Finanzplan 2023 - 2028**

*Tabellen, Grafiken und Anhänge*

Tabelle 1	Übersicht über die Prognoseannahmen
Tabellen 2	Investitionsplanung 2023 - 2028
	Steuerprognosen
	Finanz- und Lastenausgleich mit Steuerprognosen
Tabellen 7	Spezialfinanzierungen
Tabellen 8	Prognoseperiode: Ertrag der laufenden Rechnung (ohne neue Investitionen und Anlagen)
	Prognoseperiode: Aufwand der laufenden Rechnung (ohne neue Investitionen und Anlagen, inkl. neue Aufgaben)
Tabelle 9	Mittelflussrechnung (Zinsaufwand und neues Fremdkapital)
Tabellen 10	Ergebnisse
Tabelle 11	Planbilanz
Tabelle 12	Eigenkapitalnachweis



# Vorbericht

## zum Finanzplan 2023 - 2028 der Gemeinde Oberlangenegg

### 1. Einführung und Überblick über die Finanzplanung

Gemäss Artikel 64 der kantonalen Gemeindeverordnung erstellen die Gemeinden einen Finanzplan, der durch das zuständige Organ zu behandeln ist. Nach den Weisungen des kantonalen Amtes für Gemeinden und Raumordnung (AGR) ist der Finanzplan vom zuständigen Organ (Gemeinderat) zu beschliessen und zu unterzeichnen.

#### **Der Finanzplan soll**

- einen Überblick über die **mutmassliche** Entwicklung der Gemeindefinanzen in den nächsten vier bis acht Jahren geben,
- Auskunft geben über die geplante Investitionstätigkeit, deren Auswirkungen auf das Finanzhaushaltsgleichgewicht, sowie deren Tragbarkeit, die Folgekosten und die Finanzierung der Investitionen,
- geplante neue Aufgaben zeigen und deren Wirkung auf den Finanzhaushalt aufzeigen,
- die Entwicklung von Aufwand und Ertrag, Ausgaben und Einnahmen sowie Bestandesgrössen aufzeigen.

#### **Der Finanzplan ist**

- ein **Planungsmittel** mit entsprechender Ungenauigkeit und Unverbindlichkeit!
- **keine** Kreditfreigabe!
- Der Bürger muss sich bewusst sein, dass er etwas zur Kenntnis nimmt, was in dieser Form vielleicht nicht eintreten wird. Für den Gemeinderat ist jedoch klar, dass die finanzpolitische Führungsarbeit auf dem Planwerk basieren muss, Abweichungen aufgrund von neuen Erkenntnissen aber immer möglich bleiben müssen.

### 2. Finanzielle Ausgangslage

Die Finanzielle Ausgangslage mit Stand per 01.01.2023 zeigt sich wie folgt:

Kurzfristiges Nettovermögen (Flüssige Mittel + Guthaben – Laufende Verpflichtungen)	CHF	1.146 Mio.
Langfristiges Nettovermögen (Kurzfristiges Nettovermögen – Mittel- und langfristige Schulden)	CHF	-2.254 Mio.
Eigenkapital Allgemeiner Haushalt	CHF	1.761 Mio.



### 3. Grundlagen

- Gemeindegesezt (GG) und Gemeindeverordnung (GV) des Kanton Bern
- Rechnung 2022
- Voranschlag 2023
- Voranschlag 2024
- Letzter Finanzplan (2022 - 2027)
- Prognoseannahmen (Empfehlungen) der Kantonalen Planungsgruppe KPG und der kant. Steuerverwaltung
- Hilfsmittel/Software: Finanzplanungsmodell der Kantonalen Planungsgruppe KPG sowie Finanzplanungshilfe und FILAG-Berechnungshilfe der kant. Finanzdirektion.

### 4. Basisperiode

Als Basis gilt die Rechnungsperiode 2022.

### 5. Allgemeine Prognoseannahmen Zielvorgaben

Die nachfolgenden Annahmen basieren auf verschiedenen Erhebungen und teilweise auf Erfahrungswerten. Mit den Einnahmen soll haushälterisch umgegangen werden und die Ausgaben sollen den tatsächlichen Bedürfnissen so nahe wie möglich kommen. Vor allem im Bereich der Ausgaben für Konsum und Investitionen soll mit dem Finanzplan das Machbare an sich, sowie dessen Tragbarkeit für den zukünftigen Finanzhaushalt aufgezeigt werden.

#### **Aufwand**

##### **Personalaufwand**

Die Einwohnergemeinde Oberlangenegg legt den Prognoseannahmen einen Zuwachswert von 1.0% zugrunde.

##### **Sachaufwand**

Das durchschnittliche Wachstum im Sachaufwand über die Planungsperiode wird mit einem Wachstum von -2.2% ausgewiesen. Ein generelles Wachstum 0.6% wurde dem Sachaufwand zu Grunde gelegt. Das Minuswachstum ist mit dem Wegfall des baulichen Unterhalt und den Anschaffungen Verwaltung im Planungszeitraum zu begründen.



### Zinsen

Die Entwicklung des Zinsaufwandes wurde differenziert wie folgt beurteilt.

Prognoseperiode	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Bestehendes Fremdkapital	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%
Neues Fremdkapital	0.0%	1.5%	1.5%	1.8%	1.8%	2.0%

### Abschreibungen

Nach den Bestimmungen von HRM2 (Nutzungsdauern). Basis bildet die Liste im Anhang 2 der Gemeindeverordnung, ergänzt um die Änderungen gemäss BSIG vom 8. Juni 2015.

In den Spezialfinanzierungen bleibt das System der Einlagen in den Werterhalt bestehen, die Abschreibungen erfolgen auch gemäss HRM2 nach Nutzungsdauer der Anlagen.

Das per 1. Januar 2016 bestehende Verwaltungsvermögen wird ausserhalb der Anlagenbuchhaltung abgeschrieben. Die Abschreibungsdauer wurde mit dem Budget 2016 auf 15 Jahre festgelegt.

### Amortisationen

Im Finanzplan wird ohne Amortisation von Fremdkapital gerechnet.

Laut dem Investitionsprogramm des Gemeinderates sollen in den nächsten 5 Jahren total CHF 1.490 Mio. investiert werden (inkl. Spezialfinanzierungen). Um diese Ausgaben finanzieren zu können, muss neues Fremdkapital beschafft werden. Dieses sollte, wenn möglich gestaffelt aufgenommen werden. Der Zinsaufwand für die neuen Investitionen steigt für die nächsten 5 Jahre auf rund CHF 77'000 jährlich.

### Steuereinnahmen

Die Steueranlage beträgt aktuell 1.95 Einheiten und wird im vorliegenden Finanzplan für den gesamten Prognosezeitraum unverändert beibehalten.

Bei den Steuerpflichtigen wird mit einem minimalen Zuwachs gerechnet. Unter Berücksichtigung der Prognosen der Kantonalen Planungsgruppe Bern werden die Zuwachsraten für unsere ländliche und strukturschwache Gemeinde in der Planperiode mit durchschnittlich 1 % - 1.5% bei den Einkommenssteuern angesetzt. Aufgrund der aktuellen Wirtschaftslage ist die Aussage über die Erträge schwierig. Bei den Vermögenssteuern wird für sämtliche Prognosejahre ebenfalls mit einer Zuwachsrate von durchschnittlich 1 % gerechnet.

Im Bereich der Steuern lassen sich Abweichungen bei der Budgetierung oder der Finanzplanung nicht komplett vermeiden. Die Steuern lassen sich kaum zuverlässig darstellen. Aus diesem Grund wurden z. T. Durchschnittswerte der letzten Steuerjahre eingefügt.



## Finanz- und Lastenausgleich

Der Finanz- und Lastenausgleich wurde anhand der Finanzplanungshilfe vom Kanton berechnet. Auf eine Kommentierung wird verzichtet.

## 6. Investitionsprogramm inkl. Spezialfinanzierungen

Das Investitionsprogramm dient der Berechnung der Investitionsfolgekosten wie Passivzinsen und Abschreibungen, welche die Gemeinderechnung belasten werden. Mit dem Finanzplan kann aufgezeigt werden, ob die vorgesehenen Investitionen finanziell tragbar sind.

Die Investitionsvorhaben, die im Investitionsprogramm aufgeführt sind, weisen zum Zeitpunkt der Finanzplanausarbeitung unterschiedliche Planungs- bzw. Realisierungszustände auf. Es gibt Investitionsvorhaben, deren Kredite bereits genehmigt wurden und die sich vielleicht schon in der Realisierungsphase befinden. Bei diesen Investitionen sind die zu erwartenden Ausgaben bekannt. Andere Investitionsvorhaben stehen hingegen erst am Beginn der Planungsphase und die erwarteten Ausgaben basieren lediglich auf Kostenschätzungen. Das Investitionsprogramm ist deshalb bloss ein Hilfsmittel, um die künftigen Investitionsausgaben und deren Folgekosten ermitteln zu können.

Die Erfahrung zeigt, dass das Investitionsprogramm meist zu dicht ist. Im Nachhinein muss oft festgestellt werden, dass sich zahlreiche Projekte verzögern, sei es mangels eigener Personalressourcen, sei es aufgrund von Verzögerungen bei Dritten, von denen die Gemeindeinvestitionen abhängig sind. Je weiter in die Zukunft geplant wird, desto ungenauer lassen sich Investitionsprognosen erstellen.

<b>Geplante Nettoinvestitionen pro Jahr</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
Steuerfinanzierter Haushalt	54'000	652'000	515'000	120'000	90'000	15'000
Abwasserentsorgung	4'000	24'000	4'000	4'000	4'000	4'000
Abfallentsorgung	0	0	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>58'000</b>	<b>676'000</b>	<b>519'000</b>	<b>124'000</b>	<b>94'000</b>	<b>19'000</b>



## 7. Spezialfinanzierungen

### Abwasserentsorgung

Die Einlagen in den Werterhalt belaufen sich auf jährlich CHF 36'300. Für die Gemeindeanlagen werden 60 %, dies entspricht dem gesetzlichen Minimum, eingelegt. Der Einlagesatz für den Gemeindeanteil an regionalen Anlagen beträgt 80 %. Somit ergibt sich ein Mischsatz von 65 %. Die Anschlussgebühren werden der Einlage in den Werterhalt angerechnet.

Für den Prognosezeitraum 2023 - 2028 sind CHF 20'000.00 für die Sanierung Pumpwerk Aettenbühlmoos, sowie Investitionsbeiträge von CHF 4'000 an die ARA Thunersee vorgesehen. Unter diesen Annahmen und gleichbleibenden Gebührenerträgen weist die Abwasserrechnung, ab 2023 einen Kostendeckungsgrad von 80 % auf. Die Defizite können vorläufig durch das Eigenkapital gedeckt werden.

Der Bestand Werterhalt steigt auf über CHF 744'000 per Ende 2028, im gleichen Zeitraum sinkt das Eigenkapital (Rechnungsausgleich) auf CHF 82'000.00.

Der Bestand Eigenkapital ist bis am Ende des Prognosezeitraums (2028) ausreichend für die Abwasserversorgung, entsprechend besteht momentan kein kurzfristiger Handlungsbedarf in der Abwasserrechnung von Oberlangenegg.

### Abfallentsorgung

Gemäss dem Finanzplan schliesst die Erfolgsrechnung im Prognosezeitraum mit Aufwandüberschüssen ab. Aktuell wird mit unveränderten Gebührentarifen gerechnet. Der Kostendeckungsgrad bleibt bis Ende des Prognosezeitraums auf gut 90 %. Es sind keine Investitionen vorgesehen. Das Eigenkapital sinkt per Ende 2028 auf einen Bestand von CHF 10'000.00. Die Entwicklung des spezialfinanzierten Bereichs muss sehr gut im Auge behalten werden.

## 8. Selbstfinanzierung 2023 - 2028

Ein Selbstfinanzierungsgrad von unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung bzw. zu einem Kapitalverzehr; ein solcher von über 100 % zu einer Entschuldung bzw. zur Kapitalzunahme.

Der durchschnittliche Selbstfinanzierungsgrad der Jahre 2023 - 2028 beträgt -15.9 %, was deutlich weniger als die Zielgrösse von 100 % ist. Besorgniserregende ist hierbei, dass aus der Erfolgsrechnung eine Minusfinanzierung resultiert. Das bedeutet, dass für die Betriebskosten Vermögen verzehrt oder Schulden gemacht werden müssen.



## 9. Mittelflussrechnung

Die Mittelflussrechnung zeigt auf, dass auch künftige Investitionen zu einer Neuverschuldung von rund 1.2 Mio. führen. Zusätzlich kommen noch die Verschuldung für die Überführung der Werte der Wasserversorgung an den Wasserverbund von rund TCHF 700.00.

## 10. Entwicklung Eigenkapital

Mit den im vorliegenden Finanzplan prognostizierten Ergebnissen reduziert sich das Eigenkapital von CHF 1.761 Mio. (Stand 31.12.2022) bis 2028 voraussichtlich auf CHF 0.747 Mio.

## 11. Beurteilung

Der vorliegende Finanzplan ist geprägt durch folgende Entwicklungen:

- Die Entwicklung der Steuererträge ist aktuell unsicher. Der Gemeinderat geht aber davon aus, dass die Steuererträge leicht ansteigen werden. Die Steuererträge wurden gemäss KGP-Seminar hochgerechnet.
- Der Finanzplan beruht auf Budgetzahlen, tendenziell wird beim Aufwand eher zu hoch und beim Ertrag eher zu tief geschätzt. Diese „Fehler“ rechnen sich über alle Prognosejahre weiter.
- Das Eigenkapital für den Bilanzüberschuss (CHF 1.76 Mio.) ist aktuell hoch. Es wird bis Ende der Planungsperiode auf CHF 747'000.00 sinken. Der empfohlene Minimalbestand von 5 – 6 Steueranlagezehnteln an Eigenkapital kann eingehalten werden.
- Besorgniserregend ist die Minusselbstfinanzierung aus der Erfolgsrechnung. Da die Prognosen i.d.R. pessimistischer als die folgende Realität sind, diese Entwicklung muss genau beobachtet werden.





## 11. Schlussfolgerungen des Gemeinderates von Oberlangenegg

Die auf den 1. Januar 2014 vorgenommene Steuererhöhung um zwei Steueranlagezehntel war richtig, auch wenn die Gemeinde mit 1.95 Einheiten nun über eine hohe Gesamtsteueranlage verfügt. Eine Steuersenkung lässt der Gemeindefinanzhaushalt momentan nicht zu.

Die aktuelle Finanzplanung zeigt auf, dass die geplanten Investitionen die Möglichkeiten der Gemeinde grundsätzlich übersteigen. Dank der relativ hohen Eigenkapitalreserven sind die Investitionen aktuell verkraftbar. Investitionen sind sinnvoll zu etapieren. Bleibt auch zu hoffen, dass die Gemeinde von unerwarteten Ausgaben verschont bleibt. Die Eigenkapitalreserven sinken bis 2028, während das Verwaltungsvermögen immer noch einen hohen Bestand haben wird.

Da sich die Daten im Finanzplan auf Annahmen und Prognosen stützen, ist eine Veränderung der Situation in kurzer Zeit möglich. Zum heutigen Zeitpunkt sind sämtliche uns bekannten Tatsachen berücksichtigt worden. Die Ergebnisse des Finanzplanes 2023 - 2028 bilden daher eine gute Grundlage für das Budget 2024 und die kommenden Finanzplanungen.

Der Gemeinderat ist sich der wachsenden finanziellen Anforderungen und der angespannten finanziellen Lage bewusst und ist bestrebt, den vorliegenden Finanzplan ständig zu überwachen und im Auge zu behalten. Er ist sich indes weiter im Klaren, dass das bestehende Eigenkapital innerhalb der nächsten 5 Jahren abgebaut wird. Das strukturelle Defizit ist zwingend zu optimieren. Der Gemeinderat wird die Finanzlage der Gemeinde im Sommer 2024 (nach dem Jahresabschluss 2023) erneut analysieren und allfällige Optimierungsmöglichkeiten prüfen.

So beraten und beschlossen an der Gemeinderatssitzung vom 1. November 2023.

Oberlangenegg, 1. November 2023

### **GEMEINDERAT OBERLANGENEGB**

Der Präsident

Der Gemeindegeschreiber a.l.

U. Aeschlimann

M. Frey

### **GEMEINDEVERWALTUNG OBERLANGENEGB**

Die Finanzverwalterin a.l.

A. Zürcher



**Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM**

Version vom 31.10.23  
 Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Anlagen im Bau	Aus-gaben	6) Einnah-men	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
		Gemeindehaus Energetische Sanierung	B	33			750		750							750
		Gemeindehaus Sanierung Dach	A	33			150		150	150						
		Anschaffung Schlauchleger	B	20			200		200							200
		Anschaffung Fahrzeug TLF	A	20			500		500	335	165					
		Schulhaus Bucheren Lampenersatz	A	25			27		27	27						
		Strassensanierung Kehr - Schwand	B	40			90		90					90		
		Strassensanierung Knotenpunkt Kreuzweg	A	40			350		350			350				
		Strassensanierung Allmend - Schwand	B	40			120		120				120			
		Gehweg Stalden	A	40			120		120	120						
		Strassensanierung Weier	A	40			38		38	38						
		Salzsilo	A	10			32	12	20		32					
		Hochwasserschutz Limpach	A	50			310	294	16	310	-294					
		Hochwasserschutz Limpach	C	50			310	295	15						310	-295
	<b>Total</b>					-	<b>2'997</b>	<b>601</b>	<b>2'396</b>	<b>54</b>	<b>652</b>	<b>515</b>	<b>120</b>	<b>90</b>	<b>15</b>	<b>950</b>

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 31.10.23  
 Beträge in CHF 1'000

1) KontoNr.	2) Bezeichnung der Projekte	3) Prio-rität	4) ND in J.	5) Fk	6) Art	7) Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
	Pumpwerk Aettenbühlmoos		50				20		20		20					
	Investitionsbeitrag ARA Thunersee		33				24		24	4	4	4	4	4	4	
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
<b>Total</b>						-	44	-	44	4	24	4	4	4	4	-

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!

Steuerertrag HRM2	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Bevölkerung	471	477	469	465	467	468	470	470	470
Steuerpflichtige	273	267	267	265	266	267	268	268	268
Steueranlage nat. Personen	1.95	1.95	1.95	1.95	1.95	1.95	1.95	1.95	1.95
Steueranlage jur. Personen	1.95	1.95	1.95	1.95	1.95	1.95	1.95	1.95	1.95
<b>Einkommenssteuern</b>									
Zuwachsrate pro Jahr				3.00 %	1.00 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	1'269.16	1'398.72	1'335.82	1'375.89	1'389.65	1'410.49	1'431.65	1'453.13	1'474.92
<b>Total</b>	<b>675'635</b>	<b>728'246</b>	<b>695'493</b>	<b>711'126</b>	<b>721'326</b>	<b>733'714</b>	<b>747'902</b>	<b>759'121</b>	<b>770'508</b>
<b>Vermögenssteuern</b>									
Zuwachsrate pro Jahr				0.50 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	88.30	110.68	94.51	94.99	95.94	96.90	97.87	98.84	99.83
<b>Total</b>	<b>47'009</b>	<b>57'624</b>	<b>49'209</b>	<b>49'094</b>	<b>49'798</b>	<b>50'404</b>	<b>51'125</b>	<b>51'637</b>	<b>52'153</b>
<b>Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)</b>									
*Gewinnsteuern	19'440	-12'796	4'616	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
*Kapitalsteuern	545	161	134	200	200	200	200	200	200
*Holdingsteuern	0	0	0						
*Zuwachsrate pro Jahr									
<b>Total</b>	<b>19'985</b>	<b>-12'635</b>	<b>4'750</b>	<b>5'200</b>	<b>5'200</b>	<b>5'200</b>	<b>5'200</b>	<b>5'200</b>	<b>5'200</b>
<b>Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]</b>	<b>-6</b>	<b>-11</b>	<b>-822</b>	<b>-1'000</b>	<b>-1'000</b>	<b>-1'000</b>	<b>-1'000</b>	<b>-1'000</b>	<b>-1'000</b>
<b>Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*</b>	<b>4'063</b>	<b>20'911</b>	<b>24'832</b>	<b>20'000</b>	<b>20'000</b>	<b>20'000</b>	<b>20'000</b>	<b>20'000</b>	<b>20'000</b>
<b>Passive Steuerauscheidungen Einkommen*</b>	<b>-18'260</b>	<b>-6'255</b>	<b>-11'604</b>	<b>-12'000</b>	<b>-12'000</b>	<b>-12'000</b>	<b>-12'000</b>	<b>-12'000</b>	<b>-12'000</b>
<b>Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>						
<b>Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>						
<b>Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*</b>	<b>-3'113</b>	<b>4'236</b>	<b>4'595</b>	<b>4'200</b>	<b>4'200</b>	<b>4'200</b>	<b>4'200</b>	<b>4'200</b>	<b>4'200</b>
<b>Passive Steuerauscheidungen Vermögen*</b>	<b>-7'604</b>	<b>-1'466</b>	<b>-3'638</b>	<b>-4'000</b>	<b>-4'000</b>	<b>-4'000</b>	<b>-4'000</b>	<b>-4'000</b>	<b>-4'000</b>
<b>Quellensteuern* (abzüglich Provision)</b>	<b>1'953</b>	<b>453</b>	<b>1'994</b>	<b>2'000</b>	<b>2'000</b>	<b>2'000</b>	<b>2'000</b>	<b>2'000</b>	<b>2'000</b>
<b>Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)</b>	<b>511</b>	<b>342</b>	<b>0</b>						
<b>Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*</b>	<b>10'867</b>	<b>12'324</b>	<b>7'965</b>	<b>8'000</b>	<b>8'000</b>	<b>8'000</b>	<b>8'000</b>	<b>8'000</b>	<b>8'000</b>
<b>Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*</b>	<b>-1'058</b>	<b>-1'209</b>	<b>1'209</b>	<b>-1'200</b>	<b>-1'200</b>	<b>-1'200</b>	<b>-1'200</b>	<b>-1'200</b>	<b>-1'200</b>
<b>Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>						
<b>Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>						
<b>Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*</b>	<b>908</b>	<b>434</b>	<b>30</b>						
<b>Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-33</b>						
<b>Quellensteuern juristische Personen*</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>						
<b>Eingang abgeschriebene Steuern*</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>						
<b>Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP</b>	<b>700'188</b>	<b>804'080</b>	<b>760'059</b>	<b>769'420</b>	<b>780'324</b>	<b>793'318</b>	<b>808'228</b>	<b>819'957</b>	<b>831'861</b>
<b>Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP</b>	<b>30'702</b>	<b>-1'086</b>	<b>13'921</b>	<b>12'000</b>	<b>12'000</b>	<b>12'000</b>	<b>12'000</b>	<b>12'000</b>	<b>12'000</b>
<b>Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total</b>	<b>730'890</b>	<b>802'994</b>	<b>773'980</b>	<b>781'420</b>	<b>792'324</b>	<b>805'318</b>	<b>820'228</b>	<b>831'957</b>	<b>843'861</b>
<b>Steueranlagezehntel NP in CHF</b>	<b>35'907</b>	<b>41'235</b>	<b>38'977</b>	<b>39'457</b>	<b>40'017</b>	<b>40'683</b>	<b>41'448</b>	<b>42'049</b>	<b>42'660</b>
<b>Steueranlagezehntel JP in CHF</b>	<b>1'574</b>	<b>-56</b>	<b>714</b>	<b>615</b>	<b>615</b>	<b>615</b>	<b>615</b>	<b>615</b>	<b>615</b>
<b>Steueranlagezehntel NP und JP in CHF</b>	<b>37'482</b>	<b>41'179</b>	<b>39'691</b>	<b>40'073</b>	<b>40'632</b>	<b>41'298</b>	<b>42'063</b>	<b>42'664</b>	<b>43'275</b>
<b>*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!</b>									
<b>Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) &gt; Seite</b>	<b>1'464</b>	<b>1'780</b>	<b>1'879</b>	<b>1'900</b>	<b>1'900</b>	<b>1'900</b>	<b>1'900</b>	<b>1'900</b>	<b>1'900</b>
<b>Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Amtl. Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer</b>	<b>63'239'344</b>	<b>64'018'714</b>	<b>64'861'204</b>	<b>64'862'000</b>	<b>64'862'000</b>	<b>64'862'000</b>	<b>64'862'000</b>	<b>64'862'000</b>	<b>64'862'000</b>
<b>Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf</b>	<b>1'483.99</b>	<b>1'595.93</b>	<b>1'573.27</b>	<b>1'600.38</b>	<b>1'613.29</b>	<b>1'633.33</b>	<b>1'653.23</b>	<b>1'674.34</b>	<b>1'695.77</b>
<b>Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)</b>	<b>53.79</b>	<b>58.94</b>	<b>54.73</b>	<b>55.87</b>	<b>54.80</b>	<b>55.18</b>	<b>55.17</b>	<b>55.21</b>	<b>55.61</b>
<b>Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf</b>	<b>2'758.91</b>	<b>2'707.77</b>	<b>2'874.37</b>	<b>2'864.49</b>	<b>2'943.87</b>	<b>2'960.02</b>	<b>2'996.49</b>	<b>3'032.89</b>	<b>3'049.50</b>



# Finanzplan 2023 - 2028 Gemeinde Oberlangenegg

Version vom 31.10.23

3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	57.19	55.79	56.46	55.14	55.28	55.05	55.20	
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	<b>Total</b>	<b>55'769</b>	<b>55'373*</b>	<b>55'373*</b>	<b>55'373*</b>	<b>55'373*</b>	<b>55'373</b>	<b>55'373</b>	<b>9300.4621.6</b>

**\*Achtung: Provisorischer Prognosewert**

4	<b>Soziodemografischer Zuschuss</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>Konto HRM2</b>
4.01	Index (pro Kopf)	355.08	257.56						
4.02	Index (absolut)	167'479	121'654						
4.03	%-Anteil	0.01962	0.01579						
4.04	<b>Total</b>	<b>3'139</b>	<b>2'605*</b>	<b>2'605</b>	<b>2'605</b>	<b>2'605</b>	<b>2'605</b>	<b>2'605</b>	<b>9300.4621.6</b>

**\*Achtung: Provisorischer Prognosewert**

5	<b>Lastenausgleichssysteme Grundlagen</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>Konto HRM2</b>
5.01	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	477	469	465	467	468	470	470	
5.02	ÖV-Punkte	51.50	61.82*	61.82	61.82	61.82	61.82	61.82	

**\*Achtung: Provisorischer Prognosewert**

6	<b>Lastenausgleich Lehrergehälter Kindergarten</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>Konto HRM2</b>
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	
6.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		0	0	0	0	0	
6.05	<b>Total Budgetbetrag (netto)</b>	<b>12 Monate</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>gem. Kalkulationstool</b>

7	<b>Lastenausgleich Lehrergehälter Basisstufe</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>Konto HRM2</b>
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	<b>Total Budgetbetrag (netto)</b>	<b>12 Monate</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>gem. Kalkulationstool</b>

8	<b>Lastenausgleich Lehrergehälter Primarschule</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>Konto HRM2</b>
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	<b>Total Budgetbetrag (netto)</b>	<b>12 Monate</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>gem. Kalkulationstool</b>

9	<b>Lastenausgleich Lehrergehälter Sekundarstufe I</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>Konto HRM2</b>
9.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
9.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								

Finanzplan 2023 - 2028 Gemeinde Oberlangenegg

Version vom 31.10.23

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	<b>Total Budgetbetrag (netto)</b>	<b>12 Monate</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	gem. Kalkulationstool

<b>10</b>	<b>Lastenausgleich Soziales</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>Konto HRM2</b>
10.01	Franken pro Einwohner			565	595	609	615	615	
10.02	<b>Total</b>			<b>262'725</b>	<b>277'865</b>	<b>285'012</b>	<b>289'050</b>	<b>289'050</b>	<b>5799.3611</b>

Anderung gegenüber Planvariante 2

10.03	<b>Selbstbehalt familienergänzende Betreuungsangebote und</b>								
10.04	<b>Total</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

<b>11</b>	<b>Lastenausgleich EL</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>Konto HRM2</b>
11.01	Franken pro Einwohner			225	226	230	231	232	
11.02	<b>Total</b>			<b>104'625</b>	<b>105'542</b>	<b>107'640</b>	<b>108'570</b>	<b>109'040</b>	<b>5320.3631</b>

Anderung gegenüber Planvariante 2

<b>12</b>	<b>Lastenausgleich Familienzulagen</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>Konto HRM2</b>
12.01	Franken pro Einwohner			5	5	5	5	5	
12.02	<b>Total</b>			<b>2'325</b>	<b>2'335</b>	<b>2'340</b>	<b>2'350</b>	<b>2'350</b>	<b>5410.3631</b>

<b>13</b>	<b>Lastenausgleich ÖV</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>Konto HRM2</b>
13.01	Franken pro öV-Punkt			405	402	404	400	400	
13.02	<b>Anteil öV-Punkte</b> 66.67%			<b>25'037</b>	<b>24'852</b>	<b>24'975</b>	<b>24'728</b>	<b>24'728</b>	
13.03	Franken pro Einwohner			51	52	52	52	52	
13.04	<b>Anteil Einwohner</b> 33.33%			<b>23'715</b>	<b>24'284</b>	<b>24'336</b>	<b>24'440</b>	<b>24'440</b>	
13.05	<b>Total</b>			<b>48'752</b>	<b>49'136</b>	<b>49'311</b>	<b>49'168</b>	<b>49'168</b>	<b>6291.3631</b>

Anderung gegenüber Planvariante 2

<b>14</b>	<b>Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>Konto HRM2</b>
14.01	Franken pro Einwohner			183	182	183	182	181	
14.02	<b>Total</b>			<b>85'095</b>	<b>84'994</b>	<b>85'644</b>	<b>85'540</b>	<b>85'070</b>	<b>9300.3621.6</b>

Anderung gegenüber Planvariante 2

<b>15</b>	<b>Pauschalierung der Interventionskosten</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>Konto HRM2</b>
15.01	Bei Gemeinden mit Pro Einwohner:								
15.02	bis zu 1'000 Einwohnern: CHF 0.60			279.00	280.20	280.80	282.00	282.00	
15.03	zwischen 1'001 bis 2'000 Einwohnern: CHF 1.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.04	zwischen 2'001 bis 4'000 Einwohnern: CHF 2.30			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.05	zwischen 4'001 bis 10'000 Einwohnern: CHF 4.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.06	ab 10'001 Einwohnern: CHF 5.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.07	bei der Stadt Thun: CHF 7.80			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.08	bei der Stadt Biel: CHF 17.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.09	bei der Stadt Bern: CHF 17.30			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.09	<b>Total</b>			<b>279.00</b>	<b>280.20</b>	<b>280.80</b>	<b>282.00</b>	<b>282.00</b>	<b>1110.3631.xx</b>

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



Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
<b>Betrieblicher Aufwand</b>							
30 Personalaufwand	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	8.0	11.0	11.1	11.1	11.2	11.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	4.7	9.7	9.7	9.8	9.9	10.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	6.6	7.0	7.0	7.0	7.0	7.7	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	36.3	36.3	36.3	36.3	36.3	36.3	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	31.0	20.3	20.3	20.3	20.3	20.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	6.2	6.2	6.2	6.2	6.2	6.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>94.3</b>	<b>92.0</b>	<b>92.1</b>	<b>92.3</b>	<b>92.5</b>	<b>93.4</b>	
<b>Betrieblicher Ertrag</b>							
424 Benützungsgebühren	72.0	63.0	63.0	63.0	63.0	63.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	9.6	10.0	10.0	10.0	10.0	10.7	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>81.6</b>	<b>73.0</b>	<b>73.0</b>	<b>73.0</b>	<b>73.0</b>	<b>73.7</b>	
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>-12.7</b>	<b>-19.0</b>	<b>-19.2</b>	<b>-19.3</b>	<b>-19.5</b>	<b>-19.7</b>	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.7	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	(+) Ertrag
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>0.7</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>-12.1</b>	<b>-18.9</b>	<b>-19.1</b>	<b>-19.2</b>	<b>-19.4</b>	<b>-19.5</b>	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>-12.1</b>	<b>-18.9</b>	<b>-19.1</b>	<b>-19.2</b>	<b>-19.4</b>	<b>-19.5</b>	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

**Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung**

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	65%	65%	65%	65%	65%	65%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	max. bis Höhe Restbestand WE
<b>Kostendeckungsgrad</b>	<b>87%</b>	<b>79%</b>	<b>79%</b>	<b>79%</b>	<b>79%</b>	<b>79%</b>	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	21.3	14.4	14.3	14.1	14.0	13.8	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>532%</b>	<b>60%</b>	<b>357%</b>	<b>353%</b>	<b>349%</b>	<b>345%</b>	Selbstfin. in % Nettoinvest.
<b>Bestand Rechnungsausgleich</b>	<b>178.6</b>	<b>159.7</b>	<b>140.6</b>	<b>121.4</b>	<b>102.1</b>	<b>82.5</b>	
<b>Bestand Werterhalt</b>	<b>613.2</b>	<b>639.6</b>	<b>666.0</b>	<b>692.3</b>	<b>718.7</b>	<b>744.3</b>	
- in % Wiederbeschaffungswerte	15.6%	16.3%	17.0%	17.6%	18.3%	19.0%	
<b>Verwaltungsvermögen per 1.1.</b>	<b>523.2</b>	<b>520.6</b>	<b>537.6</b>	<b>534.6</b>	<b>531.6</b>	<b>528.7</b>	
Nettoinvestitionen	4.0	24.0	4.0	4.0	4.0	4.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	6.6	7.0	7.0	7.0	7.0	7.7	auf best. und neuem VV
<b>Verwaltungsvermögen per 31.12.</b>	<b>520.6</b>	<b>537.6</b>	<b>534.6</b>	<b>531.6</b>	<b>528.7</b>	<b>525.0</b>	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Beträge in CHF 1'000

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
<b>Betrieblicher Aufwand</b>							
30 Personalaufwand	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	26.8	26.8	26.9	27.1	27.3	27.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	4.7	4.7	4.7	4.7	4.7	4.7	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	4.7	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	41.5	42.5	42.5	42.5	42.5	42.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>80.4</b>	<b>76.7</b>	<b>76.9</b>	<b>77.1</b>	<b>77.3</b>	<b>77.5</b>	<i>automatische Berechnung</i>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>							
424 Benützungsgebühren	51.0	53.0	53.0	53.0	53.0	53.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsggeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	5.5	5.5	5.5	5.5	5.5	5.5	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	14.8	12.8	12.8	12.8	12.8	12.8	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>71.3</b>	<b>71.3</b>	<b>71.3</b>	<b>71.3</b>	<b>71.3</b>	<b>71.3</b>	<i>automatische Berechnung</i>
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>-9.1</b>	<b>-5.4</b>	<b>-5.6</b>	<b>-5.8</b>	<b>-6.0</b>	<b>-6.2</b>	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	(+) Ertrag
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>-9.0</b>	<b>-5.4</b>	<b>-5.5</b>	<b>-5.8</b>	<b>-6.0</b>	<b>-6.2</b>	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>-9.0</b>	<b>-5.4</b>	<b>-5.5</b>	<b>-5.8</b>	<b>-6.0</b>	<b>-6.2</b>	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

**Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft**

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	89%	93%	93%	93%	92%	92%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	0.3	-0.7	-0.8	-1.1	-1.3	-1.5	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	39.1	33.7	28.1	22.4	16.4	10.2	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	37.3	28.0	23.3	18.6	13.9	9.2	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	9.4	4.7	4.7	4.7	4.7	4.7	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	28.0	23.3	18.6	13.9	9.2	4.5	

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	AUFWAND Text	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	380.3	362.0	341.6	344.9	348.2	351.5	-7.6%	-1.6%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	265.1	269.3	270.8	272.5	274.2	275.9	4.1%	0.8%
2	Bildung	758.9	727.7	728.7	729.9	731.2	732.5	-3.5%	-0.7%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	23.2	23.2	16.8	16.9	17.0	17.1	-26.5%	-6.0%
4	Gesundheit	3.3	4.1	4.1	4.1	4.2	4.2	26.9%	4.9%
5	Soziale Sicherheit	416.2	400.5	416.5	425.8	430.8	431.3	3.6%	0.7%
6	Verkehr	186.9	198.4	174.3	175.4	176.1	177.0	-5.3%	-1.1%
7	Umwelt u. Raumordnung	63.5	45.6	45.7	45.8	45.9	46.1	-27.5%	-6.2%
8	Volkswirtschaft	73.6	85.2	85.8	86.4	87.1	87.8	19.4%	3.6%
9	Finanzen und Steuern	605.1	494.2	494.2	490.0	482.6	482.3	-20.3%	-4.4%
<b>steuerfinanzierter Aufwand:</b>		<b>2'776.2</b>	<b>2'610.0</b>	<b>2'578.5</b>	<b>2'591.7</b>	<b>2'597.3</b>	<b>2'605.6</b>	<b>-6.1%</b>	<b>-1.3%</b>
<b>Spezialfinanzierungen:</b>									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	94.3	92.0	92.1	92.3	92.5	93.4	-1.0%	-0.2%
710	Wasserversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	80.4	76.7	76.9	77.1	77.3	77.5	-3.6%	-0.7%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
<b>gebührenfinanzierter Aufwand:</b>		<b>174.7</b>	<b>168.7</b>	<b>169.0</b>	<b>169.4</b>	<b>169.7</b>	<b>170.9</b>	<b>-2.2%</b>	<b>-0.4%</b>
<b>Aufwand total</b>		<b>2'950.9</b>	<b>2'778.7</b>	<b>2'747.5</b>	<b>2'761.1</b>	<b>2'767.0</b>	<b>2'776.5</b>	<b>-5.9%</b>	<b>-1.2%</b>

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	ERTRAG Text	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	75.3	75.3	75.3	75.3	75.3	75.3	0.0%	0.0%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	265.6	261.2	261.2	261.2	261.2	261.2	-1.7%	-0.3%
2	Bildung	206.1	251.2	251.2	251.2	251.2	251.2	21.9%	4.0%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	-	-	-	-	-	-		
4	Gesundheit	-	-	-	-	-	-		
5	Soziale Sicherheit	7.5	7.5	7.5	7.5	7.5	7.5	0.0%	0.0%
6	Verkehr	63.8	51.8	51.8	51.8	51.8	51.8	-18.8%	-4.1%
7	Umwelt u. Raumordnung	-	-	-	-	-	-		
8	Volkswirtschaft	100.1	95.1	95.1	95.1	95.1	95.1	-5.0%	-1.0%
9	Finanzen und Steuern	1'818.8	1'721.6	1'760.4	1'777.3	1'800.0	1'815.0	-0.2%	0.0%
	<b>steuerfinanzierter Ertrag:</b>	<b>2'537.2</b>	<b>2'463.7</b>	<b>2'502.5</b>	<b>2'519.4</b>	<b>2'542.1</b>	<b>2'557.1</b>	<b>0.8%</b>	<b>0.2%</b>
	<b>Spezialfinanzierungen:</b>								
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	94.3	92.0	92.1	92.3	92.5	93.4	-1.0%	-0.2%
710	Wasserversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	80.4	76.7	76.9	77.1	77.3	77.5	-3.6%	-0.7%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
	<b>gebührenfinanzierter Ertrag:</b>	<b>174.7</b>	<b>168.7</b>	<b>169.0</b>	<b>169.4</b>	<b>169.7</b>	<b>170.9</b>	<b>-2.2%</b>	<b>-0.4%</b>
	<b>Ertrag total</b>	<b>2'711.9</b>	<b>2'632.4</b>	<b>2'671.5</b>	<b>2'688.8</b>	<b>2'711.8</b>	<b>2'727.9</b>	<b>0.6%</b>	<b>0.1%</b>
	<b>Handlungsspielraum</b> <i>(allg. Haushalt vor neuen Invest.)</i>	<b>-239.0</b>	<b>-146.3</b>	<b>-75.9</b>	<b>-72.3</b>	<b>-55.1</b>	<b>-48.5</b>	<b>Mittel:</b>	<b>-106.2</b>

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Beträge in CHF 1'000

Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
30	Personalaufwand	487.0	491.0	495.9	500.8	505.8	510.9	4.9%	1.0%
31	Sach-/Betriebsaufwand	559.4	541.1	488.6	492.2	495.9	499.6	-10.7%	-2.2%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	186.2	190.9	190.9	190.9	190.9	190.9	2.5%	0.5%
34	Finanzaufwand	204.1	92.1	92.1	87.2	79.7	79.7	-61.0%	-17.2%
35	Einlagen in Fonds und SF	35.0	35.0	35.0	35.0	35.0	35.0	0.0%	0.0%
36	Transferaufwand	1'341.4	1'295.1	1'311.5	1'321.5	1'326.3	1'326.3	-1.1%	-0.2%
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
38	ausserordentlicher Aufwand	60.4	60.4	60.4	60.4	60.4	60.4	0.0%	0.0%
39	Interne Verrechnungen	60.2	60.3	60.3	60.3	60.3	60.3	0.0%	0.0%
	<b>Ertrag nach Sachgruppen:</b>								
40	Fiskalertrag	886.4	898.4	911.4	926.3	938.1	950.0	7.2%	1.4%
41	Regalien und Konzessionen	23.0	23.0	23.0	23.0	23.0	23.0	0.0%	0.0%
42	Entgelte	316.7	289.7	289.7	289.7	289.7	289.7	-8.5%	-1.8%
43	verschiedene Erträge	-	-	-	-	-	-		
44	Finanzertrag	269.3	271.4	271.4	271.4	271.4	271.4	0.8%	0.2%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	61.4	63.5	63.5	63.5	63.5	63.5	3.4%	0.7%
46	Transferertrag	867.8	901.8	927.7	929.6	940.6	943.7	8.7%	1.7%
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
48	ausserordentlicher Ertrag	207.5	101.7	101.7	101.7	101.7	101.7	-51.0%	-13.3%
49	interne Verrechnungen	60.4	60.4	60.4	60.4	60.4	60.4	0.0%	0.0%

# Finanzplan 2023 - 2028 Gemeinde Oberlangenegg

**Tabelle 9: Mittelflussrechnung**

Version vom 31.10.23

Beträge in CHF 1'000

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
<b>Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)</b>							
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	615	331	0	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	-503	-999	-2'115	-3'707	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
<b>3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:</b>	<b>-226</b>	<b>-38</b>	<b>22</b>	<b>9</b>	<b>1</b>	<b>-14</b>	
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	-250	-52	9	-4	-12	-27	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	24	14	14	13	13	13	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
<b>6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:</b>	<b>-58</b>	<b>-796</b>	<b>-519</b>	<b>-124</b>	<b>-94</b>	<b>-19</b>	
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	-54	-772	-515	-120	-90	-15	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-4	-24	-4	-4	-4	-4	gemäss Tab. 2, Investitionen
<b>9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1'000</b>	<b>-1'500</b>	<b>0</b>	
10. davon Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0	-1'000	-1'500	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	-1	-11	-28	-52	-74	
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	331	0	0	0	0	0	
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.		-503	-999	-2'115	-3'707	-3'741	



Finanzplan 2023 - 2028 Gemeinde Oberlangenegg

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 31.10.23

	Prognoseperiode						
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
<i>Beträge in CHF 1'000</i>							
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-470	-391	-320	-322	-313	-306	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	65	179	179	184	192	192	
1.c ausserordentliches Ergebnis	-405	-211	-141	-138	-121	-114	
	147	41	41	41	41	41	<b>total:</b>
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>	<b>-258</b>	<b>-170</b>	<b>-100</b>	<b>-97</b>	<b>-80</b>	<b>-73</b>	<b>-777</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>							<b>total:</b>
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	54	652	515	120	90	15	1'446
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	4	24	4	4	4	4	44
2.c Finanzanlagen	0	120	0	0	0	0	
<b>3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>							
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	503	999	2'115	3'707	3'741	
3.b bestehende Schulden	3'400	3'400	3'400	2'400	900	900	
3.c total Fremdmittel kumuliert	3'400	3'903	4'399	4'515	4'607	4'641	
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>							
4.a Abschreibungen	1	12	46	49	51	52	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	1	11	28	52	74	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	<b>total:</b>
4.d Total Investitionsfolgekosten	1	14	57	77	104	127	380
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-258	-170	-100	-97	-80	-73	-777
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten</b>	<b>-259</b>	<b>-183</b>	<b>-157</b>	<b>-174</b>	<b>-183</b>	<b>-200</b>	<b>-1'157</b>
<b>5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)</b>							<b>total:</b>
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-259	-183	-157	-174	-183	-200	-1'157
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0	0
<b>5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-259</b>	<b>-183</b>	<b>-157</b>	<b>-174</b>	<b>-183</b>	<b>-200</b>	<b>-1'157</b>
<b>6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)</b>							<b>total:</b>
6.a 1 StAnZl	40	41	41	42	43	43	42
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.	-6.5	-4.5	-3.8	-4.1	-4.3	-4.6	-4.6

## Finanzplan 2023 - 2028 Gemeinde Oberlangenegg

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 31.10.23

	Prognoseperiode						
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
<i>Beträge in CHF 1'000</i>							
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-449	-367	-296	-298	-288	-281	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	63	179	179	184	191	191	
1.c ausserordentliches Ergebnis	-386	-188	-117	-114	-96	-90	
	147	41	41	41	41	41	<b>total:</b>
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>	<b>-239</b>	<b>-146</b>	<b>-76</b>	<b>-72</b>	<b>-55</b>	<b>-49</b>	<b>-637</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>							
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	54	652	515	120	90	15	
2.b Finanzanlagen	0	120	0	0	0	0	
<b>3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>							
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	503	999	2'115	3'707	3'741	
3.b bestehende Schulden	3'400	3'400	3'400	2'400	900	900	
3.c total Fremdmittel kumuliert	3'400	3'903	4'399	4'515	4'607	4'641	
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>							
4.a Abschreibungen	1	12	46	49	51	51	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	1	11	28	52	74	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	<b>total:</b>
4.d Total Investitionsfolgekosten	1	13	57	77	103	126	377
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-239	-146	-76	-72	-55	-49	-637
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten</b>	<b>-240</b>	<b>-159</b>	<b>-133</b>	<b>-149</b>	<b>-158</b>	<b>-174</b>	<b>-1'014</b>
<b>5. Finanzpolitische Reserve</b>							<b>total:</b>
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-240	-159	-133	-149	-158	-174	-1'014
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0	0
<b>5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-240</b>	<b>-159</b>	<b>-133</b>	<b>-149</b>	<b>-158</b>	<b>-174</b>	<b>-1'014</b>
<b>6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)</b>							<b>total:</b>
6.a 1 StAnZl	40	41	41	42	43	43	42
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.	-6.0	-3.9	-3.2	-3.5	-3.7	-4.0	-4.1

Finanzplan 2023 - 2028 Gemeinde Oberlangenegg

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 31.10.23

*Beträge in CHF 1'000*

	Prognoseperiode						
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-22	-24	-24	-25	-25	-25	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	3	0	0	0	0	0	
1.c ausserordentliches Ergebnis	-19	-24	-24	-24	-25	-24	
1.d <b>Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>	<b>-19</b>	<b>-24</b>	<b>-24</b>	<b>-24</b>	<b>-25</b>	<b>-24</b>	<b>total: -140</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>							
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	4	24	4	4	4	4	
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>							
4.a Abschreibungen	0	0	0	0	0	1	<b>total: 3</b>
4.d Total Investitionsfolgekosten	0	0	0	0	0	1	
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-19	-24	-24	-24	-25	-24	-140
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-19</b>	<b>-24</b>	<b>-24</b>	<b>-25</b>	<b>-25</b>	<b>-25</b>	<b>-142</b>
<b>7. Selbstfinanzierung und SFG</b>							<b>total:</b>
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	24	14	14	13	13	13	91
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	591%	58%	344%	335%	326%	316%	206%

## Finanzplan 2023 - 2028 Gemeinde Oberlangenegg

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 31.10.23

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>TOTAL AKTIVEN</b>	<b>9'235.8</b>	<b>8'401.8</b>	<b>8'652.5</b>	<b>8'923.4</b>	<b>8'796.2</b>	<b>8'636.7</b>	<b>8'401.3</b>
<b>Finanzvermögen</b>	<b>6'257.9</b>	<b>5'583.8</b>	<b>5'373.0</b>	<b>5'373.0</b>	<b>5'373.0</b>	<b>5'373.0</b>	<b>5'373.0</b>
<i>Veränderung</i>		-674.1	-210.8	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>2'977.9</b>	<b>2'818.0</b>	<b>3'279.6</b>	<b>3'550.4</b>	<b>3'423.2</b>	<b>3'263.8</b>	<b>3'028.3</b>
<i>Veränderung</i>		-159.9	461.6	270.8	-127.2	-159.4	-235.5
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	1'746.7	1'613.2	2'062.4	2'340.9	2'221.4	2'069.7	1'842.6
Wasserversorgung	76.9	76.9	76.9	76.9	76.9	76.9	76.9
Abwasserentsorgung	517.4	514.8	531.9	528.9	525.9	522.9	519.2
Abfall	37.3	28.0	23.3	18.6	13.9	9.2	4.5
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
<b>TOTAL PASSIVEN</b>	<b>9'235.7</b>	<b>8'416.3</b>	<b>8'667.0</b>	<b>8'937.8</b>	<b>8'810.6</b>	<b>8'651.2</b>	<b>8'415.7</b>
<b>Fremdkapital</b>	<b>4'055.5</b>	<b>3'665.5</b>	<b>4'168.4</b>	<b>4'664.9</b>	<b>4'780.0</b>	<b>4'872.7</b>	<b>4'906.2</b>
<i>Veränderung</i>		-390.0	502.9	496.6	115.1	92.7	33.5
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	629.5	239.4	239.4	239.4	239.4	239.4	239.4
langfristiges Fremdkapital best.	3'400.0	3'400.0	3'400.0	3'400.0	2'400.0	900.0	900.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	502.9	999.4	2'114.5	3'707.2	3'740.7
<b>Eigenkapital</b>	<b>5'180.2</b>	<b>4'750.7</b>	<b>4'498.6</b>	<b>4'272.9</b>	<b>4'030.6</b>	<b>3'778.5</b>	<b>3'509.6</b>
<i>Veränderung</i>		-429.5	-252.1	-225.7	-242.3	-252.1	-268.9
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

	Prognoseperiode												
	2022 Basisjahr	2023		2024		2025		2026		2027		2028	
		Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand
<b>29 Eigenkapital</b>	<b>5'180</b>		<b>4'751</b>		<b>4'499</b>		<b>4'273</b>		<b>4'031</b>		<b>3'779</b>		<b>3'510</b>
<b>290 Spezialfinanzierungen</b>													
29000 Spezialfinanzierungen im EK	170.7	-49.8	120.9	-51.9	69.0	-51.9	17.1	-51.9	-34.8	-51.9	-86.7	-51.9	-138.6
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	79.0	2.1	81.1	0.3	81.4	0.3	81.7	0.3	82.1	0.3	82.4	0.3	82.7
29002 Abwasserentsorgung	190.7	-12.1	178.6	-18.9	159.7	-19.1	140.6	-19.2	121.4	-19.4	102.1	-19.5	82.5
29003 Abfallentsorgung	48.1	-9.0	39.1	-5.4	33.7	-5.5	28.1	-5.8	22.4	-6.0	16.4	-6.2	10.2
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
<b>292 Globalbudgetbereiche</b>													
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
<b>293 Vorfinanzierungen</b>													
29300 Allgemeiner Haushalt	567.9	-79.6	488.3	24.4	512.7	24.4	537.1	24.4	561.5	24.4	585.9	24.4	610.3
29300 Allg. Haushalt (Reserve 1)	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29300 Allg. Haushalt (Reserve 2)	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29301 Wasserversorgung Werterhalt	824.8	0.0	824.8	0.0	824.8	0.0	824.8	0.0	824.8	0.0	824.8	0.0	824.8
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	586.5	26.8	613.2	26.4	639.6	26.4	666.0	26.4	692.3	26.4	718.7	25.6	744.3
2930x Reserve SF WE 1 Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2930x Reserve SF WE 2 Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>294 Reserven</b>													
29400 Finanzpolitische Reserve	199.7	0.0	199.7	0.0	199.7	0.0	199.7	0.0	199.7	0.0	199.7	0.0	199.7
<b>296 Neubewertungsreserve FV</b>													
29600 Neubewertungsreserve FV	525.3	-67.5	457.8	-67.5	390.3	-67.5	322.8	-67.5	255.3	-67.5	187.8	-67.5	120.3
29601 Schwankungsreserve	225.8		225.8		225.8		225.8		225.8		225.8		225.8
2961x Marktwertreserve	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
<b>298 übriges Eigenkapital</b>													
2980x übriges Eigenkapital	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
<b>299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</b>			<b>1'521.3</b>		<b>1'361.9</b>		<b>1'229.0</b>		<b>1'080.0</b>		<b>921.6</b>		<b>747.4</b>
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	1'761.6	-240.3	1'521.3	-159.5	1'361.9	-132.8	1'229.0	-149.0	1'080.0	-158.4	921.6	-174.2	747.4