



Vorbericht Finanzplan 2023-2028

Nach HRM2

(gemäss Art. 21 Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden FHDV)

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Vorbericht	1 - 13
Tabelle 1	14
Tabelle 2	15 - 16
Tabelle 2	17 - 18
Tabelle 3	19
Tabelle 4 + 5	20 - 23
Tabelle 6	24
Tabelle 7	25 - 26
Tabelle 7	27 - 28
Tabelle 8	29 - 30
Tabelle 8	31
Tabelle 9	32
Tabelle 10	33
Tabelle 10	34
Tabelle 10	35
Tabelle 11	36
Tabelle 12	37
Tabelle 13	38 - 41
Grafiken.....	42 - 43

Vorbericht

1. Allgemeines

1.1. Gesetzliche Grundlage

Die Gemeindeverordnung Kanton Bern bestimmt in Art. 64, dass die Gemeinden einen Finanzplan erstellen, der durch das zuständige Organ behandelt 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.

1.2. Ziel des Finanzplans

Der Finanzplan ist ein Führungsinstrument, der einen Überblick über die mittelfristige Entwicklung des Finanzhaushaltes gibt. Ziel des Finanzplans ist, ein ausgeglichener Finanzhaushalt sicherzustellen. Er dient vor allem

- der Verhinderung von Sachzwängen, indem die Haushaltsentwicklung frühzeitig beurteilt wird und nötige Korrekturmassnahmen rechtzeitig eingeleitet werden können,
- dem Gemeinderat als Führungs- und Koordinationsinstrument,
- dem Gemeinderat und der Gemeindeversammlung als finanzpolitisches Führungsinstrument.

1.3. Erstellung des Finanzplans und Rechnungsgrundlagen

Der Finanzplan 2023 – 2028 wurde von ROD Treuhand AG, Rebekka Knecht, Finanzverwalterin a.i. erstellt. Er baut auf dem Rechnungslegungsmodell HRM2 auf, es steht deshalb als Grundlage zur Verfügung:

- Budget 2023 und 2024
- Rechnung 2022
- Investitionsprogramm

1.3. Prognoseannahmen

Im Finanzplan 2023 – 2028 wird von einer unveränderten Steueranlage von 1.8 Einheiten sowie einer Liegenschaftssteueranlage von 1.2 ‰ des amtlichen Wertes ausgegangen. Die berechneten Gebühren basieren auf den aktuell gültigen Tarifen.

Weitere Prognoseannahmen werden in der Tabelle 1 dargestellt.

2. Investitionen

2.1. Investitionsprogramm, Gesamthaushalt

Die einzelnen Jahre sehen wie folgt aus:

2024:	CHF	497'000
2025:	CHF	405'000
2026:	CHF	997'000
2027:	CHF	785'000
2028:	CHF	1'055'000

Über die gesamte Planungsperiode sind Nettoinvestitionen von rund 3.7 Mio. Franken vorgesehen, davon zu Lasten des allgemeinen Haushaltes 1.8 Mio. Franken. Nebst den Strassensanierungen sind Projekte der Schule der Schule sowie Anschaffungen der Feuerwehr vorgesehen.

Die detaillierte Darstellung der Investitionen wird in der Tabelle 2 dargestellt.

3. Erfolgsrechnung; Prognoseannahmen und Grundlagen

3.1. Ertrag

3.1.1. obligatorische periodische Gemeindesteuererträge

Der Finanzplanung liegt die Steueranlage von 1.8 Einheiten (unverändert) zu Grunde. Der Finanzplan geht von einer stagnierenden Bevölkerungszahl aus. Als Basis für die Prognose dienten die aktuelle Prognosehilfe des Kantons Bern.

Aufgrund des leicht ansteigenden Steuerertrags in den Vorjahren und der Auswertung der 2. Steuerrate 2023 wurde von einer optimistischen Ertragsentwicklung ausgegangen. Die Zuwachsraten basieren auf den Empfehlungen der KPG Bern. Beim Bevölkerungswachstum ist eine kleine Zunahme vorgesehen.

Die Vermögenssteuern stiegen in den letzten Jahren frappant an. Einerseits durch die Neubewertung und andererseits durch die Bautätigkeit. Aufgrund der Zinslage wird mit einem steigenden Ertrag gerechnet. Auch in diesem Bereich basieren die Zuwachsraten auf der Empfehlung der KPG Bern.

Die Gewinn- und Kapitalsteuern wurden aufgrund der Vorjahre (Durchschnitt 3 Jahre) hochgerechnet.

Die Gemeindesteuererträge (obligatorische periodische Steuern) prognostizieren wir wie folgt:

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Einkommenssteuern nat. Pers.	2'587'	2'684'	2'756'	2'825'	2'896'	2'968'
Vermögenssteuern nat. Pers.	235'	241'	245'	250'	255'	260'
Gewinn-/Kapital- steuern	74'	77'	76'	76'	76'	76'
Total	2'896'	3'002'	3'077'	3'151'	3'227'	3'304'

in CHF 1'000

3.1.2. Finanzausgleich

Bei der Berechnung der mutmasslichen Entwicklung wurde die Finanzplanungshilfe der Finanzverwaltung des Kantons Bern, Abteilung Finanzausgleich, verwendet. Der Kanton prognostiziert die Entwicklung des mittleren harmonisierten Steuerertrages pro Kopf aller Gemeinden wie folgt:

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Mittlerer harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	2'780	2'816	2'894	2'923	2'967	2'996
Steuerertrag pro Kopf in Buchholterberg	1'582	1'636	1'680	1'722	1'765	1'809

Die Einnahmen des Finanzausgleichs prognostizieren wir abhängig von den in Ziffer 3.1.1. erwähnten Gemeindesteuererträgen wie folgt:

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Disparitätenabbau (Geldmittel von Gemeinden)	533'	531'	549'	561'	558'	549'
Mindestausstattung (Geldmittel von Kanton)	313'	299'	311'	323'	309'	287'

in CHF 1'000

Zuschuss geographisch-topografische Lasten	136'	136'	136'	136'	136'	136'	136'
Zuschuss soziodemografische Lasten	7'	7'	7'	7'	7'	7'	7'
Total	989'	973'	1'003'	1'027'	1'010'	979'	

3.1.3.übrige Erträge

Die übrigen Ertragspositionen wurden gemäss Erfahrungswerten individuell geplant.

3.2. Aufwand

3.2.1. Lastenausgleich (LA)

Die Lastenausgleiche steigen bis ins Jahr 2028 um rund CHF 182'000 an. Bei der Berechnung der Gemeindeanteile an die Lastenausgleichssysteme kommt in der Finanzplanungshilfe der Finanzverwaltung des Kantons Bern, die Wohnbevölkerung des betroffenen Jahres zur Anwendung. In der Planungsperiode wird von einer kleinen Zunahme der Wohnbevölkerung ausgegangen. Nach Berücksichtigung der individuell geplanten variablen Werte (Wohnbevölkerung, ÖV-Punkte) erwarten wir folgende Entwicklung:

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	in CHF 1'000
Wohnbevölkerung	1540	1545	1545	1545	1545	1545	
LA Sozialhilfe	790'	870'	919'	940'	950'	950'	
LA Ergänzungsleistungen	348'	346'	349'	355'	356'	358'	
LA Familienzulagen	6'	7'	7'	7'	7'	7'	
LA öffentlicher Verkehr	142'	153'	154'	154'	154'	154'	
LA Neue Aufgabenteilung	280'	281'	281'	282'	281'	279'	
Total	1'566'	1'657'	1'710'	1'738'	1'748'	1'748'	

Kommentar der Finanzdirektion des Kantons Bern zur Kostenentwicklung im Lastenausgleich Sozialhilfe

Der Lastenausgleichsanteil 2023 (abgerechnet im Jahr 2024) wird gemäss aktuellsten Schätzungen gegenüber 2022 um ca. CHF 48.50 auf CHF 565.00 pro Einwohner zunehmen. Der vorjährige Lastenanteil Gemeinden 2022 entfiel eine einmalige Rückerstattung der durch das damalige Alters- und Behindertenamt (ALBA) getätigten Investitionskosten in der Höhe von CHF 33 Mio.

In der Kinder- und Jugendhilfe (inkl. Schulbereich) erhöhen sich die von der Bildungs- und Kulturdirektion (BKD) gemeldeten Werte um CHF 9.0 Mio., diejenigen der Direktion für Inneres und Justiz (DIJ) um CHF 8.3 Mio.

Die Kosten der Wirtschaftlichen Hilfe steigen voraussichtlich nochmals, dies begründet durch Anpassungen im Hinblick auf erhöhte Kosten für Krankenkassenprämien und Mietnebenkosten.

Schwankende Fallzahlen im Flüchtlings- und Asylbereich sowie in der individuellen Sozialhilfe könnten Abweichungen von den Prognostierten verursachen

Kommentar der Finanzdirektion des Kantons Bern zur Kostenentwicklung im Lastenausgleich Ergänzungsleistung

Die Gemeinden beteiligen sich gemäss FLAG über den Lastenausgleich an den Kosten zur Deckung des allgemeinen Lebensbedarfs und zur Sicherstellung des Aufenthalts in den Heimen sowie an den Krankenkassenprämien.

Die Ausgleichskasse Bern (AKB) rechnet aufgrund einer sinkenden Anzahl Heimeintritten und den Auswirkungen der EL-Reform mit tieferen Kosten bei den Ergänzungsleistungen. Somit erwarten wir auch tiefere Anteile der Gemeinden an den EL-Kosten.

Kommentar der Finanzdirektion des Kantons Bern zur Kostenentwicklung im Lastenausgleich öffentlicher Verkehr

Die aktuelle Teuerung und insbesondere die höheren Energiepreise haben bei den Transportunternehmen zu einem deutlichen Kostenanstieg geführt. Trotz der für Dezember 2023 vorgesehenen Tarifierhöhungen können diese Mehrkosten durch die Transportunternehmen nicht vollständig kompensiert werden.

Der Abgeltungsbedarf der öffentlichen Hand steigt deshalb an. In den kommenden Jahren sind weitere Angebotsausbauten geplant, welche auch eine Erhöhung der Abgeltung zur Folge haben. Die ÖV-Ausgaben verändern sich in den kommenden Jahren aufgrund folgender Sachverhalte:

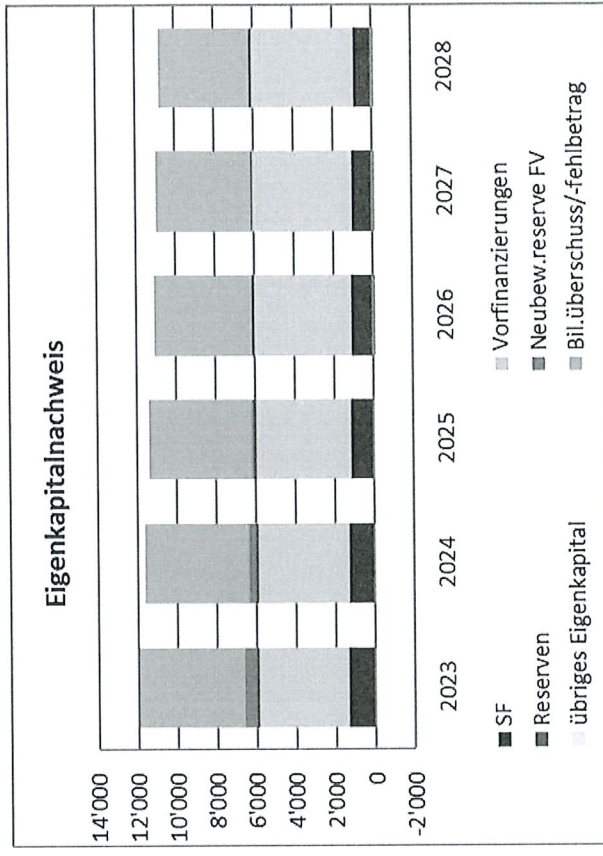
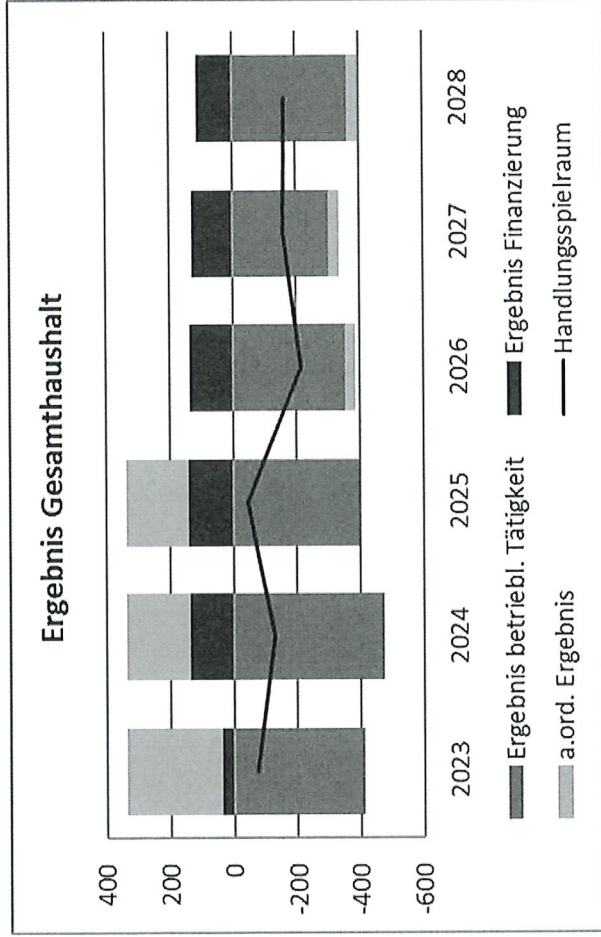
- Umsetzung der regionalen Angebotskonzepten 2023 – 2025.
- Folgekosten aus Rollmaterialbeschaffungen sowie Depot Neu- und Ausbauten.
- Grossprojekten Zugang Bubenberg zum Bahnhof Bern, Tram Bern – Ostermündigen und ÖV-Knoten Ostermündigen

3.2.2. Neue Finanzierung Volksschule

Bei der Berechnung der Gemeindeanteile an die Lehrergehaltskosten sowie die Schülerbeiträge 2024 wurde das von der Erziehungsdirektion des Kantons Bern zur Verfügung gestellte Kalkulationstool verwendet. Die Hochrechnung der Gehaltskosten in den Planungsjahren wurde mit einer leichten Zunahme (Teuerung) erstellt. Die Schülerzahlen sind in den kommenden Jahren nur leicht schwankend.

3.2.3. übriger Aufwand

Die übrigen Aufwandpositionen wurden gemäss Erfahrungswerten individuell geplant. Der Personalaufwand steigt in den Planjahren mit einer Zuwachsrate von durchschnittlich 1.6%. Der Sachaufwand wurde mit einer Teuerungsrate von durchschnittlich 1.8% geplant. Aufgrund der geplanten Investitionen werden die Abschreibungen ansteigen.

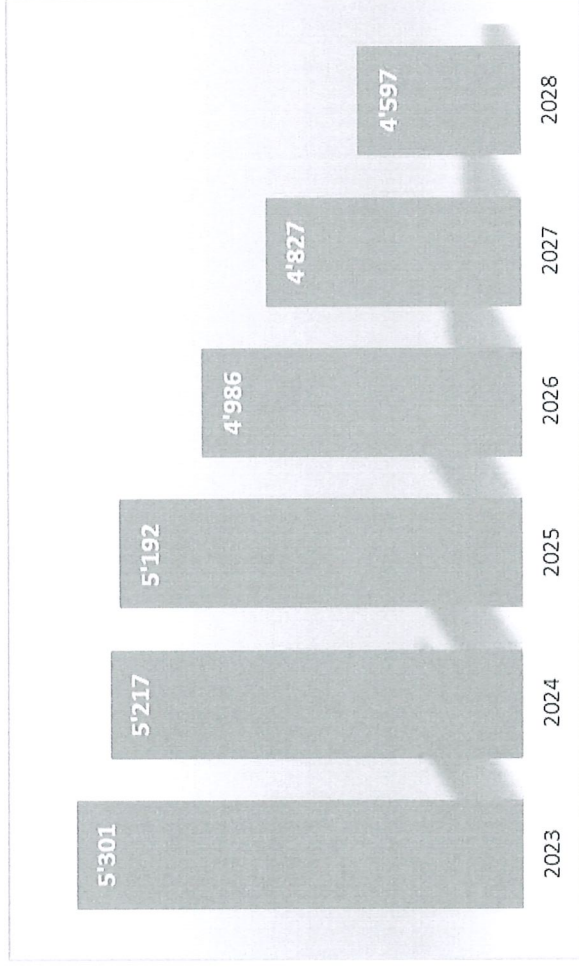


4. Ergebnis steuerfinanzierter Haushalt

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)						
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-354	-402	-333	-265	-206	-230
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	24	126	126	127	128	128
	-330	-276	-207	-138	-79	-101
1.c ausserordentliches Ergebnis	301	201	201	-33	-33	-33
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-29	-76	-7	-171	-112	-135
						total: -529
2. Investitionen und Finanzanlagen						
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	258	367	325	447	235	460
2.b Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen						
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	0	0	0	127	904
3.b bestehende Schulden	2'075	2'050	2'025	2'000	2'000	2'000
3.c total Fremdmittel kumuliert	2'075	2'050	2'025	2'000	2'127	2'904
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen						
4.a Abschreibungen	6	17	28	43	49	77
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	-8	-9	-11	-8	-1	18
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0
4.d Total Investitionsfolgekosten	-2	9	17	35	48	95
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-29	-76	-7	-171	-112	-135
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-27	-84	-24	-206	-159	-230
						total: -731
5. Finanzpolitische Reserve						
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-27	-84	-24	-206	-159	-230
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-27	-84	-24	-206	-159	-230
						total: -731
6. Deckung in Steueranlagezehteln (StAnZl)						
6.a 1 StAnZl	159	165	169	173	177	182
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.	-0.2	-0.5	-0.1	-1.2	-0.9	-1.3
						total: 171
						-0.7

Im vorliegenden Finanzplan schliessen die Jahre 2023-2028 voraussichtlich mit Aufwandüberschüssen ab. Der **Bilanzüberschuss** nimmt um die ausgewiesenen Defizite ab, ist jedoch immer noch sehr hoch mit rund CHF 3'000 pro Einwohner im Jahr 2028.



Kommentar

Bis ins Jahr 2025 hat die Auflösung der Neubewertungsreserve einen wesentlichen Einfluss auf das Resultat. Erst ab dem Jahr 2026 sind grössere Aufwandüberschüsse zu erwarten.

Infolge der Investitionen steigt der Abschreibungsaufwand kontinuierlich an. Per Ende der Planphase ist mit einem Aufwand von rund CHF 353'000 zu rechnen. Enthalten sind auch immer noch altrechtlich Abschreibungen nach HRM1. Diese belasten den allgemeinen Haushalt noch bis ins Jahr 2031.

Die Beiträge aus dem Finanzausgleich sind zentral für die Gemeinde. Schwankungen entstehen infolge des eigenen Steuerertragsaldos sowie der anderen bernischen Gemeinden.

Wesentlich für die Zukunft ist auch die Entwicklung des Steuerertrags. Die Zunahme basiert auf den Empfehlungen der KPG.

5. Ergebnisse der Spezialfinanzierungen

Bezeichnung	Beträge in CHF 1'000					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Total betrieblicher Aufwand	517.4	544.2	512.1	515.7	519.3	545.8
Total betrieblicher Ertrag	468.0	488.5	470.7	470.7	470.7	493.5
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-49.5	-55.7	-41.4	-45.0	-48.6	-52.3
Finanzaufwand	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2
Finanzertrag	2.2	2.2	2.2	1.7	1.3	0.7
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	2.1	2.0	2.0	1.6	1.1	0.6
OPERATIVES ERGEBNIS	-47.4	-53.7	-39.4	-43.4	-47.5	-51.7
ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-
ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-47.4	-53.7	-39.4	-43.4	-47.5	-51.7

Im vorliegenden Finanzplan schliessen beide Spezialfinanzierungen (Abwasser und Abfall) jährlich mit einem Aufwandüberschuss ab. Infolge der bestehenden Rechnungsausgleichssaldi ist der Abbau anzustreben.

Im Bereich **Abwasserentsorgung** sind jährlich rund CHF 70'000 für den Unterhalt eingeplant. Wesentlich ist auch der Beitrag an den Gemeindeverband ARA Thunersee. Ein Drittel des Gebührenertrags macht rund CHF 90'000 aus. Somit können die Defizite bis ins Jahr 2028 gedeckt werden.

Die Spezialfinanzierung **Abfallentsorgung** lehnt sich an die bekannten Werte der Vorjahre an. Aufwand und Ertrag sind mit den von der KPG vorgeschlagenen Teuerungsentwicklung berechnet. Der Rechnungsausgleich beträgt per Ende der Planjahre immer noch CHF 158'000. Aufgrund des jährlichen Gebührenertrags reicht ein Bestand von CHF 50'000 aus. Die Defizite sind tragbar und sinnvoll, um eine Reduktion herbeizuführen.

6. Schlussfolgerungen und finanzpolitische Ziele des Gemeinderates

Die Gemeinde Buchholterberg hat eine solide, gute finanzielle Situation, dies auch infolge der verschiedenen Finanzzuschüsse und einem sorgsamem Umgang mit den vorhandenen Mitteln.

Der Handlungsspielraum wird genutzt für notwendige Investitionen. Der Erhalt der Infrastruktur hat Priorität. Eine allfällige Verschuldung entsteht in der aktuellen Planung höchstens in den letzten Planjahren.

Aufgrund des Bilanzüberschusses können die prognostizierten Defizite der nächsten Jahre gedeckt werden. Der Finanzplan 2023–2028 kann als tragbar eingestuft werden.

7. Genehmigung

Der Gemeinderat als zuständiges Organ hat den Finanzplan 2023 - 2028 an der Sitzung vom 16. Oktober 2023 genehmigt. Der Finanzplan 2023 – 2028 wird der Gemeindeversammlung am 29. November 2023 zur Kenntnis gebracht.

Heimenschwand, 16. Oktober 2023

Gemeinderat Buchholterberg
Der Gemeindepräsident Die Leiterin Gemeindeverwaltung



Simon Reber



Jeannine Widmer, a.i.

Tabelle 1: PROGNOSEANNAHMEN FINANZPLAN

Version vom 10.10.23

Finanzplantitel Finanzplan Gemeinde Buchholterberg 2023-2028

Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:

Prognoseperiode	1. Prognosejahr					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Zuwachsraten Erfolgsrechnung:						
Personalaufwand	1.00%	2.00%	2.00%	1.50%	1.50%	1.50%
Sachaufwand	1.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
starker Zuwachs	0.30%	0.30%	0.30%	0.30%	0.30%	0.30%
schwacher Zuwachs	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Nullwachstum						
Zinssätze Fremdkapital:						
bestehendes Fremdkapital	0.300%	0.300%	0.300%	0.300%	0.300%	0.300%
neues Fremdkapital	2.000%	2.500%	3.000%	3.000%	3.500%	3.500%
Zinssätze Guthaben:						
Geldflussrechnung	0.40%	0.50%	0.75%	1.00%	1.25%	1.25%
Zinssätze für interne Verrechnungen:						
verrechnete Aktivzinsen	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%
verrechnete Passivzinsen	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 10.10.23
Beträge in CHF '000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028:später
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-ND rität in J.	Fk im Bau	Anlagen Aus-	Einnah- men							
2171	Turnhalle, Umgestaltung Sandplatz	A 20			70	70		70				
5010.x												60
6150	Ersatz Toyota Werkhof	C 10			60	60						
5060.x												
6150	Strassensanierung	A 40			55	55	55					
5010.06.	Kuhställe-Hangmadwald	A 40			203	203	203					
6150	Strassensanierung	A 40			203	203						
5010.09.	Kuhställe-Aeschmatt	A 40			106	106	106					
6150	Strassensanierung	A 40			106	106						
6150	Grauestei-Bätterichstrasse 1. Etappe	A 40			93	93	93					
6150	Strassensanierung	A 40			93	93						
6150	Grauestei-Bätterichstrasse 2. Etappe	A 40			98	98	98					
6150	Strassensanierung	A 40			98	98						
6150	Aeschmatt-Hinterloui	A 40			67	67		67				
6150	Strassensanierung	A 40			67	67						
5010.20.	Badhus-Bätterichstrasse 1. Etappe	A 40			47	47		47				
6150	Strassensanierung	A 40			47	47						
5010.21.	Badhus-Kreuzung Mehrzweckhalle	A 40			68	68		68				
6150	Strassensanierung	A 40			68	68						
5010.22.	Schulhaus Badhus	A 40			68	68		68				
6150	Strassensanierungen	A 40			68	68						
5010.23.	Badhus-Höh (bis Fam. Reber)	A 40			106	106				106		
6150	Strassensanierung	A 40			106	106						
6150	Grauestei-Bätterichstrasse 1. Etappe	A 40			93	93				93		
6150	Strassensanierung	A 40			93	93						
6150	Grauestei-Bätterichstrasse 2. Etappe	A 40			98	98				98		
6150	Strassensanierung	A 40			98	98						
6150	Aeschmatt-Hinterloui	A 40			470	470					470	
6150	Strassensanierung	A 40			235	235					-235	
6150	Hintere Ägerter-Wolfrichti	A 40			82	82						82
6150	Strassensanierung	A 40			82	82						
6150	Schibisteimoos	A 40			43	43						43
6150	Strassensanierung	A 40			43	43						
6150	Scheibenstand	A 40			43	43						

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 10.10.23
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität in J.	Fk im Bau	Anlagen Ausgaben	Einnahmen								
6150	Strassensanierung	A 40		25		25							25
	Viehschauplatz-Schützenhaus												
6150	Strassensanierung	A 40		60		60							60
	Wytenbachstütz-Rest. Trättenmatte												
6150	Strassensanierung	A 40		156		156							156
	Mühlematt-Scheidweg												
6150	Strassensanierung	A 40		23		23							23
	Spychematt-Schafegg 1. Etappe												
6150	Strassensanierung	A 40		88		88							88
	Vorderi Höh-hinderi Höh												
6150	Strassensanierung	A 40		217		217							217
	Dütter-Eggle												
6150	Strassensanierung im Zusammenhang mit dem Projekt Trennsystem ARA	A 40		400		900						400	
1500	Feuerwehr	B 25		50		50			50				
5040.x	Entwässerung Magazin												
1500	Feuerwehr	A 20		150		150				150			
5060.02.	Schlauchverleger												
	Beitrag Strukturverbesserung												
	Neubau Käseerei, ppM 60'												
	Bildung, Wandtafeln	A 10		25					25				
	Bildung, Erneuerung Pulte/Stühle und WLA	A 10		30		30							30
Total						3'316	258	367	325	447	235	460	724

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!

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Steuerertrag HRM2									
Bevölkerung	1'522	1'530	1'531	1'540	1'545	1'545	1'545	1'545	1'545
Steuerpflichtige (durchschnittlich 59% der Bevölkerung)	904	892	898	909	912	912	912	912	912
Steueranlage nat. Personen	1.80	1.80	1.80	1.80	1.80	1.80	1.80	1.80	1.80
Steueranlage jur. Personen	1.80	1.80	1.80	1.80	1.80	1.80	1.80	1.80	1.80
Einkommenssteuer									
Zuwachsrate pro Jahr, gemäss KPG				-4.00 %	3.40 %	2.70 %	2.50 %	2.50 %	2.50 %
Steueressetzrevision	1'492.22	1'518.46	1'648.18	1'582.26	1'636.05	1'680.23	1'722.23	1'765.29	1'809.42
Steuer pro Pflichtiger	2'428'141	2'438'033	2'664'123	2'587'748	2'684'418	2'756'898	2'825'820	2'895'466	2'968'877
Total									
				-3.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %
Vermögenssteuer									
Zuwachsrate pro Jahr				144.03	146.91	149.85	152.84	155.90	159.02
Steueressetzrevision	105.54	136.63	148.48	144.03	146.91	149.85	152.84	155.90	159.02
Steuer pro Pflichtiger	171'733	219'370	240'005	235'553	241'044	245'865	250'782	255'798	260'914
Total									
Juristische Personen (Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)									
*Gewinnsteuern	64'894	77'707	78'521	73'707	76'645	76'291	75'548	76'161	76'000
*Kapitalsteuern	1'380	342	277	666	428	457	468	468	481
*Holdingsteuern	0	0	0	0	0	0	0	0	0
*Zuwachsrate pro Jahr									
Total	66'274	78'049	78'798	74'374	77'074	76'748	76'065	76'629	76'481
Förderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]									
Aktive Steuerausweisungen Einkommen*	-30'268	-19'794	-14'650	-21'571	-18'672	-18'297	-19'513	-18'827	-18'879
Passive Steuerausweisungen Einkommen*	33'723	35'966	20'641	30'110	28'906	28'552	28'523	27'994	27'689
Passive Steuerausweisungen natürlichen Personen*	-65'494	-83'421	-70'736	-73'217	-75'791	-73'248	-74'085	-74'375	-73'903
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rückstellungen für Steueranteile natürliche Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerausweisungen Vermögen*	9'321	10'412	9'166	9'633	9'737	9'512	9'627	9'625	9'588
Passive Steuerausweisungen Vermögen*	-9'539	-13'101	-14'413	-12'351	-13'288	-13'351	-12'997	-13'212	-13'186
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	-9'561	5'095	10'964	2'166	6'075	6'402	4'881	5'786	5'689
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	1'095	0	937	677	538	717	644	633	665
Aktive Steuerausweisungen Gewinnsteuern*	9'874	15'972	18'573	14'806	16'450	15'956	16'339	16'339	16'301
Passive Steuerausweisungen Gewinnsteuern*	-901	-1'749	-11	-887	-882	-593	-754	-754	-712
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen* (Bildung / Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rückstellungen für Steueranteile juristische Personen* (Bildung / Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerausweisungen Kapitalsteuern*	96	79	967	381	476	608	488	524	540
Passive Steuerausweisungen Kapitalsteuern*	-1'677	-571	-224	-824	-540	-529	-631	-567	-576
Quellensteuern juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eingang abgescriebene Steuern*	9'064	4'110	16'603	9'926	10'213	12'247	10'795	11'085	11'376
Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP	2'538'215	2'596'670	2'862'640	2'768'674	2'873'180	2'953'297	3'024'477	3'100'972	3'178'830
Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP	73'668	91'780	98'103	87'850	92'578	92'844	91'091	92'171	92'035
Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total	2'611'883	2'688'450	2'960'743	2'856'524	2'965'758	3'046'141	3'115'568	3'193'143	3'270'865
Steueranlagezeitel NP in CHF	141'012	144'259	159'036	153'815	159'621	164'072	168'027	172'276	176'602
Steueranlagezeitel JP in CHF	4'093	5'099	5'450	4'881	5'143	5'158	5'121	5'113	5'113
Steueranlagezeitel NP und JP in CHF	145'105	149'358	164'486	158'696	164'764	169'230	173'087	177'389	181'715
*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!									
Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) > Seite	3'230	4'037	4'211	3'826	4'025	4'021	3'957	4'001	3'993
Abzugsberechtigzte 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	218'117'060	223'585'030	224'608'580	224'610'000	224'610'000	224'610'000	224'610'000	224'610'000	224'610'000
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	1'754.34	1'796.03	1'958.84	1'885.11	1'943.95	1'991.64	2'032.79	2'078.84	2'124.95
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	63.59	66.33	68.15	65.81	66.03	67.28	67.84	68.54	69.68
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'758.91	2'707.77	2'874.35	2'864.49	2'943.87	2'960.02	2'996.49	3'032.89	3'049.50

Finanzplan_Gemeinde Buchholterberg_2023-2028

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
1	Finanzausgleich							
1.01	1'525	1'528	1'534	1'539	1'543	1'545	1'545	
1.02	2'504'827	2'665'842	2'742'661	2'834'831	2'865'050	2'950'318	3'026'249	
1.03	89'613	87'850	92'578	92'844	91'091	92'171	92'035	
1.04	0	0	0	0	0	0	0	
1.05	1.8000	1.8000	1.8000	1.8000	1.8000	1.8000	1.8000	
1.06	1.8000	1.8000	1.8000	1.8000	1.8000	1.8000	1.8000	
1.07	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	
1.08	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	
1.09	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	
1.10	2'296'091	2'443'688	2'514'106	2'598'595	2'626'296	2'704'458	2'774'061	
1.11	82'145	80'529	84'863	85'107	83'500	84'490	84'365	
1.12	262'373	277'629	280'335	280'762	280'763	280'763	280'763	
1.13	2'422	3'826	4'025	4'021	3'957	4'001	3'993	
1.14	2'643'031	2'805'673	2'883'329	2'968'484	2'994'515	3'073'711	3'143'182	
1.15	1'733'51	1'836'57	1'880'02	1'929'26	1'940'29	1'989'46	2'034'42	
1.16	2'701'60	2'780'55	2'816'00	2'894'00	2'923'00	2'967'00	2'996'00	
1.17	64'17	66'05	66'76	66'66	66'38	67'05	67'90	
1.18	546'121	533'567*	531'126	549'234	561'160	558'812	549'686	
1.19	77'42	78'61	79'06	79'00	78'82	79'24	79'78	
1.20	353'217	313'822*	299'718	311'776	323'925	309'729	287'917	
1.21	3'993'31	4'179'75x	---	---	---	---	---	
1.22	0.06	0.08	---	---	---	---	---	
1.23	40.66	38.99x	---	---	---	---	---	
1.24	-0.27	-0.30	---	---	---	---	---	
1.25	-8.30	-8.18x	---	---	---	---	---	
1.26	-0.34	-0.25	---	---	---	---	---	
1.27	-0.17	-0.13x	---	---	---	---	---	
1.28	-0.48	-0.43	---	---	---	---	---	
1.29	-0.29	-0.26	---	---	---	---	---	
1.30	0.00	---	---	---	---	---	---	
1.31	0	0	0	0	0	0	0	
1.32	353'217	313'822*	299'718	311'776	323'925	309'729	287'917	
1.33	899'338	847'389*	830'844	867'010	885'085	868'541	837'603	
								9300.3622.7 / 4622.7

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

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
2	Pauschale Abgeltung Bern / Biel / Thun							
2.01	0	0	0	0	0	0	0	
2.02	0	0*	0	0	0	0	0	

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
3	Geografisch-topografischer Zuschuss							
3.01	42'416	42'725*	42'570	42'648	42'609	42'628	42'619	
3.02	94'246	93'901*	94'074	93'987	94'030	94'009	94'020	
3.03	136'662	136'625	136'644	136'635	136'639	136'637	136'638	
3.04	136'662	136'625	136'644	136'635	136'639	136'637	136'638	

Finanzplan Gemeinde Buchholterberg 2023-2028

Version vom 10.10.23

3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	64.17	66.05	66.76	66.66	66.38	67.05	67.90
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	136'662	136'625*	136'644*	136'635*	136'639*	136'637	136'638

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

4	Soziodemografischer Zuschuss	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
4.01	Index (pro Kopf)	281.15	242.82						
4.02	Index (absolut)	428'660	370'948						
4.03	%-Anteil	0.05021	0.04814						
4.04	Total	8'034	7'944*	7'989	7'966	7'978	7'972	7'975	9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

5	Lastenausgleichssysteme	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
5.01	Grundlagen	1'530	1'531	1'540	1'545	1'545	1'545	1'545	
5.02	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung ÖV-Punkte	183.00	184.30*	184.30	184.30	184.30	184.30	184.30	

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

6	Lastenausgleich Lehrergehälter	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
6.01	Kindergarten			46	47	48	49	50	
6.02	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr) Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								
6.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate	0	0	0	0	0	0	
6.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate	0	0	0	0	0	0	
6.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate	0	0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool

7	Lastenausgleich Lehrergehälter	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
7.01	Basissstufe			456'940	460'139	543'250	474'649	437'465	
7.02	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr) Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			460'139	543'250	474'649	437'465	440'527	

7.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate	266'548	268'414	316'896	276'879	255'188		
7.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate	191'724	226'354	197'770	182'277	183'553		
7.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate	458'273	494'768	514'666	459'156	438'741	gem. Kalkulationstool	

8	Lastenausgleich Lehrergehälter	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
8.01	Primarschule			452'687	455'856	459'047	412'953	459'290	
8.02	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr) Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			455'856	459'047	412'953	459'290	475'005	

8.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate	264'067	265'916	267'777	240'889	267'919		
8.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate	189'940	191'270	172'064	191'371	197'919		
8.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate	454'007	457'186	439'841	432'260	465'838	gem. Kalkulationstool	

9	Lastenausgleich Lehrergehälter	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
9.01	Sekundarstufe I			306'400	308'545	310'705	312'880	315'070	
9.02	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr) Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			306'400	308'545	310'705	312'880	315'070	

Finanzplan Gemeinde Buchholterberg 2023-2028

Version vom 10.10.23

Kategorie	Beschreibung	2022			2023			2024			2025			2026			2027			2028			
		7 Monate	5 Monate	12 Monate	7 Monate	5 Monate	12 Monate	7 Monate	5 Monate	12 Monate	7 Monate	5 Monate	12 Monate	7 Monate	5 Monate	12 Monate	7 Monate	5 Monate	12 Monate	7 Monate	5 Monate	12 Monate	
9.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf																						
9.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf																						
9.05	Total Budgetbetrag (netto)																						
10	Lastenausgleich Soziales																						
10.01	Franken pro Einwohner																						
10.02	Total																						
10.03	Selbstbehalt																						
10.04	familienergänzende Betreuungsangebote und																						
	Total																						
11	Lastenausgleich EL																						
11.01	Franken pro Einwohner																						
11.02	Total																						
12	Lastenausgleich Familienzulagen																						
12.01	Franken pro Einwohner																						
12.02	Total																						
13	Lastenausgleich ÖV																						
13.01	Franken pro öV-Punkt																						
13.02	Anteil öV-Punkte																						
13.03	Franken pro Einwohner																						
13.04	Anteil Einwohner																						
13.05	Total																						
14	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung																						
14.01	Franken pro Einwohner																						
14.02	Total																						
15	Pauschalierung der Interventionskosten																						
15.01	Bei Gemeinden mit																						
15.02	bis zu 1'000 Einwohnern:																						
15.03	zwischen 1'001 bis 2'000 Einwohnern:																						
15.04	zwischen 2'001 bis 4'000 Einwohnern:																						
15.05	zwischen 4'001 bis 10'000 Einwohnern:																						
15.06	ab 10'001 Einwohnern:																						
15.07	bei der Stadt Thun:																						
15.08	bei der Stadt Biel:																						
15.09	bei der Stadt Bern:																						
	Total																						

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

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen): 7201
 Version vom 10.10.23
 Beträge in CHF '000

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	2.2	1.8	1.8	1.8	1.8	1.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	5.6	2.0	2.0	2.1	2.1	2.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	65.0	105.0	70.4	71.8	73.2	74.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	38.0	38.0	38.8	39.6	40.4	41.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem. HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem. HRM2	8.4	8.4	8.8	8.8	8.8	31.6	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	135.7	135.7	135.7	135.7	135.7	135.7	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
36'12 verr. Verwaltungsaufwand	106.2	89.6	89.9	90.1	90.4	90.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	361.1	380.5	347.3	349.9	352.4	377.9	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützunggebühren	270.0	280.0	280.0	280.0	280.0	280.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützunggeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	51.2	61.6	43.8	43.8	43.8	66.6	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	
Total betrieblicher Ertrag	322.2	342.6	324.8	324.8	324.8	347.6	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-38.9	-37.9	-22.6	-25.1	-27.7	-30.3	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	2.2	2.2	2.2	1.7	1.3	0.7	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	2.2	2.2	2.2	1.7	1.3	0.7	
OPERATIVES ERGEBNIS	-36.7	-35.7	-20.4	-23.4	-26.4	-29.5	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-36.7	-35.7	-20.4	-23.4	-26.4	-29.5	

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb., Invest., Werteh., Unterhalt)	42.8	53.2	35.0	35.0	35.0	35.0	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	90%	91%	94%	93%	93%	92%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	56.2	46.8	80.3	77.3	74.3	71.2	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	281%	78%	100%	14%	14%	12%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	445.9	410.3	389.9	366.6	340.2	310.7	
Bestand Werterhalt	2'204.1	2'278.2	2'370.1	2'462.0	2'553.9	2'623.0	
- in % Wiederbeschaffungswerte	14.4%	14.9%	15.5%	16.1%	16.7%	17.1%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	419.4	431.0	482.6	553.8	1'095.1	1'636.3	
Nettoinvestitionen	20.0	60.0	80.0	550.0	550.0	595.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	8.4	8.4	8.8	8.8	8.8	31.6	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	431.0	482.6	553.8	1'095.1	1'636.3	2'199.7	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	1.5	1.5	1.6	1.6	1.6	1.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	33.6	34.1	34.8	35.5	36.2	37.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem. HRM1	26.3	26.3	26.3	26.3	26.3	26.3	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem. HRM2	-	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8	best. und neues VV.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	95.0	100.0	100.3	100.6	100.9	101.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	156.4	163.8	164.8	165.8	166.8	167.9	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	138.0	138.0	138.0	138.0	138.0	138.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	7.8	7.9	7.9	7.9	7.9	7.9	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	145.8	145.9	145.9	145.9	145.9	145.9	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-10.6	-17.9	-18.9	-19.9	-20.9	-22.0	
34 Finanzaufwand	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-0.1	-0.2	-0.2	-0.2	-0.2	-0.2	
OPERATIVES ERGEBNIS	-10.7	-18.1	-19.1	-20.1	-21.1	-22.2	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-10.7	-18.1	-19.1	-20.1	-21.1	-22.2	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	93%	89%	88%	88%	87%	87%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	15.6	10.0	9.0	8.0	6.9	5.9	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	14%	100%	100%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	258.6	240.5	221.5	201.4	180.3	158.1	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	421.3	395.0	437.0	408.9	380.9	352.8	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	70.0	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	26.3	28.1	28.1	28.1	28.1	28.1	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	395.0	437.0	408.9	380.9	352.8	324.8	

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	691.1	643.9	643.9	650.8	660.8	671.1	-2.9%	-0.6%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	283.2	281.0	271.6	275.6	279.7	283.8	0.2%	0.0%
2	Bildung	2'322.5	2'358.3	2'396.1	2'382.5	2'333.3	2'384.8	2.7%	0.5%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	35.9	37.4	37.9	38.4	38.9	39.5	9.8%	1.9%
4	Gesundheit	11.0	10.3	10.5	10.7	10.9	11.0	0.9%	0.2%
5	Soziale Sicherheit	1'343.2	1'424.5	1'479.1	1'509.1	1'522.1	1'525.9	13.6%	2.6%
6	Verkehr	566.7	612.2	611.7	619.2	625.7	633.0	11.7%	2.2%
7	Umwelt u. Raumordnung	106.4	84.6	85.9	87.3	88.7	90.1	-15.3%	-3.3%
8	Volkswirtschaft	12.2	12.6	12.8	12.9	13.1	13.3	8.6%	1.7%
9	Finanzen und Steuern	787.2	682.4	681.8	685.0	683.2	682.1	-13.3%	-2.8%
	steuerfinanzierter Aufwand:	6'159.5	6'147.3	6'231.4	6'271.5	6'256.4	6'334.7	2.8%	0.6%
	Spezialfinanzierungen:								
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	361.1	380.5	347.3	349.9	352.4	377.9	4.6%	0.9%
710	Wasserversorgung	199.9	-	-	-	-	-	-100.0%	-100.0%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	156.5	164.0	165.0	166.0	167.0	168.1	7.4%	1.4%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
	gebührenfinanzierter Aufwand:	717.5	544.4	512.3	515.8	519.4	545.9	-23.9%	-5.3%
	Aufwand total	6'876.9	6'691.7	6'743.7	6'787.4	6'775.8	6'880.6	0.1%	0.0%

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	92.9	54.1	54.2	54.2	54.3	54.4	-41.5%	-10.2%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	229.4	225.8	225.9	226.1	226.3	226.5	-1.3%	-0.3%
2	Bildung	726.5	764.3	774.4	775.2	757.3	763.1	5.0%	1.0%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	-	-	-	-	-	-		
4	Gesundheit	-	-	-	-	-	-		
5	Soziale Sicherheit	119.0	119.0	119.4	119.7	120.1	120.4	1.2%	0.2%
6	Verkehr	113.9	122.9	122.9	123.0	123.0	123.0	8.0%	1.6%
7	Umwelt u. Raumordnung	18.8	20.5	20.5	20.5	20.6	20.6	9.5%	1.8%
8	Volkswirtschaft	55.1	55.1	55.2	55.4	55.5	55.7	1.2%	0.2%
9	Finanzen und Steuern	4'774.9	4'824.1	4'852.1	4'726.1	4'787.5	4'836.3	1.3%	0.3%
	steuerfinanzierter Ertrag:	6'130.5	6'185.7	6'224.6	6'100.3	6'144.6	6'200.0	1.1%	0.2%
	Spezialfinanzierungen:								
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	361.1	380.5	347.3	349.9	352.4	377.9	4.6%	0.9%
710	Wasserversorgung	199.9	-	-	-	-	-	-100.0%	-100.0%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	156.5	164.0	165.0	166.0	167.0	168.1	7.4%	1.4%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
	gebührenfinanzierter Ertrag:	717.5	544.4	512.3	515.8	519.4	545.9	-23.9%	-5.3%
	Ertrag total	6'847.9	6'730.1	6'736.9	6'616.2	6'664.0	6'745.9	-1.5%	-0.3%
	Handlungsspielraum (allg. Haushalt vor neuen Invest.)	-29.0	38.5	-6.8	-171.2	-111.8	-134.6	Mittel:	-69.2

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	1'066.4	1'119.4	1'136.4	1'150.3	1'167.6	1'185.1	11.1%	2.1%
31	Sach-/Betriebsaufwand	1'233.6	1'115.5	1'059.2	1'081.3	1'101.8	1'123.5	-8.9%	-1.9%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	376.5	353.2	353.4	353.5	353.7	353.8	-6.0%	-1.2%
34	Finanzaufwand	194.4	91.9	92.2	92.4	92.7	93.0	-52.1%	-13.7%
35	Einlagen in Fonds und SF	214.8	135.7	136.1	136.5	136.9	137.3	-36.1%	-8.6%
36	Transferaufwand	3'671.3	3'766.0	3'856.4	3'863.6	3'813.8	3'856.1	5.0%	1.0%
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
38	ausserordentlicher Aufwand	45.8	46.0	46.1	46.3	46.4	46.5	1.5%	0.3%
39	Interne Verrechnungen	76.1	62.8	62.8	62.8	62.8	62.8	-17.5%	-3.8%
	Ertrag nach Sachgruppen:								
40	Fiskalertrag	3'236.8	3'318.9	3'397.1	3'472.2	3'549.1	3'627.8	12.1%	2.3%
41	Regalien und Konzessionen	54.0	54.0	54.2	54.3	54.5	54.7	1.2%	0.2%
42	Entgelte	1'003.8	880.2	880.2	880.2	880.2	880.2	-12.3%	-2.6%
43	verschiedene Erträge	-	-	-	-	-	-		
44	Finanzertrag	196.2	194.6	195.2	195.8	196.3	196.9	0.4%	0.1%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	98.0	95.4	95.7	96.0	96.3	96.5	-1.5%	-0.3%
46	Transferertrag	1'736.2	1'740.7	1'781.6	1'807.4	1'773.9	1'749.8	0.8%	0.2%
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
48	ausserordentlicher Ertrag	346.6	246.6	246.7	13.1	13.1	13.2	-96.2%	-48.0%
49	interne Verrechnungen	65.7	63.1	65.1	72.6	72.6	72.6	10.6%	2.0%

Finanzplan Gemeinde Buchholterberg 2023-2028

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 10.10.23

	Beträge in CHF '000						
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)							
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	2'093	1'942	1'530	1'313	333	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	0	0	0	-127	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	152	110	213	42	325	278	
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	79	52	123	-44	242	200	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	73	58	90	86	82	78	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-278	-497	-405	-997	-785	-1'055	
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	-258	-367	-325	-447	-235	-460	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-20	-130	-80	-550	-550	-595	gemäss Tab. 2, Investitionen
9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	-25	-25	-25	-25	0	0	
10. davon Ergebnis aus Finanzierung	-25	-25	-25	-25	0	0	
11. davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12. davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	8	9	11	8	1	0	
13. davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	0	0	0	-18	
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	1'942	1'530	1'313	333	0	0	
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.					-127	-904	

Finanzplan Gemeinde Buchholterberg 2023-2028

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 10.10.23

Beträge in CHF '000

	Prognoseperiode					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)						
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-404	-456	-372	-308	-253	-257
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	27	128	128	128	129	129
	-377	-328	-245	-179	-124	-128
1.c ausserordentliches Ergebnis	301	201	201	-33	-33	-33
1.d Gesamtergebnis Erfolgsgg. ohne Folgekosten	-76	-127	-44	-213	-157	-161
						-779
2. Investitionen und Finanzanlagen						
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	258	367	325	447	235	460
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	20	130	80	550	550	595
2.c Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
						total:
						2'092
						1'925
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen						
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	0	0	0	127	904
3.b bestehende Schulden	2'075	2'050	2'025	2'000	2'000	2'000
3.c total Fremdmittel kumuliert	2'075	2'050	2'025	2'000	2'127	2'904
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen						
4.a Abschreibungen	6	19	30	45	51	102
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	-8	-9	-11	-8	-1	18
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0
4.d Total Investitionsfolgekosten	-2	10	20	37	50	120
4.e Gesamtergebnis Erfolgsgg. ohne Folgekosten	-76	-127	-44	-213	-157	-161
4.f Gesamtergebnis Erfolgsgg. mit Folgekosten	-75	-138	-64	-249	-207	-282
						-1'015
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)						
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-75	-138	-64	-249	-207	-282
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-75	-138	-64	-249	-207	-282
						-1'015
6. Deckung in Steueranlagezehteln (StAnZi)						
6.a 1 StAnZi	159	165	169	173	177	182
6.b Gesamtergebnis in StAnZi.	-0.5	-0.8	-0.4	-1.4	-1.2	-1.6
						total:
						171
						-1.0

Finanzplan Gemeinde Buchholterberg 2023-2028

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 10.10.23

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)						
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-49	-54	-39	-43	-46	-27
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	2	2	2	2	1	1
1.c ausserordentliches Ergebnis	-47	-52	-37	-41	-45	-27
1.d Gesamtergebnis Erfolgstrg. ohne Folgekosten	-47	-52	-37	-41	-45	-27
2. Investitionen und Finanzanlagen						
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	20	130	80	550	550	595
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen						
4.a Abschreibungen	0	2	2	2	2	25
4.d Total Investitionsfolgekosten	0	2	2	2	2	25
4.e Gesamtergebnis Erfolgstrg. ohne Folgekosten	-47	-52	-37	-41	-45	-27
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-47	-54	-39	-43	-48	-52
7. Selbstfinanzierung und SFG						
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	72	57	89	85	81	77
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	359%	44%	112%	16%	15%	13%
total:						461
						24%

Finanzplan Gemeinde Buchholterberg 2023-2028

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 10.10.23

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						
	Basisjahr	2023	2024	2025	2026	2027	2028
TOTAL AKTIVEN	14'899.5	14'180.4	13'862.6	13'637.1	13'224.9	13'241.9	13'809.0
Finanzvermögen	9'851.5	9'389.1	8'977.0	8'760.2	7'780.6	7'447.2	7'447.2
<i>Veränderung</i>		-462.4	-412.1	-216.8	-979.6	-333.4	0.0
Verwaltungsvermögen	5'048.0	4'791.3	4'885.6	4'876.9	5'444.2	5'794.7	6'361.8
<i>Veränderung</i>		-256.8	94.4	-8.7	567.3	350.5	567.1
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	5'735.9	5'639.7	5'641.5	5'590.6	5'645.7	5'484.0	5'516.8
Wasserversorgung	44.5	43.5	42.5	41.5	40.5	39.5	38.5
Abwasserentsorgung	382.6	394.2	445.8	517.0	1'058.3	1'599.5	2'162.9
Abfall	421.3	395.0	437.0	408.9	380.9	352.8	324.8
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	14'899.5	14'296.5	13'973.3	13'742.3	13'325.3	13'336.4	13'899.6
Fremdkapital	2'723.0	2'387.1	2'362.1	2'337.1	2'312.1	2'439.1	3'215.8
<i>Veränderung</i>		-335.9	-25.0	-25.0	-25.0	127.0	776.7
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	431.1	120.2	120.2	120.2	120.2	120.2	120.2
langfristiges Fremdkapital best.	2'100.0	2'075.0	2'050.0	2'025.0	2'000.0	2'000.0	2'000.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	127.0	903.7
Eigenkapital	12'176.5	11'909.4	11'611.2	11'405.2	11'013.2	10'897.3	10'683.8
<i>Veränderung</i>		-267.1	-298.2	-206.1	-392.0	-115.9	-213.5
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

Finanzplan Gemeinde Buchholterberg 2023-2028

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 10.10.23
Beträge in CHF 1'000

	2018	2019	2020	2021	2022	Mittelwert Basis	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Mittelwert Prognose
GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)													
= Nettoverschuldungsquotient (NVQ) (Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)	-141%	-146%	-164%	-175%	-178%	-162%	-181%	-167%	-158%	-132%	-119%	-99%	-142%
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)	54%	96%	181%	857%	231%	167%	54%	22%	52%	28%	41%	26%	34%
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)	-0.3%	-0.2%	-0.2%	-0.1%	-0.1%	-0.2%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	-0.1%	0.1%	0.0%
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)	48%	44%	39%	39%	36%	41%	31%	31%	30%	31%	32%	44%	33%
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)	11%	7%	8%	2%	6%	7%	4%	8%	6%	14%	14%	14%	10%
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)	6%	6%	6%	6%	6%	6%	6%	6%	6%	7%	7%	7%	7%
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / mittlere Wohnbevölkerung)	-3'263	-3'270	-3'874	-4'348	-4'656	-3'882	-4'547	-4'281	-4'157	-3'540	-3'241	-2'739	-3'750
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)	6%	7%	10%	13%	13%	10%	2%	2%	3%	4%	5%	4%	3%
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)	-3.4%	1.2%	-13.3%	-3.3%	-3.1%	-4.4%	0.3%	-2.8%	-2.7%	-2.7%	-2.8%	-2.3%	-2.2%
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)	3'712	3'652	4'080	4'231	4'318	3'999	4'060	3'883	3'737	3'474	3'392	3'265	3'638
ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)	35%	51%	88%	703%	169%	111%	31%	14%	38%	42%	103%	44%	42%
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)	115%	115%	126%	131%	133%	125%	137%	132%	128%	120%	115%	108%	123%

Finanzplan Gemeinde Buchholterberg 2023-2028

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 10.10.23
 Beträge in CHF 1'000

	2018	2019	2020	2021	2022	Mittelwert Basis	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Mittelwert Prognose
SF ABWASSER													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)	72%	2325%	819%	4575%	623%	412%	281%	78%	100%	14%	14%	12%	22%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)	81%	95%	129%	105%	136%	108%	90%	91%	94%	93%	93%	92%	92%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)	11%	12%	12%	13%	14%	12%	14%	15%	15%	16%	17%	17%	16%
SF WASSER													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)							0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
SF RESERVE WE 1													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF RESERVE WE 2													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

Finanzplan Gemeinde Buchholterberg 2023-2028

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 10.10.23
 Beträge in CHF 1'000

	2018	2019	2020	2021	2022	Mittelwert Basis	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Mittelwert Prognose
SF ABFALL													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	14%	100%	100%	100%	100%	79%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)	99%	112%	100%	113%	107%	106%	93%	89%	88%	88%	87%	87%	89%
SF KABEL / ANTENNE													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF ELEKTRO													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF GAS													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

Finanzplan Gemeinde Buchholterberg 2023-2028

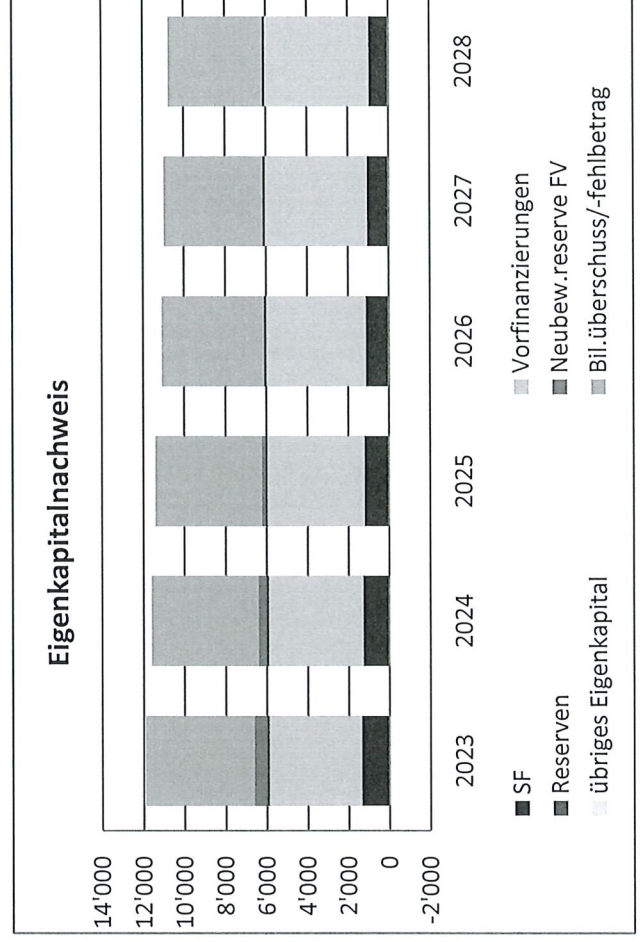
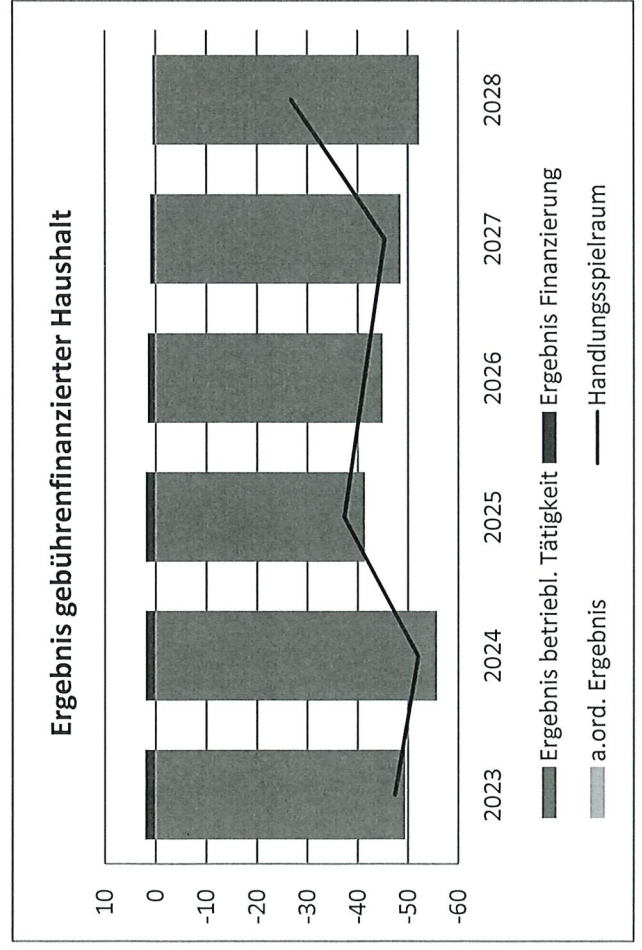
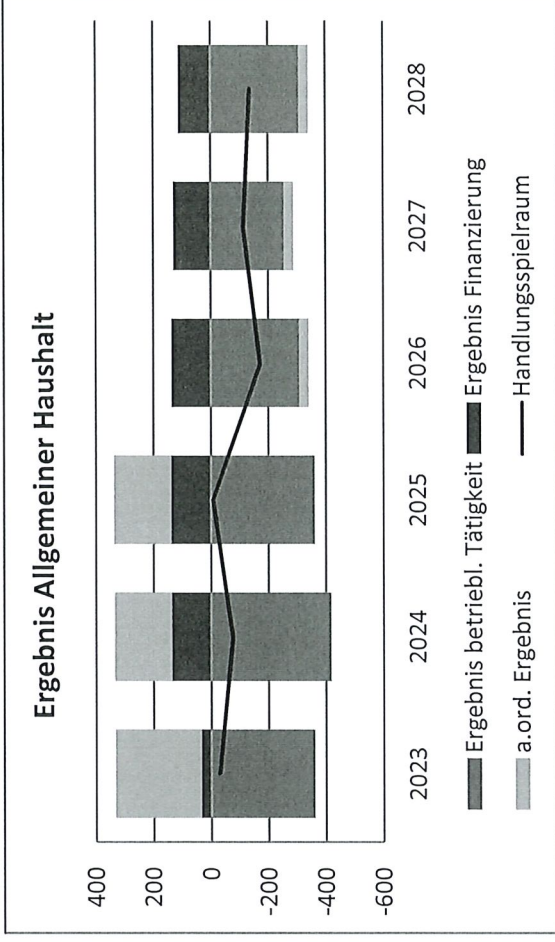
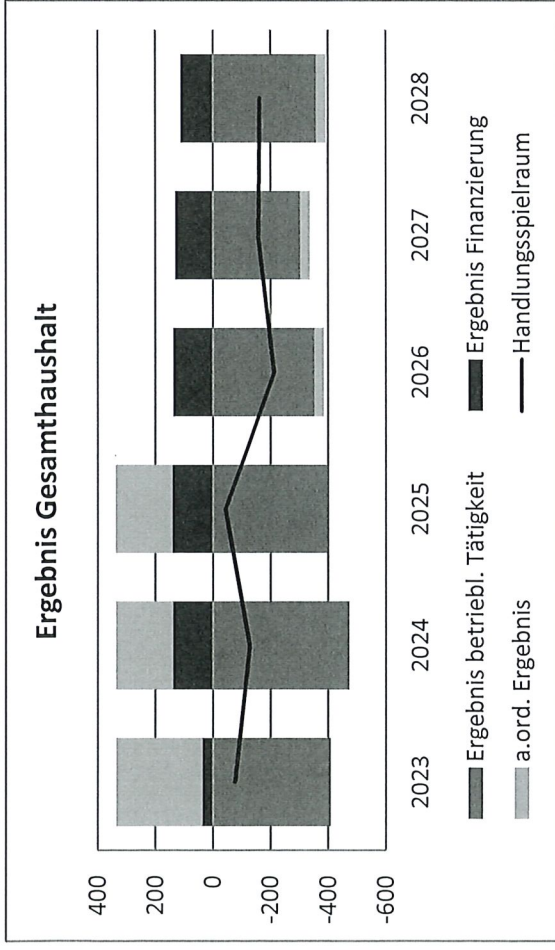
Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 10.10.23
 Beträge in CHF 1'000

	2018	2019	2020	2021	2022	Mittelwert Basis	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Mittelwert Prognose
SF FEUERWEHR (zweiseitig)							91%	92%	99%	97%	96%	94%	95%
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF RESERVE SF 1													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF RESERVE SF 2													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

*) Der gemäss Formel errechnete SFG wird - gestützt auf die Praxishilfe "Finanzkennzahlen" des Amtes für Gemeinden und Raumordnung des Kantons Bern, Version Januar 2019 - automatisch angepasst, wenn die Nettoinvestitionen minus oder null sind. Ist in so einem Fall die Selbstfinanzierung positiv, wird der SFG auf 100% gesetzt, ist die Selbstfinanzierung negativ, wird der SFG auf -1% gesetzt.

GRAFIKEN



Finanzplan Gemeinde Buchholterberg 2023-2028

