

Einwohnergemeinde Biglen

Finanzplan 2023 – 2031

Inhaltsverzeichnis

Seite

Bericht

1. Finanzielle Ausgangslage	3
2. Prognose der Erfolgsrechnung	4
3. Investitionen	5
4. Tragbarkeit und Empfehlungen (Allgemeiner Haushalt)	6
5. Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser, Kehricht und Elektrizität	8

Ergebnisse

Finanzplanergebnisse Gesamthaushalt	11
Planbilanz Gesamthaushalt	12
Ergebnisse Allgemeiner Haushalt	13
Ergebnisse Wasserversorgung	14
Ergebnisse Abwasserentsorgung	15
Ergebnisse Abfall	16
Ergebnisse Elektrizität	17

Kommentar zum Finanzplan Biglen 2023 – 2031

Der Finanzplan basiert auf der Rechnung 2021, den Budgets 2022 und 2023 sowie der Finanzplanungshilfe des Kantons Bern. Die Folgekosten der Investitionen wurden nach der Investitionsplanung 2023-2031 und dem Gemeinderatsbeschluss vom 3. Oktober 2022 betreffend Neubau der Turnhalle berücksichtigt. Der Finanzplan wurde mit der Software «plektra» erstellt und umfasst neun Planungsjahre.

Für die Finanzplanung müssen verschiedene Annahmen getroffen werden. Je weiter in die Zukunft geblickt wird, desto grösser wird die Planungsunsicherheit. Weitere Angaben finden Sie im Kapitel «Prognosen».

Der Finanzplan 2023 – 2031 wurde im August 2022 von der Finanzverwalterin erstellt, ausgehend von einer Steuererhöhung um einen Steuerzehntel auf 1.85. Es zeigte sich, dass der Finanzhaushalt mit den geplanten Investitionen und trotz dieser Erhöhung langfristig nicht tragbar wäre. Zudem wurde bekannt, dass die eingeplanten Kosten für die Turnhalle teurer zu stehen kommen. Aus diesen Gründen beschloss der Gemeinderat an seiner Sitzung vom 15. September 2022 den Finanzplan mit einer Erhöhung der Steueranlage auf 1.9 zu berechnen. Die Steuererhöhung wird auch im Budget 2023 vorgesehen und so der Stimmbevölkerung zur Beschlussfassung vorgelegt.

1. Finanzielle Ausgangslage

Die Rechnung 2021 schloss wie folgt ab:

	Aufwand		Ertrag		Ergebnis	
Gesamthaushalt	CHF	8'368'514.75	CHF	8'454'989.75	CHF	86'475.00
davon Allgemeiner Haushalt	CHF	6'330'758.72	CHF	6'425'337.05	CHF	94'578.33
davon Wasserversorgung	CHF	190'328.80	CHF	244'623.70	CHF	54'294.90
davon Abwasserentsorgung	CHF	376'773.10	CHF	369'017.65	CHF	-7'755.45
davon Abfall	CHF	175'025.40	CHF	175'486.45	CHF	461.05
davon Elektrizitätsversorgung	CHF	1'295'628.73	CHF	1'240'524.90	CHF	-55'103.83

Der Gesamthaushalt schloss um 325'770 Franken besser ab als budgetiert. Die Besserstellung beim Allgemeinen Haushalt beträgt 94'578.33 Franken und bei den Spezialfinanzierungen 231'191.70 Franken. Der gesamte Sach- und übrige Betriebsaufwand fiel rund 340'000 Franken tiefer aus als budgetiert. Die Gesamteinnahmen übertrafen die prognostizierten Werte leicht, obwohl die Steuereinnahmen den angenommenen Ertrag nicht ganz erreichten.

2. Prognose der Erfolgsrechnung

Die vorliegende Prognose von Aufwand und Ertrag basiert auf den Zahlen des Budgets 2023 und den Prognosewerten des Kantons Bern für den Finanz- und Lastenausgleich. Im vorliegenden Finanzplan wird mit einer Erhöhung der Steueranlage um 1.5 Steuerzehntel ab 2023 gerechnet (Erhöhung der Steueranlage von 1.75 auf 1.9).

Nach der Corona-Pandemie begann die Weltwirtschaft wieder Fahrt aufzunehmen. Die positive Entwicklung wurde aber durch den Beginn des Ukrainekrieges empfindlich gebremst. Belastend wirken sich die Probleme bei den internationalen Lieferketten und der Energiekrise aus. Hohe Inflation in wirtschaftsstarken Ländern führt zu höheren Zinsen. Die Schweizer Nationalbank hat die Leitzinse dieses Jahr bereits erhöht. Der Internationale Währungsfonds sagte für die Weltwirtschaft ein Wachstum von 6.1% voraus. Für 2023 wurden diese Prognosen deutlich nach unten korrigiert und er rechnet für das kommende Jahre nunmehr mit einem Wachstum von 2.7% (Stand Oktober 2022).

Die Auswirkungen der aktuellen Weltwirtschaftslage zeigen sich auch bei den Gemeindefinanzen. Die Heizkosten für die Gemeindeliegenschaften werden deutlich teurer. Die Anhebung der Zinssätze wird hoffentlich bald das Ende der Negativzinsen bedeuten. Auf der anderen Seite wird die Gemeinde in Zukunft auf Fremdkapital angewiesen sein und da wirken sich höhere Zinssätze negativ aus. Der Baukostenindex in der Schweiz ist seit Ende 2020 sehr stark angestiegen. Das heisst, dass sich Kosten für Neubauten und Unterhalt verteuern.

Bei den Steuereinnahmen wirkt sich die Teuerung erst verzögert auf den Steuerertrag aus. Die Kantonale Planungsgruppe erstellt jeweils Steuerprognosen für die Gemeinden. Auch hier wurden die ursprünglichen Prognosen nach unten korrigiert.

Beim Personalaufwand wird in den kommenden Jahren vorläufig noch mit einem konstanten Zuwachs von 1.0% (Teuerung / Realloohnerhöhungen) gerechnet. Für die Gemeindeverwaltung inkl. Wegmeister und Abwarten ist 2022 eine Arbeitsplatzbewertung in Gange. Die Ergebnisse sind noch ausstehend. Auch beim Sachaufwand wird ein moderater Zuwachs von 1% angenommen.

Die Kosten beim Finanz- und Lastenausgleich werden in den nächsten Jahren weiter zunehmen. Beim Lastenausgleich Sozialhilfe hat sich die Corona-Pandemie nicht so stark ausgewirkt wie prognostiziert gewesen war. Für das kommende Jahr rechnen die kantonalen Behörden jedoch mit einer Zunahme wegen der Ukraine-Krise. Beim Lastenausgleich Ergänzungsleistungen ist ungewiss wie sich die EL-Reform auswirken wird. Beim Lastenausgleich Öffentlicher Verkehr ist die Entwicklung mit einer moderaten Zunahme stabil. Beim Lastenausgleich Aufgabenteilung sind keine grösseren Projekte mit Auswirkungen auf die Aufgabenteilung vorgesehen und nach den kantonalen Prognosen kann mit gleichbleibenden Kosten gerechnet werden.

In den Jahren 2021 bis 2025 können die Neubewertungsreserven aus der Einführung von HRM2 aufgelöst werden. Dadurch entsteht in dieser Zeit ein jährlicher ausserordentlicher Ertrag von rund 113'000 Franken. Das beim Übergang auf HRM2 bestehende Verwaltungsvermögen wird linear über 8 Jahre abgeschrieben (2016 – 2023). Ab 2024 fällt dieser Abschreibungsaufwand von jährlich rund 180'000 Franken weg. Hinzu kommen die Abschreibungen sämtlicher Investitionsprojekte, die seit 2016 realisiert worden sind.

3. Investitionen

In der Planungszeit von neun Jahren, d.h. von 2023 bis 2031, sind Projekte im Umfang von knapp 20 Mio. Franken geplant. Davon gehen von 14 Mio. Franken zu Lasten des Allgemeinen Haushaltes (Steuerhaushalt). Hier fällt vor allem der geplante Ersatzneubau der Turnhallen mit 11.435 Mio. Franken ins Gewicht.

Die grössten Projekte:

Allgemeiner Haushalt	Investition	Laufzeit
• Turnhallen – Ersatzneubau	CHF 11'435'000	2023 – 2025
• Schulgebäude Feltschen – Heizung	CHF 270'000	2023
• Rohrstrasse – Anpassungen Gemeindestrassen	CHF 255'000	2023 – 2024
• Gemeindestrasse Dürrethan-Grippelen – Deckbelag	CHF 540'000	2026
• Riedhalde – Sanierung Gemeindestrasse und Werkleitungen	CHF 240'000	2026 – 2027
• Ortsplanungsrevision	CHF 250'000	2022 – 2026
• Pfarrhausweg – Sanierung Gemeindestrasse und Werkleitungen	CHF 280'000	2027 – 2028
• Primarschulhaus Feltschen – Ersatz Fenster/Türen	CHF 486'000	2030
• Schulhaus Enetbachstrasse – Ersatz Fenster/Türen	CHF 207'000	2024
• Energiegruppe – Rahmenkredit	CHF 325'000	2022 – 2027
Wasserversorgung		
• Wasserzähler – Anschaffungen (inkl. Smart-Meter)	CHF 255'000	2022 – 2031
• Riedhalde – Sanierung Gemeindestrasse und Werkleitungen	CHF 227'000	2026
• Überwachungssystem Leitungsnetz Lorno – Upgrade	CHF 112'000	2023
Abwasserentsorgung		
• Zustandsaufnahmen Private	CHF 250'000	2024 – 2028
• Öffentliche Kanalaufnahmen	CHF 150'000	2023
• Pfarrhausweg – Sanierung Gemeindestrasse und Werkleitungen	CHF 180'000	2027
Abfallentsorgung		
• Separatsammelstelle – Unterfluranlage	CHF 200'000	2026
Elektrizität		
• Turnhalle – PV Anlage	CHF 380'000	2024
• Neue Hausanschlussleitungen	CHF 180'000	2022 – 2031
• Messinstrumente – Anschaffungen	CHF 1'207'000	2022 – 2031
• Ringleitung Hohle	CHF 200'000	2024

4. Tragbarkeit und Empfehlungen (Allgemeiner Haushalt)

Die wichtigsten **Tragbarkeitskriterien** werden bei einer Erhöhung der **Steueranlage von 1.75 auf 1.9** wie folgt beurteilt:

Selbstfinanzierung

Für eine gesunde Entwicklung der Gemeinde braucht es einen gewissen finanziellen Spielraum in der Erfolgsrechnung damit die notwendigen Unterhaltsarbeiten und neue Investitionen finanziert werden können. Mit dem Neubau der Turnhallen kommt eine grosse Investition auf die Gemeinde zu. Trotz Erhöhung der Steueranlage um 1.5 Steuerzehntel ist die Selbstfinanzierung (cash flow) in mehreren Jahren der Planungszeit negativ. Dazu kommen noch die geplanten Investitionen, so dass der Saldo der Selbstfinanzierung über die gesamte Planungszeit negativ ist. Eine negative Selbstfinanzierung mit gleichzeitig anstehenden Investitionen ist eine sehr ungünstige Situation. Die Investitionen und ein Teil der Konsumausgaben können nicht selbst finanziert werden und müssen über eine Neuverschuldung gedeckt werden.

Investitionsvorhaben

Während der Planungsphase 2023 bis 2031 sind Investitionen von etwa 20 Mio. Franken geplant. Die wichtigsten Projekte sind im vorangehenden Kapitel aufgeführt. Der Neubau der Turnhallen mit Kosten von 11.435 Mio. Franken macht den grössten Anteil aus. Allein die Kapitalkosten (Abschreibungen und Zinse) für dieses Projekt werden die Gemeindefinanzen während 33 Jahren mit jährlich etwa 600'000 Franken belasten. Dies bedeutet, dass 2.8 Steuerzehntel dafür aufgewendet werden müssen. Nebst dem Ersatz der Turnhallen sind weitere grössere Investitionsvorhaben geplant.

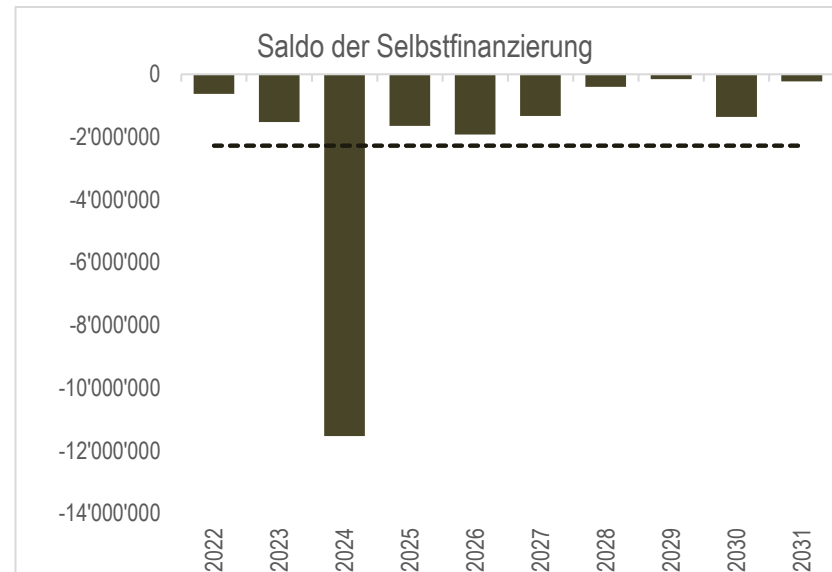
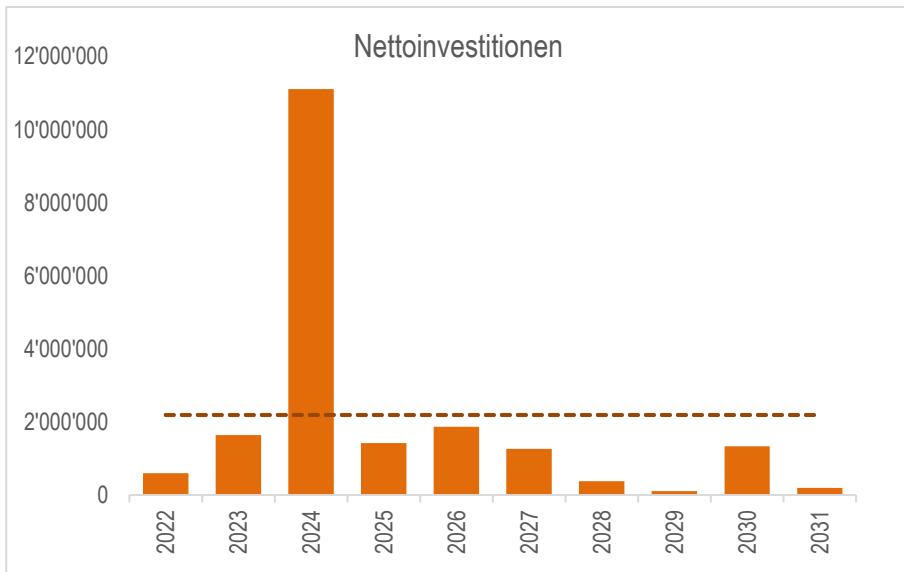
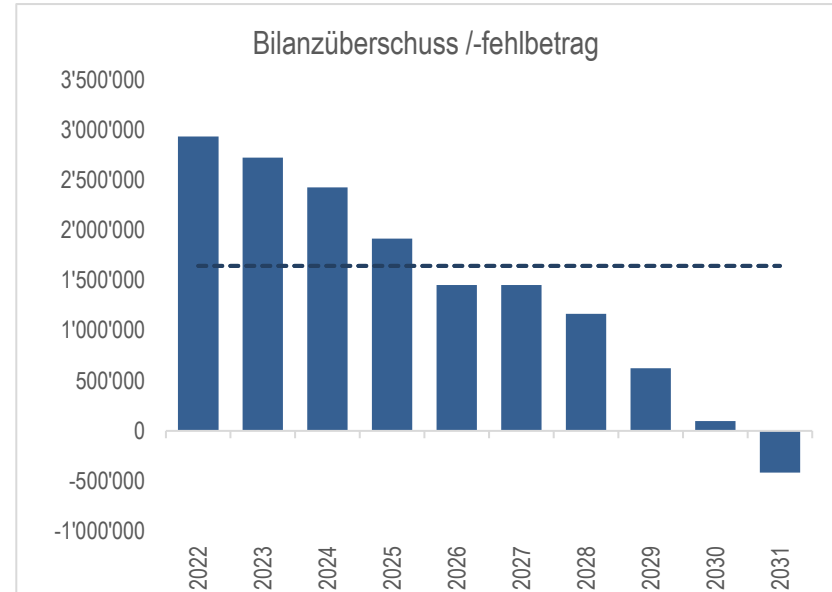
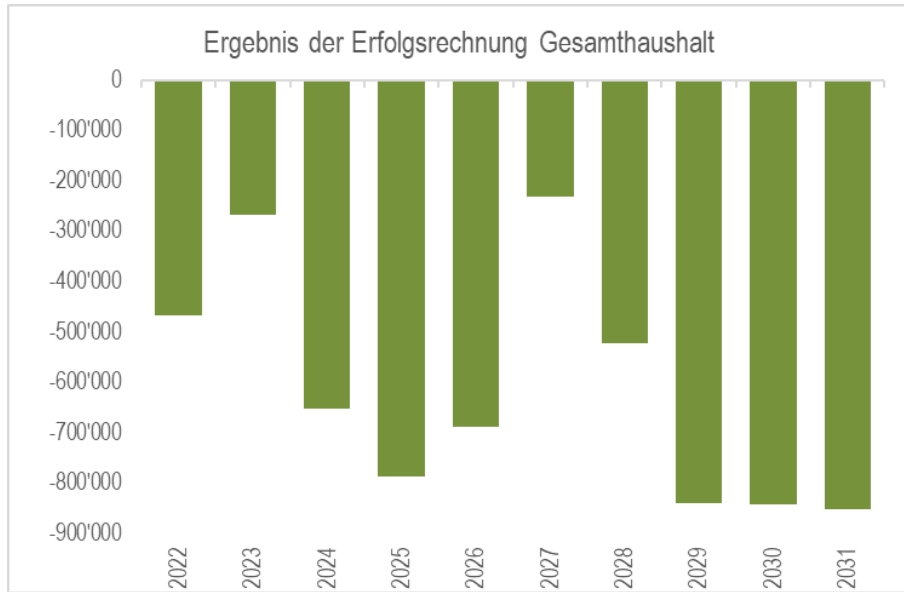
Rechnungsdefizite

2023 ist ein Aufwandüberschuss von 212'300 Franken budgetiert. Kommen ab 2025 die Folgekosten der Investitionen dazu, steigen die Defizite auf über 500'000 Franken an. In den Jahren 2026 bis 2028 kann die finanzpolitische Reserve (Zusätzliche Abschreibungen) aufgelöst werden, so dass die Defizite etwas abgedeckt werden. Ab 2028 wird jedoch mit Rechnungsdefiziten von etwa zwei Steuerzehnteln gerechnet. Damit der Finanzhaushalt mittelfristig tragbar bleibt, sollten die Rechnungsergebnisse im Durchschnitt aller Jahre ausgeglichen sein. Trotz Steuererhöhung, Auflösung der Neubewertungsreserven sowie der Auflösung der zusätzlichen Abschreibungen, trifft dies nicht zu.

Bilanzfehlbetrag

Die Gemeinde Biglen verfügt Ende 2021 über einen Bilanzüberschuss von 3.2 Mio. Franken. Diese Reserve wäre bei gleichbleibender Steueranlage in wenigen Jahren aufgebraucht und es würde ein Bilanzfehlbetrag entstehen. Nach dem kantonalen Gemeindegesetz (Art. 4) müsste ein Bilanzfehlbetrag innert acht Jahren abgetragen werden.

Entwicklung mit einer Steueranlage von 1.9



5. Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser, Kehricht und Elektrizität

Wasserversorgung

In den kommenden neun Jahren sind Investitionen in der Grössenordnung von 1.8 Mio. Franken geplant. Der langfristige Sanierungsbedarf im Bereich der Wasserversorgung wird die Generelle Wasserversorgungsplanung aufzeigen. Die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt erfolgt zu 60% des Wiederbeschaffungswertes. Die Anschlussgebühren müssen vollumfänglich eingelegt werden. Sie können jedoch an die jährlich vorgeschriebene Einlage angerechnet werden. Der durchschnittliche Selbstfinanzierungsgrad liegt bei 18%.

Für 2022 wird mit einem Ertragsüberschuss von 16'200 Franken gerechnet und in den weiteren Planjahren mit Aufwandüberschüssen zwischen 39'000 Franken und 63'000 Franken. Die Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich würde sich bis Ende 2031 von rund 626'000 Franken auf 232'000 Franken reduzieren.

Abwasserentsorgung

Seit 2020 beträgt die Grundgebühr je Haushalt CHF 80.00 / Jahr und die Benützungsg Gebühr CHF 1.10 / m³. Während der Planungszeit 2023 – 2031 sind Investitionen von rund 600'000 Franken vorgesehen.

Ein Teil der Kanäle ist in den letzten Jahren saniert worden, damit sie dem Gemeindeverband ARA Worblental übergeben werden können. Diese Sanierung konnte 2022 abgeschlossen werden. Durch die Übernahme wird dieser Teil der Abwasseranlagen bei der Gemeinde abgeschrieben. Der Wiederbeschaffungswert wird kleiner und somit verringert sich auch die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung.

Die Generelle Entwässerungsplanung (GEP) wird in den nächsten Jahren aktualisiert und es wird sich zeigen, welche Massnahmen bei der Abwasserentsorgung notwendig sind.

Die Rechnungsergebnisse der Abwasserentsorgung fallen in den Planjahren 2023 – 2031 unterschiedlich aus. In drei Jahren schliesst die Rechnung positiv ab und in den restlichen Jahren resultiert ein Defizit zwischen 10'000 Franken und 110'000 Franken. Die Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich wird voraussichtlich bis Ende 2031 von rund 390'000 Franken auf 148'000 Franken sinken.

Abfallentsorgung

Die Realisierung einer Sammelstelle mit Unterfluranlage ist auf 2026 verschoben worden. Zurzeit wird mit gleichbleibenden Grundgebühren sowie unveränderten Kehricht- und Containermarkenpreisen gerechnet. Nach vorliegender Finanzplanung zeigt sich ein jährlicher Aufwandüberschuss von durchschnittlich etwa 18'000 Franken. Die Aufwandüberschüsse können vorerst durch die vorhandene Spezialfinanzierung Abfallentsorgung gedeckt werden. Ab 2029 wird diese Reserve voraussichtlich aufgebraucht sein. Da sich die Abfallentsorgung über die Abfallgebühren finanzieren muss, ist eine Anpassung der Gebühren erforderlich.

Elektrizitätsversorgung

Die Stromtarife wurden auf 1. Januar 2021 im Bereich Energie gesenkt. Auf 2023 wurden die Netznutzungstarife angehoben, da Investitionen für den Netzausbau, PV-Anlagen und den Ersatz der Bleikabel anstehen. In den kommenden Jahren wird zudem auf die neuen, intelligenten Zähler (Smart Meter) umgestellt. Insgesamt sind Investitionskosten von 2.3 Mio. Franken geplant. In den kommenden Jahren wird mit höheren Energieeinkaufspreisen gerechnet. Seit 2017 bezieht die Gemeinde Biglen die Energie zu 100% aus schweizerischer Wasserkraft. Die Konzessionsabgabe an die Gemeinde (allgemeiner Haushalt) ist seit vielen Jahren unverändert.

Im Planungszeitraum 2023 – 2031 sind für die Spezialfinanzierung Elektrizität Aufwandüberschüsse zwischen 92'000 Franken und 233'000 Franken zu verzeichnen. Die Spezialfinanzierung Werterhalt wird vorläufig nur noch mit Anschlussgebühren gespiesen. Der Bestand von über 2.4 Mio. Franken würde auf 130'000 Franken sinken. Die Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich (Bilanzüberschuss Elektrizität) würde nach aktueller Planung 2029 aufgebraucht sein.

Biglen, 14. Oktober 2022

FINANZVERWALTUNG BIGLEN

Nicole Marte
Finanzverwalterin

Stellungnahme und Antrag der Finanz- und Volkswirtschaftskommission

Die Finanz- und Volkswirtschaftskommission hat die Finanzplanung am 22. August 2022 beraten. Obwohl man an dieser Sitzung noch von tieferen Kosten für die Turnhalle ausgegangen ist, beschloss die Kommission eine Erhöhung der Steueranlage auf 1.9 vorzuschlagen. Es war schon in den Vorjahren klar, dass insbesondere mit dem Neubau der Turnhalle eine Steuererhöhung unumgänglich ist, damit der Finanzhaushalt langfristig tragbar bleibt. Die geplanten Investitionen können nicht aus eigenen Mitteln finanziert werden und es kommt zu einer Neuverschuldung und einem Abbau des Bilanzüberschusses.

Biglen, 22. August 2022

FINANZ- UND VOLKSWIRTSCHAFTSKOMMISSION

Andrea Hofer
Präsidentin

Nicole Marte
Sekretärin

Stellungnahme und Genehmigung des Gemeinderates

Der Gemeinderat hat an der Sitzung vom 15. September 2022 beschlossen, eine Erhöhung der Steueranlage von 1.75 auf 1.9 vorzuschlagen und den Finanzplan entsprechend auszuarbeiten.

Am 3. Oktober 2022 hat der Gemeinderat den Kredit von 11.435 Mio. Franken für die Gesamtkosten der Turnhallen (Projektplanung, Neubau der Turnhallen, Anschlussgebühren, Ausstattung etc.) verabschiedet. Die Urnenabstimmung über den Kredit findet am 27. November 2022 statt. Damit die geplanten Investitionen und insbesondere die Turnhallen finanziert werden können, ist die Steuererhöhung unumgänglich.

Biglen, 20. Oktober 2022

GEMEINDERAT BIGLEN

Guido Heiniger
Gemeindepräsident

Marlene Schwarz-Rüeggsegger
Gemeindeschreiberin

Einwohnergemeinde Biglen

Finanzplanergebnisse der Planperiode 2023 – 2031

Gesamthaushalt

Beträge in CHF

	HR 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Ø
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	-356'870	-261'100	-392'922	-608'817	-533'181	-582'696	-562'134	-526'952	-511'438	-499'625	
Einlagen in SF	-80'850	-76'400	-35'850	-35'850	-35'850	-35'850	-35'850	-35'850	-35'850	-35'850	
Entnahmen aus SF	135'180	125'200	134'500	132'856	105'508	618'546	311'831	20'500	20'500	20'500	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt	-302'540	-212'300	-294'272	-511'811	-463'523		-286'153	-542'302	-526'788	-514'975	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Wasser	9'000	16'200	-52'657	-57'496	-36'796	-39'296	-39'212	-60'051	-61'109	-63'317	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Abwasser	-73'250	-91'400	-108'929	-9'972	10'020	8'252	5'486	-16'913	-19'267	-22'031	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Abfall	-9'900	-10'100	-17'308	-18'178	-19'579	-18'774	-16'565	-17'540	-18'533	-19'545	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Elektrizität	-91'270	29'500	-179'500	-188'670	-179'310	-180'636	-185'221	-203'582	-217'239	-233'076	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	-467'960	-268'100	-652'666	-786'127	-689'188	-230'454	-521'665	-840'388	-842'936	-852'944	
+ planmässige Abschreibungen	373'280	353'700	267'517	624'359	697'765	763'610	788'515	792'041	828'672	838'632	
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	260'350	219'500	210'208	210'208	210'208	210'208	210'208	210'208	210'208	210'208	
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	195'400	188'300	244'517	267'415	267'573	806'656	505'046	214'641	224'372	223'732	
Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthaushalt	-29'730	116'800	-419'458	-218'975	-48'788	-63'292	-27'988	-52'780	-28'428	-27'836	
Selbstfinanzierung (Cash flow) allgemeiner Haushalt	-43'810	29'500	-235'422	-119'017	-2'481	-12'196	28'166	65'948	108'362	130'775	
Selbstfinanzierung (Cash flow) Spezialfinanzierungen	14'080	87'300	-184'036	-99'958	-46'307	-51'096	-56'154	-118'728	-136'790	-158'611	
Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthaushalt	-29'730	116'800	-419'458	-218'975	-48'788	-63'292	-27'988	-52'780	-28'428	-27'836	
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	596'000	1'639'000	11'113'000	1'424'000	1'868'000	1'263'000	375'000	106'000	1'333'000	196'000	
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen allg. Haushalt	479'000	1'059'000	9'751'000	814'000	786'000	502'000	285'000	66'000	836'000	156'000	
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen SF	117'000	580'000	1'362'000	610'000	1'082'000	761'000	90'000	40'000	497'000	40'000	
Saldo der Selbstfinanzierung	-625'730	-1'522'200	-11'532'458	-1'642'975	-1'916'788	-1'326'292	-402'988	-158'780	-1'361'428	-223'836	
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	2'935'931	2'723'631	2'429'359	1'917'548	1'454'024	1'454'124	1'168'071	625'869	99'181	-415'694	
Eigenkapital	12'502'284	12'270'384	11'583'409	10'740'075	9'993'522	9'166'420	8'349'917	7'505'096	6'647'996	5'781'528	
TOTAL Steuern	4'463'800	4'661'300	4'792'600	4'887'400	5'037'500	5'131'200	5'219'500	5'312'400	5'407'300	5'503'900	
Finanzverbindlichkeiten	1'972'630	3'494'830	15'027'288	16'670'263	18'587'051	19'913'343	20'316'331	20'475'111	21'836'539	22'060'375	
Verwaltungsvermögen	6'217'366	7'505'646	18'351'129	19'150'770	20'321'005	20'820'395	20'406'880	19'720'839	20'225'167	19'582'535	
	HR 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Ø
Nettoverschuldungsquotient	-146.57%	-106.87%	147.25%	179.02%	213.08%	236.18%	240.01%	238.75%	260.53%	260.00%	160.39%
Selbstfinanzierungsgrad	-4.99%	7.13%	-3.77%	-15.38%	-2.61%	-5.02%	-7.49%	-49.89%	-2.14%	-14.25%	-4.02%
Zinsbelastungsanteil	-0.84%	-0.76%	0.55%	1.62%	1.86%	1.89%	2.11%	2.27%	2.37%	2.46%	1.41%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-3'361	-2'534	3'581	4'427	5'407	6'070	6'280	6'362	7'071	7'188	4'082
Selbstfinanzierungsanteil	-0.35%	1.30%	-4.72%	-2.39%	-0.52%	-0.60%	-0.28%	-0.55%	-0.30%	-0.29%	-0.85%
Kapitaldienstanteil	3.52%	3.18%	3.56%	8.43%	9.31%	9.12%	9.95%	10.59%	10.96%	11.08%	8.10%
Bruttoverschuldungsanteil	29.14%	44.79%	174.90%	187.71%	203.83%	193.60%	207.18%	220.35%	231.98%	231.88%	175.26%
Investitionsanteil	6.58%	15.82%	55.03%	17.56%	16.88%	11.91%	3.82%	1.10%	12.20%	1.98%	18.14%
Nettozinsbelastungsanteil	-1.60%	-1.47%	1.03%	3.03%	3.47%	3.88%	4.07%	4.08%	4.22%	4.36%	2.63%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	2'541	2'370	2'158	1'834	1'553	1'249	964	697	439	187	1'392
Bilanzüberschussquotient	68.47%	61.09%	52.86%	40.81%	30.00%	29.47%	23.25%	12.22%	1.89%	-7.84%	29.68%
Kostendeckungsgrad	94.86%	97.11%	93.25%	92.12%	93.16%	97.69%	94.84%	91.82%	91.86%	91.81%	93.80%
Werterhaltungsquote	9.05%	9.34%	11.47%	11.81%	12.10%	12.28%	12.26%	12.22%	12.25%	12.20%	11.37%

Einwohnergemeinde Biglen
Gesamthaushalt

Planbilanz der Planperiode 2023 – 2031
Beträge in CHF

	HR 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
AKTIVEN	15'474'145	16'764'445	27'609'928	28'409'569	29'579'804	30'078'894	29'665'279	28'979'238	29'483'566	28'840'934
10 Finanzvermögen	9'256'779	9'258'799	9'258'799	9'258'799	9'258'799	9'258'799	9'258'799	9'258'899	9'258'999	9'259'099
14 Verwaltungsvermögen	6'217'366	7'505'646	18'351'129	19'150'770	20'321'005	20'820'395	20'406'880	19'720'839	20'225'167	19'582'535
14 VV Allgemeiner Haushalt	3'499'076	4'271'876	13'865'376	14'189'576	14'444'876	14'376'376	14'071'076	13'544'176	13'760'376	13'285'976
14 VV Wasser	1'537'233	1'755'825	2'132'653	2'323'606	2'733'845	2'877'647	2'830'886	2'784'240	2'848'618	2'799'434
14 VV Abwasser	733'186	983'897	1'030'608	1'067'319	1'104'030	1'298'741	1'333'452	1'318'163	1'451'986	1'434'809
14 VV Abfall					195'000	190'000	185'000	180'000	175'000	170'000
14 VV Elektrizität	447'871	494'048	1'322'492	1'570'269	1'843'254	2'077'631	1'986'466	1'894'260	1'989'187	1'892'316
PASSIVEN	15'474'145	16'764'445	27'609'928	28'409'569	29'579'804	30'079'394	29'666'079	28'980'138	29'484'566	28'842'034
20 Fremdkapital	2'971'862	4'494'062	16'026'520	17'669'495	19'586'283	20'912'775	21'315'763	21'474'543	22'835'971	23'059'807
20 Fremdkapital allgemein	521'736	521'736	521'736	521'736	521'736	521'736	521'736	521'736	521'736	521'736
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	22'493	22'493	22'493	22'493	22'493	22'493	22'493	22'493	22'493	22'493
205 Kurzfristige Rückstellungen	168'000	168'000	168'000	168'000	168'000	168'000	168'000	168'000	168'000	168'000
206/20' Finanzverbindlichkeiten	1'972'630	3'494'830	15'027'288	16'670'263	18'587'051	19'913'343	20'316'331	20'475'011	21'836'339	22'060'075
209 Verbindlich.ggü.SF u.Fonds im FK	287'003	287'003	287'003	287'003	287'003	287'003	287'003	287'003	287'003	287'003
29 Eigenkapital	12'502'284	12'270'384	11'583'409	10'740'075	9'993'522	9'166'620	8'350'117	7'505'296	6'648'196	5'781'728
290 SF Allgemeiner Haushalt	173'353	213'853	198'853	183'853	168'853	153'853	138'853	123'853	108'853	93'853
290 SF Wasser	626'157	642'357	589'700	532'204	495'408	456'112	416'900	356'849	295'740	232'423
290 SF Abwasser	392'890	301'490	192'561	182'589	192'609	200'861	206'347	189'434	170'167	148'136
290 SF Abfall	124'749	114'649	97'341	79'163	59'584	40'810	24'245	6'705	-11'828	-31'373
290 SF Elektrizität	1'009'871	1'039'371	859'871	671'201	491'891	311'255	126'034	-77'548	-294'787	-527'863
293 VF Allgemeiner Haushalt	397'455	426'355	456'705	487'055	517'405	547'755	578'105	608'455	638'805	669'155
293 VF Wasser	1'104'576	1'133'976	1'163'695	1'188'539	1'205'669	1'218'362	1'230'492	1'242'737	1'253'006	1'262'713
293 VF Abwasser	2'841'774	2'902'174	2'989'352	3'076'530	3'163'708	3'248'886	3'334'064	3'419'242	3'502'532	3'585'822
293 VF Elektrizität	1'476'616	1'466'816	1'414'260	1'342'037	1'250'022	1'138'399	1'022'234	905'028	781'955	660'084
294 Reserven	974'484	974'484	974'484	974'484	889'477	291'431		-100	-200	-300
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	444'427	331'227	217'227	104'871	104'871	104'871	104'871	104'871	104'871	104'871
299 Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	2'935'931	2'723'631	2'429'359	1'917'548	1'454'024	1'453'924	1'167'771	625'469	98'681	-416'294

Einwohnergemeinde Biglen		Finanzplangergebnisse der Planperiode 2023 – 2031									
Allgemeiner Haushalt		Beträge in CHF									
	HR 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Ø
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	-356'870	-261'100	-392'922	-608'817	-533'181	-582'796	-562'134	-526'952	-511'438	-499'625	
Buchgewinne Finanzvermögen											
Einlagen in SF	-80'850	-76'400	-35'850	-35'850	-35'850	-35'850	-35'850	-35'850	-35'850	-35'850	
Entnahmen aus SF	135'180	125'200	134'500	132'856	105'508	618'646	311'931	20'600	20'600	20'600	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-302'540	-212'300	-294'272	-511'811	-463'523	100	-286'053	-542'202	-526'688	-514'875	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-302'540	-212'300	-294'272	-511'811	-463'523	100	-286'053	-542'202	-526'688	-514'875	
+ planmässige Abschreibungen	313'060	290'600	157'500	489'800	530'700	570'500	590'300	592'900	619'800	630'400	
+ ausserplanmässige Abschreibungen											
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	80'850	76'400	35'850	35'850	35'850	35'850	35'850	35'850	35'850	35'850	
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	135'180	125'200	134'500	132'856	105'508	618'646	311'931	20'600	20'600	20'600	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-43'810	29'500	-235'422	-119'017	-2'481	-12'196	28'166	65'948	108'362	130'775	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-43'810	29'500	-235'422	-119'017	-2'481	-12'196	28'166	65'948	108'362	130'775	
- Buchgewinne Finanzvermögen											
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	479'000	1'059'000	9'751'000	814'000	786'000	502'000	285'000	66'000	836'000	156'000	
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen											
Saldo der Selbstfinanzierung	-522'810	-1'029'500	-9'986'422	-933'017	-788'481	-514'196	-256'834	-52	-727'638	-25'225	
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	2'935'931	2'723'631	2'429'359	1'917'548	1'454'024	1'453'924	1'167'771	625'469	98'681	-416'294	
Eigenkapital	4'925'650	4'669'550	4'276'628	3'667'811	3'134'630	2'551'934	1'989'800	1'462'848	951'410	451'785	
TOTAL Steuern	4'463'800	4'661'300	4'792'600	4'887'400	5'037'500	5'131'200	5'219'500	5'312'400	5'407'300	5'503'900	
Finanzverbindlichkeiten	1'972'630	3'494'830	15'027'288	16'670'263	18'587'051	19'913'343	20'316'331	20'475'011	21'836'339	22'060'075	
Verwaltungsvermögen	3'499'076	4'271'876	13'865'376	14'189'576	14'444'876	14'376'376	14'071'076	13'544'176	13'760'376	13'285'976	
Finanzkennzahlen	HR 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Ø
Nettoverschuldungsquotient	-33.27%	-8.92%	208.63%	223.95%	233.36%	239.63%	240.50%	236.14%	245.80%	241.81%	177.69%
Selbstfinanzierungsgrad	-9.15%	2.79%	-2.41%	-14.62%	-0.32%	-2.43%	9.88%	99.92%	12.96%	83.83%	-1.24%
Zinsbelastungsanteil	-1.01%	-0.99%	0.86%	2.14%	2.43%	2.30%	2.52%	2.72%	2.81%	2.85%	1.60%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-763	-212	5'073	5'538	5'922	6'159	6'292	6'293	6'672	6'685	4'576
Selbstfinanzierungsanteil	-0.66%	0.43%	-3.37%	-1.67%	-0.03%	-0.15%	0.36%	0.90%	1.45%	1.73%	-0.28%
Kapitaldienstanteil	3.73%	3.29%	3.12%	9.02%	9.76%	9.11%	10.04%	10.77%	11.11%	11.18%	7.92%
Bruttoverschuldungsanteil	112.94%	132.29%	293.95%	311.47%	332.84%	303.50%	328.76%	352.57%	366.11%	364.17%	285.36%
Investitionsanteil	6.79%	13.65%	57.91%	15.80%	9.89%	6.45%	3.73%	0.88%	10.05%	2.02%	19.04%
Nettozinsbelastungsanteil	-1.50%	-1.45%	1.25%	3.12%	3.48%	3.74%	3.79%	3.77%	3.87%	3.92%	2.35%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	2'541	2'370	2'158	1'834	1'553	1'249	964	697	439	187	1'528
Bilanzüberschussquotient	68.47%	61.09%	52.86%	40.81%	30.00%	29.47%	23.25%	12.23%	1.90%	-7.84%	33.56%
Kostendeckungsgrad	95.68%	96.98%	96.08%	93.32%	93.99%	99.91%	96.22%	93.02%	93.26%	93.41%	95.35%

Einwohnergemeinde Biglen

Finanzplanergebnisse der Planperiode 2023 – 2031

Wasser

Beträge in CHF

	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Ø
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	59'620	45'600	-22'938	-32'652	-19'666	-26'603	-27'082	-47'806	-50'840	-53'610	
Buchgewinne Finanzvermögen											
Einlagen in SF	-80'800	-55'200	-73'891	-73'891	-73'891	-73'891	-73'891	-73'891	-73'891	-73'891	
Entnahmen aus SF	30'180	25'800	44'172	49'047	56'761	61'198	61'761	61'646	63'622	64'184	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	9'000	16'200	-52'657	-57'496	-36'796	-39'296	-39'212	-60'051	-61'109	-63'317	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	9'000	16'200	-52'657	-57'496	-36'796	-39'296	-39'212	-60'051	-61'109	-63'317	
+ planmässige Abschreibungen	30'180	25'800	44'172	49'047	56'761	61'198	61'761	61'646	63'622	64'184	
+ ausserplanmässige Abschreibungen											
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	80'800	55'200	73'891	73'891	73'891	73'891	73'891	73'891	73'891	73'891	
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	30'180	25'800	44'172	49'047	56'761	61'198	61'761	61'646	63'622	64'184	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	89'800	71'400	21'234	16'395	37'095	34'595	34'679	13'840	12'782	10'574	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	89'800	71'400	21'234	16'395	37'095	34'595	34'679	13'840	12'782	10'574	
- Buchgewinne Finanzvermögen											
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	77'000	255'000	421'000	240'000	467'000	205'000	15'000	15'000	128'000	15'000	
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen											
Saldo der Selbstfinanzierung	12'800	-183'600	-399'766	-223'605	-429'905	-170'405	19'679	-1'160	-115'218	-4'426	
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	626'157	642'357	589'700	532'204	495'408	456'112	416'900	356'849	295'740	232'423	
Eigenkapital	1'730'734	1'776'334	1'753'396	1'720'744	1'701'078	1'674'475	1'647'393	1'599'587	1'548'747	1'495'137	
TOTAL Steuern											
Finanzverbindlichkeiten											
Verwaltungsvermögen	1'537'233	1'755'825	2'132'653	2'323'606	2'733'845	2'877'647	2'830'886	2'784'240	2'848'618	2'799'434	
Finanzkennzahlen	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Ø
Nettoverschuldungsquotient											
Selbstfinanzierungsgrad	116.62%	28.00%	5.04%	6.83%	7.94%	16.88%	231.19%	92.27%	9.99%	70.49%	18.20%
Zinsbelastungsanteil		-0.04%	-0.03%	1.89%	2.60%	4.31%	4.95%	5.31%	5.27%	5.77%	2.75%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-103	-11	201	317	541	627	616	617	677	679	389
Selbstfinanzierungsanteil	36.85%	31.50%	10.85%	8.17%	15.97%	14.44%	14.28%	6.21%	5.69%	4.69%	16.35%
Kapitaldienstanteil	12.39%	11.34%	22.54%	26.34%	27.03%	29.86%	30.38%	32.98%	33.58%	34.25%	25.13%
Bruttoverschuldungsanteil			193.74%	300.48%	444.61%	502.29%	487.21%	531.71%	578.30%	578.82%	339.37%
Investitionsanteil	38.37%	66.30%	76.35%	63.97%	77.14%	58.78%	9.29%	9.24%	46.31%	9.06%	59.45%
Nettozinsbelastungsanteil		-0.05%	-0.03%	2.50%	3.43%	5.79%	6.64%	7.34%	7.35%	8.07%	3.54%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner											
Bilanzüberschussquotient											
Kostendeckungsgrad	103.84%	107.69%	78.81%	77.73%	86.33%	85.91%	86.10%	78.77%	78.62%	78.06%	86.33%
Werterhaltungsquote	13.68%	14.05%	14.68%	14.99%	15.21%	15.37%	15.52%	15.67%	15.80%	15.93%	14.99%

Einwohnergemeinde Biglen		Finanzplanergebnisse der Planperiode 2023 – 2031									
Abwasser		Beträge in CHF									
	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Ø
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	-13'050	-31'000	-21'751	77'206	97'198	93'430	90'664	68'265	64'023	61'259	
Buchgewinne Finanzvermögen											
Einlagen in SF	-71'900	-72'900	-100'467	-100'467	-100'467	-100'467	-100'467	-100'467	-100'467	-100'467	
Entnahmen aus SF	11'700	12'500	13'289	13'289	13'289	15'289	15'289	15'289	17'177	17'177	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-73'250	-91'400	-108'929	-9'972	10'020	8'252	5'486	-16'913	-19'267	-22'031	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-73'250	-91'400	-108'929	-9'972	10'020	8'252	5'486	-16'913	-19'267	-22'031	
+ planmässige Abschreibungen	11'700	12'500	13'289	13'289	13'289	15'289	15'289	15'289	17'177	17'177	
+ ausserplanmässige Abschreibungen											
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	71'900	72'900	100'467	100'467	100'467	100'467	100'467	100'467	100'467	100'467	
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	11'700	12'500	13'289	13'289	13'289	15'289	15'289	15'289	17'177	17'177	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-1'350	-18'500	-8'462	90'495	110'487	108'719	105'953	83'554	81'200	78'436	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-1'350	-18'500	-8'462	90'495	110'487	108'719	105'953	83'554	81'200	78'436	
- Buchgewinne Finanzvermögen											
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	10'000	260'000	60'000	50'000	50'000	210'000	50'000		151'000		
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen											
Saldo der Selbstfinanzierung	-11'350	-278'500	-68'462	40'495	60'487	-101'281	55'953	83'554	-69'800	78'436	
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	392'890	301'490	192'561	182'589	192'609	200'861	206'347	189'434	170'167	148'136	
Eigenkapital	3'234'664	3'203'664	3'181'913	3'259'119	3'356'317	3'449'747	3'540'411	3'608'676	3'672'699	3'733'958	
TOTAL Steuern											
Finanzverbindlichkeiten											
Verwaltungsvermögen	733'186	983'897	1'030'608	1'067'319	1'104'030	1'298'741	1'333'452	1'318'163	1'451'986	1'434'809	
Finanzkennzahlen	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Ø
Nettoverschuldungsquotient											
Selbstfinanzierungsgrad	-13.50%	-7.12%	-14.10%	180.99%	220.97%	51.77%	211.91%	100.00%	53.77%	100.00%	65.65%
Zinsbelastungsanteil	-0.81%	-0.13%	-2.02%	-1.42%	-1.37%	-1.41%	-1.34%	-1.45%	-1.50%	-1.45%	-1.29%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-1'338	-1'181	-1'138	-1'154	-1'179	-1'120	-1'149	-1'193	-1'157	-1'197	-1'178
Selbstfinanzierungsanteil	-0.45%	-5.99%	-3.09%	23.90%	27.72%	27.14%	26.45%	21.96%	21.23%	20.51%	17.14%
Kapitaldienstanteil	3.13%	3.92%	2.82%	2.09%	1.96%	2.41%	2.47%	2.57%	2.99%	3.04%	2.66%
Bruttoverschuldungsanteil											
Investitionsanteil	3.34%	45.22%	17.92%	15.14%	15.14%	42.67%	14.94%		34.26%		24.56%
Nettozinsbelastungsanteil	-0.84%	-0.14%	-2.13%	-1.47%	-1.42%	-1.46%	-1.40%	-1.51%	-1.57%	-1.52%	-1.34%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner											
Bilanzüberschussquotient											
Kostendeckungsgrad	80.37%	77.17%	71.97%	97.47%	102.54%	102.07%	101.37%	95.80%	95.27%	94.63%	91.68%
Werterhaltungsquote	21.72%	22.18%	22.85%	23.52%	24.18%	24.83%	25.48%	26.13%	26.77%	27.41%	24.19%

Einwohnergemeinde Biglen		Finanzplangergebnisse der Planperiode 2023 – 2031									
Abfall		Beträge in CHF									
	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Ø
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	-9'900	-10'100	-17'308	-18'178	-19'579	-18'774	-16'565	-17'540	-18'533	-19'545	
Buchgewinne Finanzvermögen											
Einlagen in SF											
Entnahmen aus SF											
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-9'900	-10'100	-17'308	-18'178	-19'579	-18'774	-16'565	-17'540	-18'533	-19'545	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-9'900	-10'100	-17'308	-18'178	-19'579	-18'774	-16'565	-17'540	-18'533	-19'545	
+ planmässige Abschreibungen					5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	
+ ausserplanmässige Abschreibungen											
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen											
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen											
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-9'900	-10'100	-17'308	-18'178	-14'579	-13'774	-11'565	-12'540	-13'533	-14'545	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-9'900	-10'100	-17'308	-18'178	-14'579	-13'774	-11'565	-12'540	-13'533	-14'545	
- Buchgewinne Finanzvermögen											
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen					200'000						
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen											
Saldo der Selbstfinanzierung	-9'900	-10'100	-17'308	-18'178	-214'579	-13'774	-11'565	-12'540	-13'533	-14'545	
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	124'749	114'649	97'341	79'163	59'584	40'810	24'245	6'705	-11'828	-31'373	
Eigenkapital	124'749	114'649	97'341	79'163	59'584	40'810	24'245	6'705	-11'828	-31'373	
TOTAL Steuern											
Finanzverbindlichkeiten											
Verwaltungsvermögen					195'000	190'000	185'000	180'000	175'000	170'000	
Finanzkennzahlen	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Ø
Nettoverschuldungsquotient											
Selbstfinanzierungsgrad	-1.00%	-1.00%	-1.00%	-1.00%	-7.29%	-1.00%	-1.00%	-1.00%	-1.00%	-1.00%	-60.74%
Zinsbelastungsanteil	-0.06%	-0.06%	-0.17%	-0.14%	-0.11%	0.76%	0.83%	0.89%	0.96%	1.04%	0.33%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-67	-61	-52	-42	71	78	84	90	97	105	23
Selbstfinanzierungsanteil	-5.63%	-5.73%	-10.21%	-10.72%	-8.38%	-7.77%	-6.41%	-6.95%	-7.50%	-8.06%	-7.67%
Kapitaldienstanteil	-0.06%	-0.06%	-0.17%	-0.14%	2.76%	3.59%	3.60%	3.66%	3.73%	3.81%	1.91%
Bruttoverschuldungsanteil					77.83%	84.19%	89.11%	96.06%	103.56%	111.63%	50.86%
Investitionsanteil					51.44%						10.49%
Nettozinsbelastungsanteil	-0.06%	-0.06%	-0.17%	-0.14%	-0.11%	0.76%	0.83%	0.89%	0.96%	1.04%	0.33%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner											
Bilanzüberschussquotient											
Kostendeckungsgrad	94.68%	94.58%	90.75%	90.33%	89.90%	90.42%	91.59%	91.14%	90.68%	90.22%	91.54%

Einwohnergemeinde Biglen

Finanzplanergebnisse der Planperiode 2023 – 2031

Elektrizität

Beträge in CHF

	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Ø
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	-82'810	19'700	-232'056	-260'893	-271'325	-292'259	-301'386	-320'788	-340'312	-354'947	
Buchgewinne Finanzvermögen											
Einlagen in SF	-26'800	-15'000									
Entnahmen aus SF	18'340	24'800	52'556	72'223	92'015	111'623	116'165	117'206	123'073	121'871	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-91'270	29'500	-179'500	-188'670	-179'310	-180'636	-185'221	-203'582	-217'239	-233'076	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-91'270	29'500	-179'500	-188'670	-179'310	-180'636	-185'221	-203'582	-217'239	-233'076	
+ planmässige Abschreibungen	18'340	24'800	52'556	72'223	92'015	111'623	116'165	117'206	123'073	121'871	
+ ausserplanmässige Abschreibungen											
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	26'800	15'000									
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	18'340	24'800	52'556	72'223	92'015	111'623	116'165	117'206	123'073	121'871	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-64'470	44'500	-179'500	-188'670	-179'310	-180'636	-185'221	-203'582	-217'239	-233'076	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-64'470	44'500	-179'500	-188'670	-179'310	-180'636	-185'221	-203'582	-217'239	-233'076	
- Buchgewinne Finanzvermögen											
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	30'000	65'000	881'000	320'000	365'000	346'000	25'000	25'000	218'000	25'000	
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen											
Saldo der Selbstfinanzierung	-94'470	-20'500	-1'060'500	-508'670	-544'310	-526'636	-210'221	-228'582	-435'239	-258'076	
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	1'009'871	1'039'371	859'871	671'201	491'891	311'255	126'034	-77'548	-294'787	-527'863	
Eigenkapital	2'486'487	2'506'187	2'274'131	2'013'238	1'741'913	1'449'654	1'148'268	827'480	487'168	132'221	
TOTAL Steuern											
Finanzverbindlichkeiten											
Verwaltungsvermögen	447'871	494'048	1'322'492	1'570'269	1'843'254	2'077'631	1'986'466	1'894'260	1'989'187	1'892'316	
Finanzkennzahlen	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Ø
Nettoverschuldungsquotient											
Selbstfinanzierungsgrad	-214.90%	68.46%	-20.37%	-58.96%	-49.13%	-52.21%	-740.88%	-814.33%	-99.65%	-932.30%	-59.52%
Zinsbelastungsanteil	-0.18%	-0.03%	-0.40%	-0.18%	-0.08%	0.07%	0.45%	0.61%	0.77%	1.09%	0.12%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-1'090	-1'070	-504	-233	53	327	437	556	782	917	-76
Selbstfinanzierungsanteil	-5.23%	3.04%	-14.13%	-14.58%	-13.42%	-13.21%	-13.39%	-14.76%	-15.68%	-16.84%	-11.18%
Kapitaldienstanteil	1.31%	1.66%	3.74%	5.40%	6.81%	8.24%	8.85%	9.10%	9.65%	9.89%	6.14%
Bruttoverschuldungsanteil					7.59%	45.93%	60.58%	77.32%	108.41%	127.15%	34.15%
Investitionsanteil	2.29%	4.45%	38.58%	18.46%	20.40%	19.41%	1.69%	1.68%	12.84%	1.64%	15.14%
Nettozinsbelastungsanteil	-0.18%	-0.04%	-0.42%	-0.20%	-0.09%	0.08%	0.50%	0.67%	0.85%	1.20%	0.13%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner											
Bilanzüberschussquotient											
Kostendeckungsgrad	93.12%	102.06%	87.66%	87.30%	88.17%	88.33%	88.19%	87.14%	86.45%	85.59%	89.68%
Werterhaltungsquote	28.45%	28.62%	33.32%	34.20%	35.12%	35.43%	32.06%	28.61%	26.55%	22.60%	31.25%