

Steuerfinanzierter Haushalt

Kurzkomentar

Die Tabelle Ergebnisse der Finanzplanung über den allgemeinen Haushalt (Tabelle 10) zeigt, dass die Erfolgsrechnung des Steuerhaushaltes im Budgetjahr einen negativen Handlungsspielraum zur Verfügung stellt (Ziffer 1.d) und die Erfolgsrechnungen 2022 - 2024 durch die Folgekosten der Investitionen (Ziffer 4.d) jeweils defizitär sein dürften (Ziffer 4.f). Ziffer 6.b zeigt denn auch, um wie viele Steueranlagezehntel der Steuerertrag weiter angehoben werden müsste (Rechenhilfe: Steueranlage 1.60 plus 0.836 Steueranlagezehntel = Steueranlage neu 1.6836).

Die Tabelle "Prognose Finanz- und Lastenausgleich" zeigt, dass die Abgaben an den Kanton (Lastenausgleich) stetig ansteigen. Allerdings beim Bildungswesen auch, weil sich dort Klasseneröffnungen abzeichnen. Auffällig ist auch die Zunahme beim Lastenausgleich Sozialhilfe. Dies sind die Leistungen, welche Heimberg im Rahmen des Lastenausgleichs an den Kanton zahlt. Es wurde informiert, dass weitere Personen aus dem Flüchtlings- und Asylbereich in die Zuständigkeit der Gemeinden wechseln. Daraus werden sich Mehrkosten in der individuellen Sozialhilfe ergeben.

Die Prognose des Steuerertrages ist – auch Corona bedingt – äusserst schwierig. Einerseits kann aufgrund geplanter Überbauungen mit einem Einwohnerzuwachs (und damit mit einem Zuwachs an Steuerzahlern) gerechnet werden, andererseits sind – insbesondere auch noch im Budgetjahr 2022 – Steuerausfälle zu befürchten.

Zu Lasten des Steuerhaushaltes sollen im Budgetjahr 2022 Nettoinvestitionen über 3.286 Mio. Franken getätigt werden. Vor allem im Bereich Strassen-, Tief- und Wasserbau sind viele Investitionsprojekte vorgesehen. Zur Entlastung des Investitionsvolumens wird für das Projekt "Neuer Schulraum" im Jahr 2023 eine Entnahme aus der altrechtlichen Spezialfinanzierung Mehrwertabschöpfung als Investitionsbeitrag über 1.5 Mio. Franken vorgesehen.

Bei durchschnittlichen Nettoinvestitionen von ca. 2.82 Mio. Franken pro Jahr und einer Selbstfinanzierung im Mittel von 1.56 Mio. Franken pro Jahr zeigt die Tabelle "Finanzkennzahlen", dass mit durchschnittlich 55.50% nur ein tiefer Selbstfinanzierungsgrad erreicht werden kann und dieser seit längerer Zeit ungenügend, d.h. unter 100% ist.

Auswertungen

- Tabelle 2: Investitionsprogramm (steuerfinanzierte Investitionen) Seite 14 – 18
- Prognose Finanz- und Lastenausgleich Seite 19 – 21
- Prognose Steuerertrag Seite 22
- Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung (steuerfinanzierter Haushalt) Seite 23
- Tabelle 13: Finanzkennzahlen des Steuerhaushaltes Seite 24

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 22.09.21
Beträge in CHF 1'000

1)		2)	3)	4)	5)	6)									
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Priorität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Ausgaben	Einnahmen	Netto	2021	2022	2023	2024	2025	2026	später
0290.5040.05	Alpenstr. 26: San. Steinböden EG + OG	C	33			57		57				33	24		
0290.5040.xa	Alpenstr. 26/28: San. Regenwasseranlage	C	33			60		60			60				
0290.5040.xb	Alpenstr. 26: San. Innenausbau (Oberflächen)	C	33			120		120							120
0290.5040.xc	Alpenstr. 26: San./Ersatz Fenster	C	33			280		280							280
0290.5040.xd	Alpenstr. 26: San. Steildach	C	33			290		290							290
0290.5040.xe	Alpenstr. 26/28; Sanierung Abwasseranschluss	A	25			120		120			120				
2110.5040.02	KG Alpenstr.: San. Dach + Fassade	C	25			287		287							287
* 2110.5040.03	KG Alpenstr.: San. Abwasseranschluss GRB 63/2021; Kredit 105'000	A	25			105		105		105					
2110.5040.04	KG Alpenstr.: Ersatz Ölheizung (Wärmepumpe)	A	25			40		40		40					
2110.5060.xa	Kindergartenprovisorium (Kauf Container)	A	10			-		-		-					
2120.5040.xa	PSUA Haupt: San. Fenster + Fassade	C	25			720		720							720
2120.5040.11	PSUA Haupt: San. Sanitäranlagen	B	25			200		200		200					
2120.5040.xc	PSUA Haupt: San. Starkstromanlage	C	25			240		240							240
2120.5040.xd	PSUA Haupt: San. Innenausbau Substanz (Böden, Wände, Decken, Treppen, Schränke)	C	25			230		230							230
2120.5040.12	PSUA West: San. Sanitäranlagen	B	25			80		80		80					
2120.5040.xf	PSUA West: San. Innenausbau (Oberflächen)	C	25			80		80							80

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 22.09.21
 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	2021	2022	2023	2024	2025	2026	später
	2120.5040.xg	PSOA: San. Fenster	B	25			110		110							110
	2120.5060.03	Primarstufe: Tablets ab der 5. Klasse	A	5			123		123		64	28	31			
*	2130.5040.01	OSS: San. Sanitäranlagen GRB 43/2021, Kredit 198'000	A	25			150		150	150						
*	2130.5040.02	OSS-TH: San. Fensterfront Nord	A	33			180		180		180					
	2130.6310.01	GRB 44/2021, Kredit 180'000						18	162		-18					
	2130.5040.xa	OSS: San. Flachdach	B	25			200		200						200	
	2130.5040.xb	OSS: San. Innenausbau (Oberflächen)	C	25			230		230							230
*	2130.5032.01	OSS: San. Abwasseranschluss	A	50			500		500		200	300				
*	2130.5032.02	OSS-TH: San. Abwasseranschluss	A	50			100		100			100				
*	2170.5040.13	Schulraumplanung: Externe Unterstützung GRB 38/2021, Kredit 59'600	A	10			60		60	40	20					
	2170.5040.15	Schulraumplanung: Machbarkeitsstudie	A	10			80		80		80					
	2170.5040.16	Schulraumplanung: Ideenstudie	A	10			200		200		100	100				
	2170.5040.xc	Neue Mehrfachturnhalle	B	33			10'000		10'000					200	200	9'600
	2170.5040.17	Neuer Schulraum (6 "Zimmer", KIGA + Schule)	A	25			6'600		5'100	50	500	4'000	2'050			
	2170.5000.01	Landerwerb ZöN für Schulraum/Turnhalle	A	0			-		-		-	-1'500				
	3420.5650.01	Sportzentrum: Investitionsbeitrag an Ausbau/Erweiterung	C	25			1'500		1'500							1'500
*	6150.5010.07	Niesenstr.: San. Dohlenweg-Aarestr. GRB 48/2020, Kredit 110'000	A	40		74	20		20		20					

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 22.09.21
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Pri- rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Anlagen im Bau	Aus- gaben	6) Einnah- men	Netto	2021	2022	2023	2024	2025	2026	später
*	6150.5010.10	Verkehrsrichtplan: Konzept zur Umsetzung GRB 222/2019, Kredit 75'000	A	10			114		114	114						
	6150.5010.11	Strassenbeleuchtung: Erneuerung Gebiet NetZulg	C	20			70		70							70
*	6150.5010.12	Bushaltestellen: Konzept definitive Standorte GRB 222/2019, Kredit 50'000	A	10			55		55							
*	6150.5010.14	Aaestr.: San. Niesenstr. - westl. Strassenende GRB 73/2021, Kredit 472'500	A	40			435		435	200	235					
	6150.5010.15	Schulweg Ausbau: Dammweg - Dählewäldli	A	10			260		260			260				
	6150.5010.16	Bahnhofstr.: Umbau Bahnhofplatz	A	40			350		350		250	100				
	6150.5010.xb	Alpenstr.: Belagserneuerung/Randabschlüsse	C	40			1'005		1'005							1'005
	6150.5010.xc	Kalisteg: Ersatz durch Fachwerkbrücke	A	40			650		650						650	
	6150.5010.xd	Neubau CIS-Steg: Gemeindeanteil an Radweg	C	40			500		500					100		400
	6150.5010.17	Erstellen hindernisfreie Bushaltestellen	B	40			310		310		80	115	115			
	6150.5010.18	Umsetzung VRP, T-30 Zonen, Parkierung	B	40			475		475		300	10		165		
	6150.5010.xg	Schulgässli/Bühlackerstr./Winterhaldestr./Dornhalde Belagsanierung nach Werkleitungsbau	B	40			500		500			75	140	285		
*	6150.5060.02	Werkhof: Ersatz Traktor Iseki durch Traktor TR 7600 GRB 118/2020, Kredit 80'000	A	20			80		80	80						
	6150.5060.xa	Werkhof: Ersatz Wischmaschine Aebi MFH	C	20			200		200					200		
*	6150.5620.02	Erschliessung Heimberg Süd: Beitrag an Steffisburg GRB 132/2014, Kredit 325'000	B	40			325		325							325
*	6150.5620.03	Südmatte Migros: Beitrag an Radwegrampen GRB 116/2020, Kredit 90'000	C	40			97		97	97						
*	6190.5010.01	ZPP 14: Landerwerb Sektor A	A	0			300				300					

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 22.09.21
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	2021	2022	2023	2024	2025	2026	später
		GRB 189/2020, Kredit 300'000							300							
*	7410.5020.04	Aareufer Heimberg: Unterhalt Krebsbach - Kiesen	A	50		55	165			165						
		GRB 172/2019, Kredit 290'000							165							
*	7410.5020.05	Zulg Längsvernetzung (Projekt)	A	10		23	-			-						
		GRB 95/2018, Kredit 50'000							-							
*	7410.5020.06	Krebsbach: Revitalisierung 2. Et. (Projekt)	A	20		186	114			114						
		GRB 196/2014, Kredit 300'000							114							
*	7410.5020.09	Zulg: Längsvernetzung/Aufweitung (Vorprojekt)	A	10		168	322			322						
	7410.6310.01	GRB 82/2019, Kredit 490'000						258	64		-258					
	7410.5020.10	Hochwasserschutzmassnahmen Gemeindegebiet	A	50			4'950			50	100	100	100	1'650	2'600	350
	7410.6310.xa							2'475	2'475					-950	-1'350	-175
	7410.5020.11	Krebsbach: Revitalisierung 2. Et. (Ausführung)	B	20			3'830				110	1'060	2'660			
	7410.6310.01							3'537	293			-1'143	-2'394			
	7410.5020.12	Zulg: Längsvernetzung/Aufweitung (Ausführung)	C	50			22'011			176	500	500	350	110	375	20'000
								20'490	1'521						-1'890	-18'600
	7410.5020.xb	Aare: Obere Au, CIS, Uttigen (Nettoverrechnung durch Kanton)	A	50			1'650					160	300	300	300	590
									1'650							
	7410.5020.xc	Aare: Einmündung Zulg (Nettoverrechnung durch Kanton)	A	50			375								75	150
									375							150
	7410.5020.xd	Aare: Regiebrücke - ARA-Brücke (Nettoverrechnung durch Kanton)	A	50			1'950								260	280
									1'950							1'410
	7410.5020.xe	Umlergräbli - Krebsbach	B	20			52						52			
	7410.6010.xc	(Geschiebesammler, Verstärkung Erddamm)						42	10				-42			
	7710.5040.02	Friedhof: San. WC-Anlagen Aufbahnhungshalle	C	40			60				60					
									60							
*	7900.5290.05	Ortsplanrevision: Modul Gesamtprojektleitung	A	10		77	30			24	6					
		GRB 95/2017, Kredit 55'000							30							
*	7900.5290.06	Ortsplanrevision: Modul Ortsplanrevision	A	10		173	71			56	15					
		GRB 95/2017, Kredit 160'000							71							
*	7900.5290.07	Ledermann-Land: Erschliessungs-/Bebauungskonzept	B	5		76	45			40	5					
		GRB 30/2008, Kredit 120'000							45							
*	7900.5290.08	Areal Rigips + ZPP 7: Planungsvereinbarung	A	5		13	132			120	12					
		GRB 111/2020, Kredit 150'000							132							

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 22.09.21
Beträge in CHF 1'000

¹⁾ KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	²⁾ Prio-rität	³⁾ ND in J.	⁴⁾ Fk	⁵⁾ Anlagen im Bau	Aus-gaben	⁶⁾ Einnah-men	Netto	2021	2022	2023	2024	2025	2026	später
Total					843	64'444	28'320	36'125	1'853	3'286	4'445	3'395	2'419	1'515	19'212

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!

1	Finanzausgleich	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
1.01	Bevölkerung	6'782	6'884	6'956	7'057	7'159	7'329	7'474	
1.02	Ordentlicher Steuerertrag (ab 2022 NP)	12'533'603	12'799'403	13'090'452	13'563'364	13'896'733	14'559'847	15'159'177	
1.03	Ordentlicher Steuerertrag JP			298'460	610'393	930'750	943'460	946'943	
1.04	Zentrumslasten	0	0	0	0	0	0	0	
1.05	Steueranlage (ab 2022 nat. Personen)	1.5000	1.5000	1.5333	1.5667	1.6000	1.6000	1.6000	
1.06	Steueranlage jur. Personen			1,5333	1,5667	1,6000	1,6000	1,6000	
1.07	Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag (ab 2022 NP)	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	
1.08	Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag JP			1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	
1.09	Harmonisierungsfaktor Liegenschaftssteuer	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	
1.10	Harm. Ordentlicher Steuerertrag (ab 2022 NP)	13'786'963	14'079'344	14'095'827	14'297'015	14'331'006	15'014'842	15'632'901	
1.11	Harm. Ordentlicher Steuerertrag JP			307'787	629'468	959'836	972'943	976'535	
1.12	Harm. Liegenschaftssteuer	1'429'076	1'530'457	1'627'701	1'733'660	1'759'494	1'802'660	1'839'494	
1.13	Anteil direkte Bundessteuer		19'804	36'471	53'137	50'000	50'000	50'000	
1.14	Harm. Steuerertrag Total inkl. Anteil direkte Bundessteuer	15'216'039	15'629'604	16'067'786	16'713'281	17'100'336	17'840'445	18'498'930	
1.15	Harm. Steuerertrag pro Kopf	2'243.59	2'270.53	2'309.92	2'368.33	2'388.76	2'434.34	2'475.10	
1.16	Mittlerer harmonisierter Steuerertrag p.K.	2'622.63	2'681.18	2'703.00	2'724.00	2'723.00	2'743.00	2'770.00	
1.17	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	85.55	84.68	85.46	86.94	87.73	88.75	89.35	
1.18	Disparitätenabbau 37%	951'136	1'045'889*	1'011'684	928'695	885'304	836'972	815'499	9300.3622.7 / 4622.7
1.19	HEI nach Disparitätenabbau	90.89	90.35	90.84	91.77	92.27	92.91	93.29	
1.20	Mindestausstattung vor Kürzung HEI 86%	0	0*	0	0	0	0	0	
1.21	Bilanzsituation pro Kopf	3'475.55	3'420.92*	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1.22	Indexiert/Standardisiert	0.00	-0.01	-0.99	-0.99	-0.99	-0.99	-0.99	
1.23	Bruttoverschuldungsanteil	63.34	62.17*	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1.24	Indexiert/Standardisiert	0.28	0.25	-1.27	-1.27	-1.27	-1.27	-1.27	
1.25	Nettozinsbelastung	-3.53	-3.41*	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1.26	Indexiert/Standardisiert	-0.03	-0.02	0.38	0.38	0.38	0.38	0.38	
1.27	Zinsbelastungsanteil	-0.15	-0.16*	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1.28	Indexiert/Standardisiert	-0.41	-0.44	-0.13	-0.13	-0.13	-0.13	-0.13	
1.29	Durchschnitt der 4 Kennzahlen	-0.04	-0.05	-0.01	-0.01	-0.01	-0.01	-0.01	
1.30	Kennzahlen-Mix - Kürzung in %	0.00	---	---	---	---	---	---	
1.31	Kürzung in CHF	0	0	0	0	0	0	0	
1.32	Mindestausstattung nach Kürzung	0	0*	0	0	0	0	0	9300.4621.5
1.33	Total (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	951'136	1'045'889*	1'011'680	928'700	885'300	836'970	815'500	9300.4622.70

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

Änderung gegenüber Planvariante 2

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

2	Pauschale Abgeltung Zentrumslasten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
2.01	Pauschale Abgeltung Bern / Biel / Thun	0	0	0	0	0	0	0	
2.02	Total	0	0*	0	0	0	0	0	9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

3	Geografisch-topografischer Zuschuss	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
3.01	Zuschuss Fläche p.K. ha <i>(Median 80% = 0.752 p.K. ha)</i> 0.079	0	0*	0	0	0	0	0	
3.02	Zuschuss Strasse p.K. m' <i>(Median 80% = 15.577 p.K. m')</i> 4.553	0	0*	0	0	0	0	0	
3.03	Zuschuss Total	0	0	0	0	0	0	0	
3.04	Zuschuss Total, höchstens CHF 1'200.-- p/K	0	0	0	0	0	0	0	

Finanzplan 2021 - 2026

Prognose Finanz- und Lastenausgleich

Version vom 21.09.21

3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	85.55	84.68	85.46	86.94	87.73	88.75	89.35	
3.06	HEI - Kürzung in % (ab HEI 140 - HEI 160 linear)	---	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3.07	Total	0	0*	0*	0*	0*	0	0	9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

4	Soziodemografischer Zuschuss	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
4.01	Index (pro Kopf)	520.63	638.29						
4.02	Index (absolut)	3'530'913	4'393'776						
4.03	%-Anteil	0.46836	0.51928						
4.04	Total	65'687	81'786*	82'600	83'430	84'260	85'100	85'950	9300.4621.60

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

5	Lastenausgleichssysteme Grundlagen	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
5.01	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	6'864	6'994	7'010	7'167	7'299	7'520	7'603	
5.02	ÖV-Punkte	845.00	827.50*	827.50	827.50	827.50	827.50	827.50	

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

6	Lastenausgleich Lehrergehälter Kindergarten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
6.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			46	47	48	49	50	
6.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			547'480	607'570	664'400	725'830	793'720	gem. Kalkulationstools
6.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		319'363	354'416	387'567	423'401	463'003	
6.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		253'154	276'833	302'429	330'717	333'283	
6.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		572'520	631'250	690'000	754'120	796'290	2110.3611.02

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

8	Lastenausgleich Lehrergehälter Primarschule	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
8.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			1'399'540	1'393'210	1'482'930	1'487'880	1'611'840	gem. Kalkulationstools
8.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			1'393'210	1'482'930	1'487'880	1'611'840	1'627'360	
8.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		816'398	812'706	865'043	867'930	940'240	
8.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		580'504	617'888	619'950	671'600	678'067	
8.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		1'396'900	1'430'590	1'484'990	1'539'530	1'618'310	2120.3611.02

9	Lastenausgleich Lehrergehälter Sekundarstufe I	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
9.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			704'370	805'320	796'730	796'440	844'140	gem. Kalkulationstools
9.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			805'320	796'730	796'440	844'140	742'850	

9.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		410'883	469'770	464'759	464'590	492'415	
9.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		335'550	331'971	331'850	351'725	309'521	
9.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		746'430	801'740	796'610	816'320	801'940	2130.3611.02
10	Lastenausgleich Sozialhilfe	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
10.01	Franken pro Einwohner			577	608	592	579	570	
10.02	Total			4'044'770	4'357'540	4'321'010	4'354'080	4'333'710	5799.3611.03
10.03	Selbstbehalt								
10.04	familienergänzende Betreuungsangebote und								
	Total			0	0	0	0	0	
				Anderung gegenüber Planvariante 2					
11	Lastenausgleich EL	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
11.01	Franken pro Einwohner			241	246	252	253	258	
11.02	Total			1'689'410	1'763'080	1'839'350	1'902'560	1'961'570	5320.3631.01
				Anderung gegenüber Planvariante 2					
12	Lastenausgleich Familienzulagen	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
12.01	Franken pro Einwohner			6	6	6	6	6	
12.02	Total			42'060	43'000	43'790	45'120	45'620	5410.3631.02
13	Lastenausgleich ÖV	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
13.01	Franken pro öV-Punkt			409	394	399	411	412	
13.02	Anteil öV-Punkte 66.67%			338'448	326'035	330'173	340'103	340'930	
13.03	Franken pro Einwohner			51	49	50	52	52	
13.04	Anteil Einwohner 33.33%			357'510	351'183	364'950	391'040	395'356	
13.05	Total			695'960	677'220	695'120	731'140	736'290	6291.3631.03
14	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
14.01	Franken pro Einwohner			185	184	183	183	182	
14.02	Total			1'296'850	1'318'728	1'335'717	1'376'160	1'383'746	9300.3621.6
15	Pauschalierung der Interventionskosten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
15.01	Bei Gemeinden mit Pro Einwohner:								
15.02	bis zu 1'000 Einwohnern: CHF 0.60			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
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			28'040.00	28'668.00	29'196.00	30'080.00	30'412.00	
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	
15.10	Total			28'040.00	28'668.00	29'196.00	30'080.00	30'412.00	1110.3631.xx
15.10	Gemeinden mit Ressourcenvertrag bei der vertraglichen Rechnungsstellung, wird der Rechnungsbetrag der pauschalierten Interventionen in Abzug gebracht.								

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 22.09.21

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode			2024	2025	2026	
		2021	2022	2023				
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		180	-1'027	-424	17	194	386	
1.b Ergebnis aus Finanzierung		481	499	502	502	503	504	
operatives Ergebnis		661	-528	78	519	696	890	
1.c ausserordentliches Ergebnis		-18	-35	-35	-35	-35	-35	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		643	-563	44	484	662	855	2'124
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		1'853	3'286	4'445	3'395	2'419	1'515	
2.b Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	2'064	6'942	9'989	11'735	11'881	
3.b bestehende Schulden		15'500	15'500	15'500	15'500	15'500	15'500	
3.c total Fremdmittel kumuliert		15'500	17'564	22'442	25'489	27'235	27'381	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen		100	213	286	538	574	598	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		0	0	14	25	33	35	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten		100	213	300	563	606	633	2'415
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		643	-563	44	484	662	855	2'124
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		543	-776	-256	-79	55	222	-291
5. Finanzpolitische Reserve								total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		543	-776	-256	-79	55	222	-291
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		543	0	0	0	55	0	598
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		0	-776	-256	-79	0	222	-889
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)								total:
6.a 1 StAnZI		884	929	967	1'011	1'042	1'067	983
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.		0.000	-0.836	-0.265	-0.078	0.000	0.208	-0.151

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 22.09.21

Beträge in CHF 1'000

	2016	2017	2018	2019	2020	Mittelwert Basis	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Mittelwert Prognose
ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *	95.0%	33.5%	30.3%	99.6%	58.2%	63.3%	98.8%	29.0%	27.5%	48.4%	73.9%	129.2%	55.5%
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)	73.1%	70.8%	70.5%	60.7%	56.2%	66.3%	53.4%	46.4%	43.4%	41.3%	40.2%	40.6%	44.0%