

Steuerfinanzierter Haushalt

Kurzkommentar

Die Tabelle Ergebnisse der Finanzplanung über den allgemeinen Haushalt (Tabelle 10) zeigt, dass die Erfolgsrechnung des Steuerhaushaltes in jedem Planjahr einen Handlungsspielraum zur Verfügung stellt (Ziffer 1.d) aber die Folgekosten der Investitionen (Ziffer 4.d) ab Planjahr 2025 höher sein werden als der Handlungsspielraum. Bei Ertragsüberschüssen müssen Einlagen in die Finanzpolitischen Reserven vorgenommen werden und damit zeigen wir schliesslich ein Ergebnis 0.--. Aus Ziffer 6.b lässt sich ableiten, dass die Steueranlage nicht angepasst werden muss.

Die Tabelle "Prognose Finanz- und Lastenausgleich" zeigt, dass die Abgaben an den Kanton (Lastenausgleich) stetig ansteigen. Allerdings beim Bildungswesen (Randziffer 6 – 8) auch, weil sich dort Klasseneröffnungen abzeichnen. Auffällig ist auch die Zunahme beim Lastenausgleich Sozialhilfe (Randziffer 10) hier allerdings nicht, weil der Betrag pro Einwohner ansteigt, sondern wegen der erwarteten Zunahme an Einwohnern.

Die Prognose des Steuerertrages ist äusserst schwierig. Berücksichtigt ist die erwartete Einwohnerzunahme sowie eine vorsichtig optimistische Annahme, dass das Steuersubstrat aufgrund der Teuerungen grundsätzlich ansteigen dürfte.

Bei geplanten Investitionen im Steuerhaushalt von durchschnittlich ca. 6.15 Mio. Franken pro Jahr und einer durchschnittlichen Selbstfinanzierung von lediglich 1.81 Mio. Franken (Tabelle "Finanzkennzahlen"), können die geplanten Investitionen im Durchschnitt nur zu ca. 29.50% aus eigenen Mitteln finanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad von durchschnittlich 100% sollte als Zielwert angestrebt werden, damit der Finanzhaushalt nicht ins Ungleichgewicht fällt.

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 30.08.22
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später
0290.5040.05	Alpenstr. 26: San. Steinböden EG + OG	C	33			57		57				33	24		
0290.5040.09	Alpenstr. 26/28: San. Sickerschächte + ZpA	A	33			120		120		120					
0290.5040.xb	Alpenstr. 26: San. Innenausbau (Oberflächen) (Teppiche, Deckenverkleidungen, Malerarbeiten)	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.xf	Alpenstrasse 26/28: Sanierung Sanitär (Wasserleitungen, WC's, Waschbecken, etc.)	C	33			100		100						100	
2110.5040.02	KG Alpenstr.: San. Dach + Fassade	C	25			210		210				210			
* 2110.5040.03	KG Alpenstr.: San. Abwasseranschluss (ZpA) GRB 63/2021; Kredit 105'000	A	25			105		105	105						
2110.5040.04	KG Alpenstr.: Ersatz Ölheizung (Wärmepumpe)	A	25			70		70				70			
2120.5040.xa	PSUA Haupt: San. Fenster + Fassade	C	25			720		720							720
2120.5040.11	PSUA Haupt: San. Sanitäranlagen (Wasserleitungen in den Wänden)	B	25			280		280		280					
2120.5040.xb	PSUA Haupt: San. Starkstromanlage	C	25			240		240			240				
2120.5040.xc	PSUA Haupt: San. Innenausbau Substanz (Böden, Wände, Decken, Treppen, Schränke)	C	25			230		230							230
2120.5040.12	PSUA West: San. Sanitäranlagen (Wasserleitungen in den Wänden)	B	25			150		150			150				
2120.5040.xd	PSUA West: San. Innenausbau (Oberflächen)	C	25			80		80					80		
2120.5040.xe	PSOA: San. Fenster	C	25			110		110					110		
								110							

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 30.08.22
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)											
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später	
* 2120.5060.03	Primarstufe: Tablets ab der 5. Klasse GRB 33/2022; Kredit 64'000.-	B	5			64		64	64							
* 2130.5040.01	OSS: San. Sanitäranlagen GRB 43/2021, Kredit 198'000	A	25		148	50		50	50							
* 2130.5040.02	OSS-TH: San. Fensterfront Nord	A	33			180		180	180							
2130.6310.01	GRB 44/2021, Kredit 180'000						10	170	-10							
2130.5040.03	OSS-TH: Sanierung Fenster West + Ost	B	33			50		50		50						
2130.6310.01							3	48		-3						
2130.5040.xb	OSS: San. Flachdach	B	25			250		250			250					
2130.5040.xc	OSS: San. Innenausbau (Oberflächen)	C	25			230		230					230			
2130.5032.01	OSS: San. Abwasseranschluss SH + TH (ZpA)	A	25			137		137		137						
2170.5000.01	Landerwerb ZöN für Schulraum/Turnhalle	A	0			1'700		-		1'700						
* 2170.5040.13	Schulraumplanung: Externe Unterstützung GRB 38/2021, Kredit 59'600	A	10		13	15		15	15							
2170.5040.18	Schulraumplanung: Immobilienkonzept	A	5			80		80		80						
* 2170.5040.16	Schulraumplanung: Ideenstudie (Vorprojekt) GRB 182/2021; Kredit 125'000.-	A	10		2	125		125	125							
2170.5040.19	Neue Mehrfachturnhalle	B	33	Fk		10'000		9'000		100	100	200	6'000	3'600		
2170.5040.17	Neubau Schulhaus mit Kindergärten	B	25	Fk		10'100		8'600	100	2'500	7'500					
2170.6310.17							1'500	1'500			-1'500					
3420.5650.01	Sportzentrum: Investitionsbeitrag an Ausbau/Erweiterung	C	25			1'500		1'500							1'500	
* 6150.5010.07	Niesenstr.: Belagsan. Dohlenweg-Aarestr. GRB 48/2020, Kredit 110'000	A	40		77	20		20		20						
* 6150.5010.10	Verkehrsrichtplan: Konzept zur Umsetzung GRB 222/2019 + 119/2021, Kredite 143'500.-	A	10			68		68	48	20						

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 30.08.22
 Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)											
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später	
6150.5010.11	Strassenbeleuchtung: Erneuerung Gebiet NetZulg	C	20			70		70							70	
* 6150.5010.12	Bushaltestellen: Konzept definitive Standorte GRB 222/2019+110/2021 , Kredite 71'500.-	A	10			56		56	26	30						
* 6150.5010.14	Aaestr.: San. Niesenstr. - westl. Strassenende GRB 73/2021, Kredit 472'500	A	40		11	461		461	361	100						
6150.5010.15	Schulweg Ausbau: Dammweg - Dählewäldli	A	10			260		260			260					
6150.5010.16	Bahnhofstr.: Umbau Bahnhofplatz	A	40			360		360	60	300						
* 6150.5010.17	Bushaltestelle Aarhölzliweg Landerwerb: GRB 47/2022; Kredit 110'000.-	B				215		215	110	105						
6150.5010.19	Erstellen hindernisfreie Bushaltestellen (Sportzentrum, Lädeli)	B	40			280		280			140	140				
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	
6150.5010.20	Schulgässli/Bühlackerstr./Winterhaldestr./Dornhalde Belagsanierung nach Werkleitungsbau	B	40			500		500		25	140	185	150			
6150.5010.21	Brücke Stockhornstrasse: Instandsetzung	A	25			375		375	35	340						
6150.5060.xa	Werkhof: Ersatz Wischmaschine Aebi MFH	C	20			200		200				200				
6150.5060.xb	Werkhof: Ersatz Ford Ranger Single Cab	B	20			95		95					95			
* 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 30.08.22
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später
	GRB 189/2020, Kredit 300'000							300							
* 7410.5020.04	Unterhalt Aareufer: Krebsbach - Kiesen	A	50		111	-			-	-	-	-	-	-	-
	GRB 172/2019; Kredit 290'000.-							-							
* 7410.5020.06	Krebsbach: Revitalisierung 2. Et. (Projekt)	A	20		223	77			77						
	GRB 196/2014, Kredit 300'000							77							
* 7410.5020.09	Zulg: Längsvernetzung/Aufweitung (Vorprojekt)	A	10		389	-			-	-	-	-	-	-	-
7410.6310.01	GRB 82/2019, Kredit 490'000						258	-258	-258						
7410.5020.10	Hochwasserschutzmassnahmen Gemeindegebiet	A	50			7'593			100	550	550	700	2'000	3'500	193
7410.6310.xa							3'697	3'896					-1'850	-1'750	-97
7410.5020.11	Krebsbach: Revitalisierung 2. Et. (Ausführung)	B	20			3'830			100	230	2'500	1'000			
7410.6310.xb							3'537	293		-317	-2'300	-920			
7410.5020.12	Zulg: Längsvernetzung/Aufweitung (Ausführung)	B	50			22'000							2'000	5'000	15'000
7410.6310.xc							20'280	1'720						-1'880	-18'400
7410.5020.13	Zulg: Längsvernetzung/Aufweitung (Projektierung)	A	10			1'700			150	500	500	550			
7410.6310.xd	(Abstimmungsvorlage Urne 25.09.2022)						1'640	60		-150	-130		-1'360		
7410.5610.02	Aare: Kantonsbeitrag Abschnitt Oberi Au, Uetendorf - Uttigen - Heimberg	A	50			1'650				160	300	300	300	590	
7410.5020.xe	Aare: Einmündung Zulg (Nettoverrechnung durch Kanton)	A	50			375						75	150	75	75
7410.5020.xf	Aare: Regiebrücke - ARA-Brücke (Anteil Heimberg) (Nettoverrechnung durch Kanton)	A	50			1'950						260	280	280	1'130
7410.5020.xg	Umleregräbli - Krebsbach	B	20			52					52				
7410.6010.xc	(Geschiebesammler, Verstärkung Erddamm)						42	10			-42				
* 7710.5040.02	Friedhof: San. WC-Anlagen Aufbahrungshalle	A	40			60			60						
	GRB 92/2022; Kredit 60'000.-							60							
7710.5040.03	Friedhof: San. Fenster Aufbahrungshalle	C	40			50				50					
								50							
* 7900.5290.05	Ortsplanrevision: Modul Gesamtprojektleitung	A	10		71	20			10	10					
	GRB 95/2017, Kredit 55'000							20							
* 7900.5290.06	Ortsplanrevision: Modul Ortsplanrevision	A	10		206	25			15	10					
	GRB 95/2017, Kredit 160'000							25							
* 7900.5290.07	Ledermann-Land: Erschliessungs-/Bebauungskonzept	B	5		76	45			45						
	GRB 30/2008, Kredit 120'000							45							

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 30.08.22
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	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später
*	7900.5290.08	Areal Rigips + ZPP 7: Planungsvereinbarung GRB 111/2020, Kredit 150'000	A	5		134	20		20	20						
	8736.5030.01	Fernwärme: Erschliessung Gemeindeliegenschaften + Rigips-Areal	A	10			70		20	20	50					
	Total					1'460	72'997	33'666	39'331	1'706	5'598	8'990	3'223	8'859	8'515	2'441

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!

Finanzplanung 2022 - 2027		Prognose Finanz- und Lastenausgleich						Version vom 28.11.22	
1	Finanzausgleich	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
1.01	Bevölkerung	6'884	6'948	7'035	7'124	7'290	7'434	7'542	
1.02	Ordentlicher Steuerertrag (ab 2022 NP)	12'799'403	12'476'186	13'241'744	13'908'037	14'529'723	15'091'770	15'588'957	
1.03	Ordentlicher Steuerertrag JP		943'589	979'697	961'243	975'650	983'670	986'777	
1.04	Zentrumslasten	0	0	0	0	0	0	0	
1.05	Steueranlage (ab 2022 nat. Personen)	1.5000	1.5333	1.5667	1.6000	1.6000	1.6000	1.6000	
1.06	Steueranlage jur. Personen		1.5333	1.5667	1.6000	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	1.65	
1.09	Harmonisierungsfaktor Liegenschaftsteuer	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	
1.10	Harm. Ordentlicher Steuerertrag (ab 2022 NP)	14'079'344	13'418'740	13'941'429	14'342'663	14'983'777	15'563'388	16'076'112	
1.11	Harm. Ordentlicher Steuerertrag JP		1'016'702	1'034'228	991'282	1'006'139	1'014'410	1'017'613	
1.12	Harm. Liegenschaftsteuer	1'530'457	1'636'810	1'751'953	1'787'016	1'831'688	1'869'668	1'898'465	
1.13	Anteil direkte Bundessteuer	19'804	41'058	61'998	63'714	64'113	65'193	65'947	
1.14	Harm. Steuerertrag Total inkl. Anteil direkte Bundessteuer	15'629'604	16'113'310	16'789'608	17'184'675	17'885'718	18'512'659	19'058'137	
1.15	Harm. Steuerertrag pro Kopf	2'270.53	2'319.24	2'386.47	2'412.11	2'453.57	2'490.16	2'526.82	
1.16	Mittlerer harmonisierter Steuerertrag p.K.	2'681.40	2'701.60	2'738.00	2'751.00	2'807.00	2'859.00	2'899.00	
1.17	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	84.68	85.85	87.16	87.68	87.41	87.10	87.16	
1.18	Disparitätenabbau 37%	1'046'465	982'911*	915'060	893'315	953'259	1'014'577	1'038'622	9300.3622.7 / 4622.7
1.19	HEI nach Disparitätenabbau	90.35	91.08	91.91	92.24	92.07	91.87	91.91	
1.20	Mindestausstattung vor Kürzung HEI 86%	0	0*	0	0	0	0	0	
1.21	Bilanzsituation pro Kopf	3'433.17	3'418.17*						
1.22	Indexiert/Standardisiert	-0.06	-0.09	---	---	---	---	---	
1.23	Bruttoverschuldungsanteil	61.93	61.48*						
1.24	Indexiert/Standardisiert	0.23	0.22	---	---	---	---	---	
1.25	Nettozinsbelastung	-4.14	-4.61*						
1.26	Indexiert/Standardisiert	0.00	0.03	---	---	---	---	---	
1.27	Zinsbelastungsanteil	-0.15	-0.14*						
1.28	Indexiert/Standardisiert	-0.39	-0.32	---	---	---	---	---	
1.29	Durchschnitt der 4 Kennzahlen	-0.02	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)	1'046'465	982'911*	915'060	893'320	953'260	1'014'580	1'038'620	9300.4622.70
*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.									
2	Pauschale Abgeltung Zentrumslasten	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	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	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
3.01	Zuschuss Fläche p.K. ha <i>(Median 80% = 0.584 p.K. ha)</i> 0.078	0	0*						
3.02	Zuschuss Strasse p.K. m' <i>(Median 80% = 12.125 p.K. m')</i> 4.526	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	

Finanzplanung 2022 - 2027		Prognose Finanz- und Lastenausgleich						Version vom 28.11.22	
3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	84.68	85.85	87.16	87.68	87.41	87.10	87.16	
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	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
4.01	Index (pro Kopf)	638.29	638.56						
4.02	Index (absolut)	4'393'776	4'436'502						
4.03	%-Anteil	0.51928	0.51970						
4.04	Total	81'786	83'151*	84'810	86'510	88'240	90'000	91'800	9300.4621.60
*Achtung: Provisorischer Prognosewert									
5	Lastenausgleichssysteme	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
	Grundlagen								
5.01	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	6'994	6'985	6'985	6'985	7'124	7'124	7'290	durch Ge geändert
5.02	ÖV-Punkte	827.50	827.50*	875.40	875.40	875.40	875.40	875.40	
*Achtung: Provisorischer Prognosewert									
6	Lastenausgleich Lehrergehälter	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
	Kindergarten								
6.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			46	47	48	49	50	
6.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			422'693	439'724	409'857	404'314	457'980	gem. Kalkulationstool
6.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		245'443	246'571	256'506	239'083	235'850	
6.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		176'122	183'218	170'774	168'464	190'825	
6.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		421'570	429'790	427'280	407'550	426'670	2110.3611.02
7	Lastenausgleich Lehrergehälter	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
	Basisstufe								
7.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								gem. Kalkulationstool
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	
8	Lastenausgleich Lehrergehälter	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
	Primarschule								
8.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			1'585'796	1'745'078	1'928'125	2'056'791	2'163'681	gem. Kalkulationstool
8.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			1'745'078	1'928'125	2'056'791	2'163'681	2'197'973	
8.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		925'048	1'017'962	1'124'740	1'199'795	1'262'147	
8.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		727'116	803'385	856'996	901'534	915'822	
8.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		1'652'160	1'821'350	1'981'740	2'101'330	2'177'970	2120.3611.02
9	Lastenausgleich Lehrergehälter	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
	Sekundarstufe I								
9.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			852'397	875'860	861'766	822'063	801'881	gem. Kalkulationstool
9.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			875'860	861'766	822'063	801'881	902'170	

Finanzplanung 2022 - 2027
Prognose Finanz- und Lastenausgleich

Version vom 28.11.22

9.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		497'232	510'918	502'697	479'537	467'764	
9.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		364'942	359'069	342'526	334'117	375'904	
9.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		862'170	869'990	845'220	813'650	843'670	2130.3611.02
10	Lastenausgleich Soziales	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
10.01	Franken pro Einwohner			560	584	586	582	584	
10.02	Total			3'911'600	4'079'240	4'174'860	4'146'360	4'257'170	5799.3611.03
10.03	Selbstbehalt								
10.04	familienergänzende Betreuungsangebote und								
10.04	Total			0	0	0	0	0	
Anänderung gegenüber Planvariante 2									
11	Lastenausgleich EL	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
11.01	Franken pro Einwohner			241	243	246	250	253	
11.02	Total			1'683'390	1'697'360	1'752'590	1'781'080	1'844'290	5320.3631.01
12	Lastenausgleich Familienzulagen	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
12.01	Franken pro Einwohner			5	5	5	5	5	
12.02	Total			34'930	34'930	35'620	35'620	36'450	5410.3631.02
13	Lastenausgleich ÖV	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
13.01	Franken pro öV-Punkt			389	389	398	414	407	
13.02	Anteil öV-Punkte 66.67%			340'303	340'303	348'409	362'416	356'288	
13.03	Franken pro Einwohner			49	49	51	53	53	
13.04	Anteil Einwohner 33.33%			345'059	345'059	363'341	377'590	386'352	
13.05	Total			685'360	685'360	711'750	740'010	742'640	6291.3631.03
14	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
14.01	Franken pro Einwohner			184	183	182	182	181	
14.02	Total			1'286'640	1'280'530	1'299'900	1'293'780	1'317'600	9300.3621.60
15	Pauschalierung der Interventionskosten	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
15.01	Bei Gemeinden mit Pro Einwohner:								
15.01	bis zu 1'000 Einwohnern: CHF 0.60			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.02	zwischen 1'001 bis 2'000 Einwohnern: CHF 1.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.03	zwischen 2'001 bis 4'000 Einwohnern: CHF 2.30			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.04	zwischen 4'001 bis 10'000 Einwohnern: CHF 4.00			27'940.00	27'940.00	28'497.33	28'497.33	29'158.67	
15.05	ab 10'001 Einwohnern: CHF 5.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.06	bei der Stadt Thun: CHF 7.80			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.07	bei der Stadt Biel: CHF 17.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.08	bei der Stadt Bern: CHF 17.30			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.09	Total			27'940.00	27'940.00	28'497.33	28'497.33	29'158.67	1110.3631.xx
15.10	Gemeinden mit Ressourcenvertrag bei der vertraglichen Rechnungsstellung, wird der Rechnungsbetrag der pauschalisierten Interventionen in Abzug gebracht.								

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Steuerertrag HRM2									
Bevölkerung	6'864	6'994	6'985	7'127	7'261	7'481	7'561	7'585	7'849
Steuerpflichtige	4'291	4'254	4'406	4'485	4'569	4'707	4'758	4'773	4'939
Steueranlage nat. Personen	1.50	1.50	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60
Steueranlage jur. Personen	1.50	1.50	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60
Einkommenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				3.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %
Steuergezetzevision									
Steuer pro Pflichtiger	1'645.74	1'785.04	1'691.81	1'742.56	1'777.41	1'812.96	1'849.22	1'886.20	1'923.93
Total	10'592'804	11'390'370	11'926'564	12'504'620	12'993'600	13'653'770	14'077'740	14'404'570	15'203'650
Vermögenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				5.00 %	2.00 %	2.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %
Steuergezetzevision									
Steuer pro Pflichtiger	112.07	111.70	145.81	153.10	156.16	159.29	160.88	162.49	164.11
Total	721'368	712'732	1'027'914	1'098'660	1'141'620	1'199'630	1'224'750	1'240'900	1'296'900
Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)									
*Gewinnsteuern	504'157	594'900	644'313	618'540	630'910	640'370	646'770	653'240	659'770
*Kapitalsteuern	25'937	8'794	-494	-520	-530	-540	-550	-560	-570
*Holdingsteuern	1'957	19	-10	-10	-10	-10	-10	-10	-10
*Zuwachsrate pro Jahr									
Total	532'051	603'713	643'809	618'010	630'370	639'820	646'210	652'670	659'190
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]	-108'248	-121'534	-94'211	-125'050	-129'940	-136'540	-140'780	-144'050	-152'040
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*	447'275	446'198	481'627	458'370	462'070	467'360	462'600	464'010	464'660
Passive Steuerauscheidungen Einkommen*	-262'739	-199'133	-277'311	-246'390	-240'940	-254'880	-247'400	-247'740	-250'010
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	-1'161	-126	-400	-560	-360	-440	-450	-420	-440
Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*	105'824	116'732	125'965	116'170	119'620	120'590	118'790	119'670	119'680
Passive Steuerauscheidungen Vermögen*	-35'000	-47'378	-48'818	-43'730	-46'640	-46'400	-45'590	-46'210	-46'070
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	153'744	145'626	151'065	150'150	148'950	150'060	149'720	149'580	149'790
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSa, Grenzgänger)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	426'124	462'301	302'529	396'980	387'270	362'260	382'170	377'230	373'890
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	-102'376	-27'658	-21'296	-50'440	-33'130	-34'960	-39'510	-35'870	-36'780
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	5'856	8'508	5'690	6'680	6'960	6'440	6'690	6'700	6'610
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	-1'577	-3'284	-3'622	-2'830	-3'250	-3'230	-3'100	-3'190	-3'170
Quellensteuern juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eingang abgeschriebene Steuern*	27'970	31'314	19'526	26'270	25'700	23'830	25'270	24'930	24'680
Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP	11'641'837	12'474'801	13'311'921	13'938'510	14'473'680	15'176'980	15'624'650	15'965'240	16'810'800
Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP	860'078	1'043'580	927'110	968'400	988'220	970'330	992'460	997'540	999'740
Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total	12'501'915	13'518'381	14'239'031	14'906'910	15'461'900	16'147'310	16'617'110	16'962'780	17'810'540
Steueranlagezehntel NP in CHF	776'122	831'653	831'995	871'157	904'605	948'561	976'541	997'828	1'050'675
Steueranlagezehntel JP in CHF	57'339	69'572	57'944	60'525	61'764	60'646	62'029	62'346	62'484
Steueranlagezehntel NP und JP in CHF	833'461	901'225	889'939	931'682	966'369	1'009'207	1'038'569	1'060'174	1'113'159
*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!									
Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) > Seite	0	59'412	63'763	62'820	64'560	64'960	66'060	66'820	67'770
Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Amtl. Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer	1'155'026'630	1'374'128'330	1'399'188'340	1'431'369'672	1'458'279'422	1'506'402'643	1'522'521'151	1'527'393'219	1'580'546'503
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	2'213.85	2'380.22	2'361.74	2'416.83	2'455.93	2'486.28	2'526.86	2'566.77	2'600.40
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	83.93	86.27	87.22	87.97	87.76	86.46	87.02	87.92	88.60
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'637.73	2'758.91	2'707.77	2'747.19	2'798.42	2'875.54	2'903.74	2'919.30	2'934.97
Liegenschaftssteuern	1'386'032	1'648'954	1'679'026	1'717'640	1'749'940	1'807'680	1'827'030	1'832'870	1'896'660

Finanzplanung 2022 - 2027

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 28.11.22

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-240	21	791	882	1'076	1'455	
1.b Ergebnis aus Finanzierung	470	415	425	438	448	464	
operatives Ergebnis	229	436	1'216	1'320	1'524	1'919	
1.c ausserordentliches Ergebnis	-35	-4	-4	-4	-5	-5	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	195	432	1'212	1'316	1'519	1'914	6'587
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	1'706	5'598	8'990	3'223	8'859	8'515	
2.b Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen							
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	0	1'784	4'246	11'610	18'665	
3.b bestehende Schulden	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000	
3.c total Fremdmittel kumuliert	15'000	15'000	16'784	19'246	26'610	33'665	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen	135	263	668	720	772	1'011	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	-15	-12	75	238	454	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten	135	248	656	796	1'010	1'465	4'310
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	195	432	1'212	1'316	1'519	1'914	6'587
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	60	184	555	520	509	450	2'278
5. Finanzpolitische Reserve							total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	60	184	555	520	509	450	2'278
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	60	184	555	520	509	450	2'278
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0	0	0	0	0	0	0
6. Deckung in Steueranlagezehnteil (StAnZl)							total:
6.a 1 StAnZl	932	966	1'009	1'039	1'060	1'113	1'020
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 28.11.22

Beträge in CHF 1'000

	2017	2018	2019	2020	2021	Mittelwert Basis	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Mittelwert Prognose
ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)													
= Nettoinvestitionen	4'624	2'908	1'282	2'593	783	2'438	1'706	5'598	8'990	3'223	8'859	8'515	6'148
= Selbstfinanzierung	1'547	880	1'276	1'509	4'037	1'850	1'758	1'970	2'423	2'402	2'423	2'602	2'263
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *	33.5%	30.3%	99.6%	58.2%	515.5%	78.1%	103.1%	35.2%	27.0%	74.5%	27.3%	30.6%	36.8%
= Realisierungsgrad budgetierter Investitionen	76.6%	150.2%	63.1%	152.5%	39.8%	89.5%							
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)	70.8%	70.5%	60.7%	56.2%	62.2%	65.4%	59.7%	58.0%	55.7%	54.1%	52.8%	50.4%	54.9%