



**EINWOHNERGEMEINDE SEEBERG**

---

# **Finanzplan**

## **2024 – 2028**

## Inhalt

---

|   |    |
|---|----|
| Vorbericht.....   | 3  |
| Tabelle 2 – Investitionsprogramm (steuerfinanzierte Investitionen) .....      | 13 |
| Tabelle 2 – Investitionsprogramm (Investitionen Abwasser) .....               | 14 |
| Tabelle 3 – Sachanlagen Finanzvermögen .....                                  | 15 |
| Tabelle 7 – Entwicklung Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung .....          | 16 |
| Tabelle 7 – Entwicklung Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft .....            | 18 |
| Tabelle 8 – Prognose der Erfolgsrechnung (nach funktionaler Gliederung) ..... | 20 |
| Tabelle 8 – Prognose der Erfolgsrechnung (nach Sachgruppen) .....             | 22 |
| Tabelle Finanz- und Lastenausgleich .....                                     | 23 |
| Tabelle Steuerertrag .....  | 26 |
| Tabelle 9 – Mittelflussrechnung .....   | 27 |
| Tabelle 10 – Ergebnisse konsolidierter Haushalt.....                          | 28 |
| Tabelle 10 – Ergebnisse allgemeiner Haushalt.....                             | 29 |
| Tabelle 10 – Ergebnisse gebührenfinanzierter Haushalt.....                    | 30 |
| Tabelle 11 – Planbilanz .....   | 31 |
| Tabelle 12 – Eigenkapitalnachweis .....                                       | 32 |
| Tabelle 13 – Finanzkennzahlen (Gesamthaushalt und Allgemeiner Haushalt) ..... | 33 |
| Tabelle 14 – AGR-Tabelle (Ergebnisse der Finanzplanung) .....                 | 34 |
| Tabelle 15 – Abschreibungen steuerfinanzierte Investitionen.....              | 35 |
| Tabelle 15 – Abschreibungen Spezialfinanzierung Abwasser .....                | 36 |
| Tabelle Wiederbeschaffungswert Abwasser .....                                 | 37 |

# Vorbericht zum Finanzplan 2024 - 2028 der Einwohnergemeinde Seeberg

## 1. Erarbeitung

Die Finanzplanung wird laufend, jedoch mindestens jährlich überarbeitet, durch den Gemeinderat beraten und beschlossen (rollende Finanzplanung). Wesentliche Veränderungen mit finanziellen Auswirkungen sind somit zwingend laufend der Finanzverwaltung zu melden. Der Finanzplan wurde durch die Gemeindeverwalterin Larissa Jenzer erarbeitet. Er wurde mit dem Finanzplanungstool der Kant. Planungsgruppe Bern (KPG) erstellt. Die Angaben basieren auf den Vorgaben des ab dem Jahr 2016 zu verwendenden Rechnungsmodells HRM2.

## 2. Finanzielle Ausgangslage

Der Finanzplan stützt sich auf die Rechnung 2022, welche an der Gemeindeversammlung vom 13. Juni 2023 genehmigt wurde. Weiter sind die Zahlen vom Budget 2023 und vom Entwurf des Budgets 2024 berücksichtigt. Ein wichtiger Punkt der Finanzplanung ist das vom Gemeinderat überarbeitete Investitionsprogramm (Tabelle 2).

Der kumulierte Bilanzüberschuss beträgt am 1. Januar 2023 Fr. 1'811'901.03.

## 3. Neue Investitionen (Tabelle 2)

Der Gemeinderat hat am 20. Oktober 2017 die Aktivierungsgrenze für Investitionen, die den allgemeinen Haushalt betreffen auf CHF 50'000.00 und für zweiseitige Spezialfinanzierungen auf CHF 30'000.00 festgelegt. Im Investitionsprogramm sind nur Ausgaben ab diesen Beträgen enthalten (teilweise auch zusammengefasst).

Die für den allgemeinen Haushalt vorgesehenen Investitionen betragen für die Jahre 2024 - 2028 insgesamt ca. 8.79 Millionen Franken, was pro Jahr rund CHF 1.26 Mio. ausmacht. Der grösste Teil davon ist für den Erweiterungsbau und die Sanierungen der Schulanlage Chräjbärg mit 6.58 Millionen Franken eingestellt. Für den Strassenbau sind in dieser Zeitspanne Investitionen von CHF 1'36'000.00 in der Tabelle enthalten. Weiter enthält das Investitionsprogramm die Revitalisierung der Oenz mit CHF 200'000.00 sowie verschiedene Investitionen der Feuerwehr Goldisberg von total CHF 830'000.00. Kredite sind nur für diejenigen Projekte mit einem \* in der vordersten Spalte bereits bewilligt. Für alle übrigen Ausgaben muss der Investitionskredit noch durch das zuständige Organ genehmigt werden.

Bei den Investitionen im Bereich Abwasser sind in den Planungsjahren Projekte im Betrag von 1.136 Millionen Franken vorgesehen. Diese wurden im Rahmen der Ausführung von GEP-Massnahmen in Zusammenarbeit mit Simon Kobel von der Ristag Ingenieure AG, Herzogenbuchsee zusammengestellt. Neu wurde ab dem Jahr 2026 während fünf Jahren ein Betrag von jeweils CHF 105'000.00 für die Zustandserfassung der privaten Abwasseranlagen ZpA eingestellt.

#### **4. Finanzanlagen (Tabelle 3)**

Bei dieser Tabelle werden nur die Veränderungen der Liegenschaften des Finanzvermögens berücksichtigt. Das Schulhaus Seeberg befindet sich aktuell noch im Verwaltungsvermögen. Mit dem Projekt Erweiterung Schulanlage Chräjbärg resp. dessen Abschluss plant der Gemeinderat das Schulhaus Seeberg zu verkaufen. Da die Anlage zu diesem Zeitpunkt keiner öffentlichen Aufgabenerfüllung mehr dient, muss das Objekt vor deren Verkauf entwidmet und in das Finanzvermögen überführt werden. Der Verkauf wird zu gegebener Zeit ausgewiesen.

Bei den übrigen Ausgaben an Liegenschaften des Finanzvermögens handelt es sich um Sanierungen und keine wertvermehrenden Investitionen. Diese werden somit nur in der Erfolgsrechnung berücksichtigt (s. Ziff. 6). Der Gemeinderat hat entschieden, Sanierungen vorerst nur noch in jenem Umfang vorzunehmen, wie sie auch dem SF-Konto Werterhalt Liegenschaften entnommen werden können und somit die Erfolgsrechnung nicht belasten.

#### **5. Ergebnisse der Spezialfinanzierungen (Tabelle 7)**

##### *Abwasserentsorgung*

Der Bestand der Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung (Konto 29002.01) beträgt per 1. Januar 2023 rund CHF 327'700.00. Für die kommenden Planjahre wird immer mit einem Aufwandüberschuss gerechnet, weshalb sich das Kapital gegen Ende der Planperiode bei unveränderten Benützungsgebühren auf gerundet CHF 262'000.00 reduzieren wird. Die Einlage in den Werterhalt macht hier den grössten Ausgabenposten aus. Dieser wird aus dem Wiederbeschaffungswert unserer Anlagen von total CHF 17.9 Mio. (Tabelle Wiederbeschaffungswerte) nach Nutzungsdauer berechnet. Wobei der Einlagesatz nur 60 % beträgt, was dem Minimum entspricht. An dieser Einlage können die einmaligen Kanalisations- und ARA-Anschlussgebühren abgezogen werden. Deshalb hängt das Ergebnis dieser Spezialfinanzierung auch von der Bautätigkeit in unserer Gemeinde ab.

Die Massnahmenumsetzung gemäss GEP werden zusammen mit der Ristag Ingenieure AG, Herzogenbuchsee durchgeführt. Durch diese Investitionen steigt das Verwaltungsvermögen im Bereich Abwasser bis ins Jahr 2028 auf CHF 828'900. Da die Nutzungsdauer der meisten Anlagen 80 Jahre beträgt, betragen die Abschreibungen pro Jahr am Ende der Planperiode lediglich rund CHF 6'000.00. Dieser Betrag kann jährlich dem Werterhalt entnommen werden.

Sobald klar ist, wie es mit dem Projekt ARA-Vision 2025 der ARA Region Herzogenbuchsee weitergeht resp. für welche Variante sich die Gemeinde Seeberg entscheiden wird, ist die Überarbeitung des Abwasserreglements geplant (ca. 2026). Damit die Spezialfinanzierung Abwasser nicht in einen Bilanzfehlbetrag gerät, müssen die jährlichen Gebühren regelmässig überprüft werden. Der Kostendeckungsgrad beträgt zwischen 92 und 101 %, was bedeutet, dass die Ausgaben nicht immer vollständig durch die Gebühreneinnahmen gedeckt werden können.

### *Abfallentsorgung*

Der Bestand der Spezialfinanzierung Abfallentsorgung (Konto 29003.01) beträgt per 1. Januar 2023 rund CHF 36'800.00. Mit der Anpassung des Abfallreglements der Gemeinde Seeberg und der Gebühren per 1. Januar 2019 resultierten seither immer positive Rechnungsergebnisse. Für das Budget 2024 wurde nun erstmals ein Aufwandüberschuss budgetiert. Die Entwicklung gilt es zu beobachten. Gemäss Finanzplan-Berechnung weist das Eigenkapital per Ende 2028 einen Bestand von CHF 15'000.00 aus.

## **6. Prognose der Erfolgsrechnung (Tabelle 8)**

Basis: Als Basis für die Prognose der Erfolgsrechnung dienen die Rechnung 2022, das Budget 2023 und der Entwurf des Budgets 2024.

Personal- und Sachaufwand: Der jährliche Zuwachs basiert auf Schätzungen sowie den Empfehlungen der Kantonalen Planungsgruppe KPG. Der berücksichtigte jährliche Zuwachs für Personal- und Sachaufwand liegt bei 2 %. Falls für die kommenden Jahre bereits grössere Ausgaben bekannt waren, wurden diese in den entsprechenden Konten berücksichtigt.

Zinsen und Amortisationen: Die Zinssätze für Guthaben wurden mit 0.25 % berücksichtigt. Die Zinssätze für interne Verrechnungen sind teilweise reglementarisch festgelegt (Referenzzinssatz). Für das neue Fremdkapital wurde mit 2.0 bis 3.5 % gerechnet.

Planmässige Abschreibungen: In der Prognose sind nur die bisherigen Abschreibungen berücksichtigt, welche sich während der Planperiode von CHF 150'900.00 auf CHF 102'700.00 reduzieren. In der Prognose sind die Entnahmen dieser Abschreibungen aus der SF Vorfinanzierung nicht eingerechnet. Die Abschreibungen der geplanten neuen Investitionen werden erst in der Ergebnis-Tabelle (Nr. 10) eingerechnet.

Steuereinnahmen (sep. Tabelle): Die Planperiode rechnet seit dem Jahr 2023 durchgehend mit einer Steueranlage von 1,75. Wie bereits mehrfach im Zusammenhang mit der Erweiterung der Schulanlage Chräjbärg erläutert wurde, rechnet der Gemeinderat ab dem Jahr 2026 mit einer möglichen weiteren Steuererhöhung von 0,05 Steueranlagezehntel (neu 1,80). Die weitere Erhöhung wurde im vorliegenden Finanzplan nicht berücksichtigt, damit die Auswirkungen bei unveränderter Lage aufgezeigt werden können. Die Liegenschaftssteuer beträgt unverändert 1,2 ‰ vom amtlichen Wert. Bei der Prognose der Einkommens- und Vermögenssteuern der natürlichen Personen wurde im Jahr 2023 eine Korrektur auf Basis einer eigens erstellen Steuerhochrechnung vorgenommen. Dies aus dem Grund, dass der Steuerertrag 2022 massiv höher ausfiel und noch nicht klar ist, ob dies ein einmaliger Anstieg war. Für die folgenden Planungsjahre wird von einem geringen Zuwachs ausgegangen. Die Steuern der juristischen Personen, welche bei uns nur einen sehr kleinen Teil des Gesamtsteuerertrages ausmachen, wurden gestützt auf den Steuerertrag 2022 mit einer jährlichen Zuwachsrate von 1 % prognostiziert. Bei den Steuerpflichtigen rechnet der Finanzplan mit einem jährlichen Zuwachs von 4 Personen.

Finanz- und Lastenausgleich: Die Zuschüsse aus dem Finanzausgleichsfonds wurden anhand der Kantonalen Berechnungshilfe berechnet, welche zu folgenden Ergebnissen kommt:

*Einnahmen aus dem Finanzausgleich:*

|                                     | <b>2024</b>    | <b>2025</b>    | <b>2026</b>    | <b>2027</b>    | <b>2028</b>    |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Disparitätenabbau                   | 461'218        | 470'665        | 476'179        | 489'842        | 494'363        |
| Mindestausstattung                  | 151'774        | 144'233        | 145'399        | 156'986        | 156'387        |
| Soziodemografischer Zuschuss        | 11'000         | 11'000         | 11'000         | 11'000         | 11'000         |
| Geografisch-topografischer Zuschuss | 167'000        | 167'000        | 167'000        | 167'000        | 167'000        |
| <b>Total</b>                        | <b>790'992</b> | <b>792'898</b> | <b>799'578</b> | <b>824'828</b> | <b>828'750</b> |

*Ausgaben in den Lastenausgleich:*

|  | <b>2024</b>      | <b>2025</b>      | <b>2026</b>      | <b>2027</b>      | <b>2028</b>      |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Lastenausgleich Sozialhilfe              | 916'430          | 967'470          | 992'670          | 1'004'910        | 1'007'370        |
| Lastenausgleich EL                       | 364'950          | 367'476          | 374'900          | 377'454          | 380'016          |
| Lastenausgleich Familienzulagen          | 8'110            | 8'130            | 8'150            | 8'170            | 8'190            |
| Lastenausgleich ÖV                       | 169'951          | 171'135          | 171'774          | 171'120          | 171'328          |
| Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung     | 296'826          | 295'932          | 298'290          | 297'388          | 296'478          |
| Pauschalisierung der Interventionskosten | 1'622            | 1'626            | 1'630            | 1'634            | 1'638            |
| <b>Total</b>                             | <b>1'757'889</b> | <b>1'811'769</b> | <b>1'847'414</b> | <b>1'860'676</b> | <b>1'865'020</b> |

Die Zahlungen aus dem Finanzausgleich erhöhen sich kontinuierlich über die gesamten Planungsjahre. Parallel dazu nehmen auch die Ausgaben in sämtliche Lastenausgleiche, mit Ausnahme der Lastenausgleiche öffentlicher Verkehr und neue Aufgabenteilung, über die Planungsperiode 2024 bis 2028 stetig zu. Die Zahlen sind jeweils stark vom Weltgeschehen und der finanziellen Entwicklung der übrigen Berner Gemeinden abhängig, weshalb die Beträge nur als Annahmen zu betrachten sind.

Liegenschaften Finanzvermögen: Gestützt auf das Reglement Werterhalt Spezialfinanzierung Liegenschaften Finanzvermögen werden vom aktuellen Gebäudeversicherungswert auf Beschluss des Gemeinderates jährlich 0 – 5 % in die Spezialfinanzierung für Unterhaltsarbeiten eingelegt. Der Gemeinderat Seeberg hat mit Beschluss vom 13. November 2017 den Ansatz für die Einlage auf 1,5 % festgelegt. Der Betrag der Unterhaltsarbeiten (SG 3430) kann jeweils diesem Konto Werterhalt wieder entnommen

werden. Der Ertrag der Liegenschaften verbleibt in der Erfolgsrechnung. Aus diesem Grund sind im Finanzplan die Liegenschaften Finanzvermögen nicht als eigene Spezialfinanzierung ausgewiesen, sondern in der Prognose der Erfolgsrechnung enthalten. Die Investitionen der Liegenschaften Finanzvermögen sind unter HRM2 nicht mehr über die Investitionsrechnung abzuwickeln, sondern der wertvermehrende Teil ist direkt in die Bilanz zu verbuchen und der Rest ist der Erfolgsrechnung zu belasten. Folgende geplante Sanierungen sind bereits in der Erfolgsrechnung enthalten:

**Lehrerhaus Grasswil, Unterdorfstrasse 43 (Beträge in CHF 1'000)**

| Investition                              | Total | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | später |
|--|-------|------|------|------|------|------|------|--------|
| Reinigung Fassade + Balkon               | 15    |      |      | 15   |      |      |      |        |
| Isolation Fassaden, Ersatz Boiler        | 100   |      |      |      |      |      | 100  |        |
| Wärmedämmung Decken in Keller + Tankraum | 5     |      |      |      |      |      | 5    |        |

**Lehrerhaus Riedwil, Schulhausstrasse 10 (Beträge in CHF 1'000)**

| Investition  | Total | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | später |
|--|-------|------|------|------|------|------|------|--------|
| Dachsanieierung inkl. Ausbau Estrich                   | 60    |      |      | 60   |      |      |      |        |
| Renovation Sitzplatz und neues Balkongeländer          | 10    |      |      | 10   |      |      |      |        |
| Ersatz Kellertüre und -fenster                         | 5     |      |      |      | 5    |      |      |        |
| Wasserleitungen überprüfen und ersetzen, neue Küche EG | 35    |      |      |      |      |      | 35   |        |

**Altes Schulhaus Riedwil, Blumenweg 3 (Beträge in CHF 1'000)**

| Investition                           | Total | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | später |
|---------------------------------------|-------|------|------|------|------|------|------|--------|
| Umbau Gemeindesaal in 2-Zimmerwohnung | 165   |      |      |      | 165  |      |      |        |

**Ehemalige Verwaltung Hermiswil, Waldhüsliweg 4 (Beträge in CHF 1'000)**

| Investition         | Total | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | später |
|---------------------|-------|------|------|------|------|------|------|--------|
| Fassadenschutz      | 40    |      |      |      | 40   |      |      |        |
| Sanierungen Whg. OG | 9     | 9    |      |      |      |      |      |        |
| Ersatz Heizung      | 50    |      |      | 50   |      |      |      |        |

## 7. **Mittelflussrechnung (Tabelle 9)**

Das im Juni 2018 aufgenommene Darlehen von CHF 2 Mio. der PostFinance wurde im Jahr 2023 zurückbezahlt. Dieses wurde vorerst durch ein neues kurzfristiges Darlehen über CHF 1.5 Mio. abgelöst. Mit der Erweiterung der Schulanlage Chräjbärg sowie den weiteren geplanten Projekten gemäss Investitionsprogramm wird die Gemeinde ab 2024 grössere Summen an neuem Fremdkapital aufnehmen müssen. Da die Neuverschuldung von verschiedenen Punkten wie Steuerentwicklung, effektive Realisierung von Projekten etc. abhängig ist, ist sie schwer zu prognostizieren. Der vorliegende Finanzplan rechnet mit einer Neuverschuldung von CHF 5 Mio.

## 8. **Ergebnisse der Finanzplanung (Tabellen 10, 11, 12 und 13)**

Erfolgsrechnung (Tabelle 10 / Allgemeiner Haushalt)

*Ohne Folgekosten von geplanten Investitionen*

Der Handlungsspielraum der Erfolgsrechnung im allgemeinen Haushalt gemäss Tabelle 10 ist durch die erfolgte Steuererhöhung und Sparmassnahmen durchgehend im positiven Bereich. Vor dem Ergreifen entsprechender Massnahmen war dies nicht der Fall.

*Folgekosten von neuen Investitionen*

Gemäss HRM2 werden die Sachanlagen des Verwaltungsvermögens nach gesetzlichen Vorgaben linear abgeschrieben. Diese Abschreibungen machen den grössten Teil der Folgekosten aus. Mit dem Abschluss des Erweiterungsbaus der Schule Grasswil und den weiteren Projekten steigen diese im Jahr 2026 um über CHF 200'000.00. Diese Abschreibungen können – solange der Bestand dafür ausreicht – der Spezialfinanzierung „Vorfinanzierung baulicher Unterhalt Verwaltungsvermögen und Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen“ entnommen werden. Diese Entnahme ist im vorliegenden Finanzplan nicht berücksichtigt, würde jedoch das Gesamtergebnis verbessern. Ebenfalls bedeutend sind die Folgekosten infolge Zinsaufwände für Fremdkapital. Bei gleichbleibendem Zinsniveau werden die Zinsaufwände ab dem Jahr 2028 voraussichtlich CHF 174'000.00 betragen.

Gesamthaft fallen die Investitionsfolgekosten tiefer aus als noch im Finanzplan des Vorjahres. Inzwischen sind die ernsthaften Absichten des Kantons Bern bekannt, wonach die Abschreibungsdauer von Schulanlagen per 2026 von 25 auf 33 Jahre verlängert wird. Dies wurde so erstmals berücksichtigt. Weiter wird ein geringerer Fremdmittelbedarf ausgewiesen, was trotz hoch bleibendem Zinsniveau nun tiefere Zinsen verursacht.

Trotz der Verbesserungen gegenüber dem Vorjahr prognostiziert der aktuelle Finanzplan ab der Jahr 2026 Aufwandüberschüsse. Die Gemeindeversammlung vom 13. Juni 2023 hat die Einführung einer Konzessionsabgabe abgelehnt. Weiter ist im vorliegenden Finanzplan keine weitere Steuererhöhung berücksichtigt. Das Ergebnis veranschaulicht, dass nochmals Massnahmen notwendig sein werden.

#### *Einlagen und Entnahmen finanzpolitische Reserve:*

Zusätzliche Abschreibungen müssen unter HRM2 vorgenommen werden, wenn ein Ertragsüberschuss vorliegt und die Nettoinvestitionen des allgemeinen Haushalts grösser sind als die planmässigen Abschreibungen des allgemeinen Haushalts. Die Ergebnisse des allgemeinen Haushaltes liegen in den Jahren 2023 bis 2025 im positiven Bereich, weshalb voraussichtlich zusätzliche Einlagen in die finanzpolitische Reserve zu tätigen sind. Bereits beim Jahresabschluss 2022 hätte erneut eine Einlage in die finanzpolitische Reserve erfolgen müssen. Der Gemeinderat entschied hingegen, denselben Betrag in die Spezialfinanzierung „Vorfinanzierung baulicher Unterhalt Verwaltungs- und Finanzvermögen und Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen“ einzulegen, über dessen Verwendung in Zukunft einfacher entschieden werden kann.

#### Erfolgsrechnung (Tabelle 10 / Gebührenfinanzierter Haushalt)

Wie bereits erwähnt, fallen die Abschreibungen im Bereich Abwasser infolge der gesetzlich vorgegebenen hoher Abschreibungsdauer nicht sonderlich ins Gewicht. Deshalb nimmt das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung auch nach der Einberechnung der Folgekosten aus den Investitionen nicht wesentlich zu.

#### Bilanz (Tabelle 11)

##### *Verwaltungsvermögen/Fremdkapital*

Aus dieser Tabelle ist ersichtlich, dass infolge der geplanten grossen Investitionen am Ende der Planperiode das Verwaltungsvermögen gut CHF 10.7 Mio. beträgt, was einer Zunahme zum jetzigen Zeitpunkt von rund CHF 6.5 Mio. entspricht. Hingegen erhöht sich auch das Fremdkapital auf Ende der Planperiode von CHF 2.7 Mio. auf CHF 5.3 Mio.

#### Eigenkapital (Tabelle 12)

Das Eigenkapital nach HRM2 besteht aus Spezialfinanzierungen, Vorfinanzierungen, Finanzpolitischer Reserve, Neubewertungsreserve sowie Bilanzüberschuss und beträgt per 1. Januar 2023 CHF 8,56 Mio. Es vergrössert sich bis ins Jahr 2028 um rund CHF 600'000.00 auf CHF 9.19 Mio.

Die Spezialfinanzierungen im EK weisen im Jahr 2028 einen Bestand von CHF 102'000.00 aus. Dazu zählen die Spezialfinanzierungen Ortsbürger Grasswil und Feuerwehr Goldisberg. Die bis anhin bestandene Spezialfinanzierung Wärmeverbund SH Grasswil soll im Jahr 2024 aufgehoben werden. Des Weiteren wird sich auch das Eigenkapital der Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung und Abfallentsorgung verringern. Der Bilanzüberschuss wird erst mit Aktivierung der Schulraumerweiterung im Jahr 2026 leicht abnehmen, zuvor bleibt es unverändert. Bisher wurden noch keine Entnahmen aus den Reserven berücksichtigt. Der Bilanzüberschuss am Ende Planperiode über CHF 1'553'600.00 entspricht aktuell gut 8 Steuerzehnteln (bei einem Steueranlagezehntel von CHF 190'000.00).

## Finanzkennzahlen (Tabelle 13)

Die Finanzkennzahlen sollten immer über eine längere Periode betrachtet werden, damit auffallende Abweichungen in einzelnen Jahren ausgeglichen werden. Nachfolgend sind die wichtigsten Kennzahlen für den Gesamthaushalt, mit deren Mittelwerten über die gesamte Prognose aufgeführt.

- Der **Selbstfinanzierungsanteil** gibt Auskunft über die finanzielle Leistungsfähigkeit einer Gemeinde. Je höher der Wert, umso grösser ist der Spielraum für die Finanzierung von Investitionen.  
Mittelwert Prognose: 6 % (ein Wert unter 10 % entspricht einer schwachen Leistungsfähigkeit)
- Der **Selbstfinanzierungsgrad** zeigt auf, inwieweit Investitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln bezahlt werden können.  
Mittelwert Prognose: 26 % (bei einem Wert über 100 % können Schulden abgebaut werden, darunter kommt es zu Neuverschuldungen)
- Der **Zinsbelastungsanteil** gibt Antwort auf die Frage, wie stark der laufende Ertrag durch den Nettozinsaufwand belastet ist.  
Mittelwert Prognose: 1.3 % (ein negativer Wert bedeutet, dass der Vermögensertrag höher ist als die Passivzinsen; bis 4 % gilt der Wert als gut)
- Der **Investitionsanteil** berechnet sich aus den Bruttoinvestitionen in Prozenten der Gesamtausgaben.  
Mittelwert Prognose: 19 % (unter 10 % wird von einer schwachen Investitionstätigkeit gesprochen, über 30 % von einer starken)
- Der **Kapitaldienstanteil** gibt Antwort auf die Frage, wie stark der laufende Ertrag durch den Kapitaldienst (Nettozinsen und Abschreibungen) als Folge der Investitionstätigkeit belastet ist.  
Mittelwert Prognose: 6 % (bis 5 % entspricht einer geringen Belastung, aber 15 % gilt als hohe Belastung)
- Die **Nettoschuld pro Einwohner** wird als Grösse für die Beurteilung der Verschuldung verwendet.  
Mittelwert Prognose: CHF - 19.00 (ab CHF 2'000.00 gilt als hohe Verschuldung)
- Der **Bilanzüberschussquotient** (nur allgemeiner Haushalt) berechnet das Verhältnis zwischen den direkten Steuern und (Netto-)Finanzausgleich gegenüber dem Bilanzüberschuss resp. Bilanzfehlbetrag.  
Mittelwert Prognose: 44 % (bei einem BÜQ unter 30 % können finanzpolitische Reserven aufgelöst werden)

## 9. Feststellungen und Empfehlungen

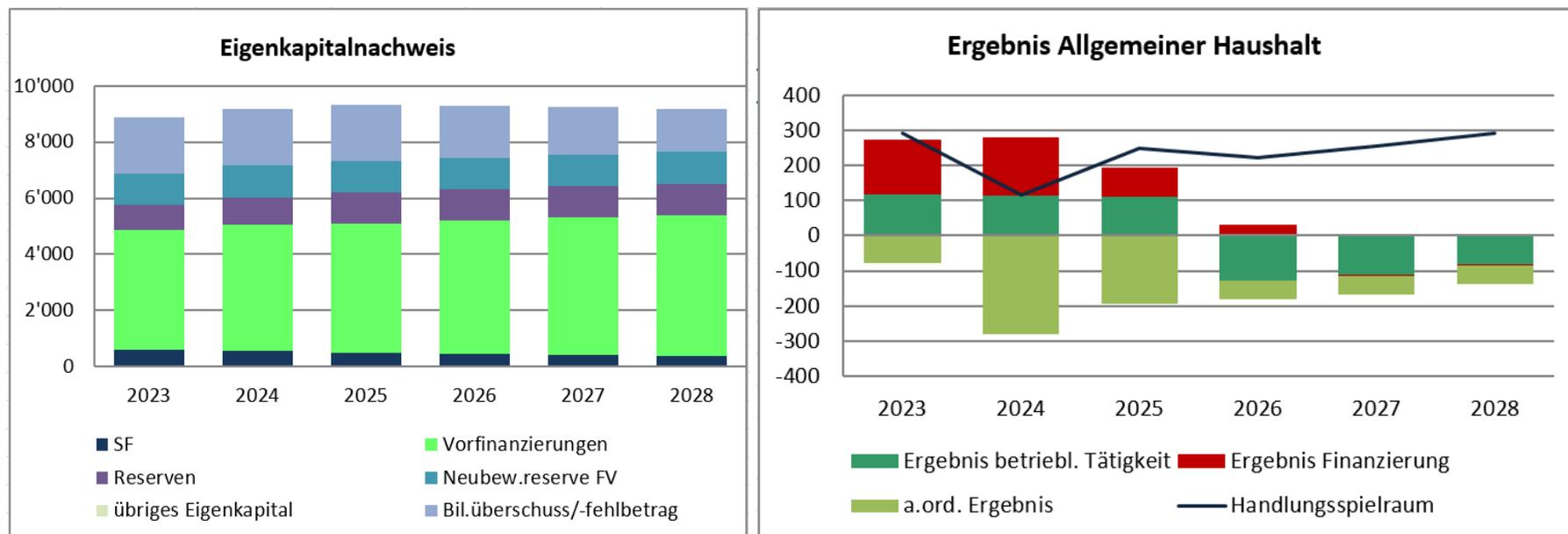
Die Spezialfinanzierungen (Wärmeverbund SH Grasswil, Ortsburger Grasswil, FW Goldisberg, Abwasser- und Abfallentsorgung) verringern sich am Ende der Planperiode von CHF 624'200.00 auf CHF 379'100.00. Bereits berücksichtigt ist die geplante Auflösung der SF Wärmeverbund SH Grasswil im Jahr 2024.

Die Vorfinanzierungen bestehen aus den SF Werterhalt Liegenschaften FV, SF Vorfinanzierung baulicher Unterhalt und dem Werterhalt Abwasserentsorgung. Die Vorfinanzierungen des allgemeinen Haushalts erhöhen sich von CHF 1'814'200.00 auf CHF 2'230'300.00. Der Werterhalt Abwasserentsorgung wächst um gut 375'000.00. Noch nicht berücksichtigt ist die Übernahme der Verbandsanlagen der ARA Herzogenbuchsee in ihre eigenen Bücher und der damit verbundenen Auflösung eines Teils des Werthalts Abwasserentsorgung.

Die finanzpolitische Reserve von rund CHF 768'400.00 wird sich nochmals erhöhen und beträgt 2028 CHF 1'111'600.00.

Die Neubewertungsreserve beträgt per Ende der Planperiode noch immer CHF 946'700.00. Zusätzlich besteht die Schwankungsreserve von CHF 185'200.00.

Der Bilanzüberschuss beträgt per 2028 CHF 1'553'600.00.



Zusammenfassend lässt sich festhalten, dass insbesondere die Schulraumerweiterung Chräjbärg nach wie vor eine grosse Belastung für die Gemeinde Seeberg darstellt. Die positiven Entwicklungen des letzten und voraussichtlich auch des aktuellen Jahres spiegeln sich erfreulich im diesjährigen Finanzplan wieder – die Verschuldung und somit auch die Kapitalfolgekosten sind gesunken. Aktuell darf angenommen werden, dass gesamthaft CHF 1.5 Mio. weniger Fremdkapital aufgenommen werden müssen, als noch im letzten Finanzplan prognostiziert wurde. Ebenfalls positiv wirkt sich die Berücksichtigung der längeren Abschreibungsdauer für Schulanlagen aus. Mit dem Baustart und insbesondere des Projektabschlusses wird genau beobachtet werden müssen, ob und zu welchem Zeitpunkt die weitere Steuererhöhung notwendig sein wird. Gemäss aktueller Prognose wird die zweite Steuererhöhung im Jahr 2026 notwendig sein.

Darüber hinaus ist sicherlich auf die Spezialfinanzierungen ein Auge zu werfen. Die SF Abwasserentsorgung schreibt seit etlichen Jahren rote Zahlen. Im Verlauf der kommenden zwei Jahre sollte sich nun abzeichnen, inwiefern die Gemeinde Seeberg Teil des Projekts ARA-Vision 2025 sein wird. Entsprechend können anschliessend Massnahmen eingeleitet werden. Im Budget 2024 weist die SF Abfallentsorgung seit der Gebührenanpassung im Jahr 2019 erstmals ein Aufwandüberschuss aus. Dieser ist auf die konsequente Verrechnung von Personal- und Maschinenaufwände zurückzuführen. Hier gilt es zu beobachten, wie sich die Ergebnisse in den kommenden Jahren entwickeln. Zuletzt ist insbesondere die finanzielle Entwicklung der SF Feuerwehr Goldisberg genauestens zu beobachten. In den letzten beiden Jahren mussten grosse Aufwandüberschüsse verzeichnet werden und in der Zukunft stehen grosse Investitionen für die Feuerwehr an.

Grasswil, 23. November 2023

**Gemeindeverwalterin**

sig. Larissa Jenzer

**Stellungnahme und Genehmigung des Gemeinderates:**

Der Gemeinderat hat den vorliegenden Finanzplan 2024 – 2028 mit Beschluss vom 28. November 2023 zur Kenntnis genommen und genehmigt.

Grasswil, 28. November 2023

**Gemeinderat Seeberg**

sig. Martina Brühlmeier  
Präsidentin

sig. Larissa Jenzer  
Sekretärin

**Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM**

Version vom 22.11.23  
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        | 2023       | 2024         | 2025         | 2026       | 2027       | 2028       | später     |
| * 2171       | Erweiterung Schulanlage Chräjäbärg |           | 33       |       | 180            | 6'400        |           | 6'400        | 100        | 3'000        | 2'800        | 500        |            |            |            |
| * 6150       | Deckbelag Leinackerstrasse         |           | 40       |       |                | 150          |           | 150          | 150        |              |              |            |            |            |            |
| 6150         | Sanierung Oshawandstrasse          |           | 40       |       |                | 220          |           | 220          |            | 220          |              |            |            |            |            |
| 6150         | Sanierung Grüttstrasse             |           | 40       |       |                | 90           |           | 90           |            |              | 90           |            |            |            |            |
| 6150         | Sanierung Juchten                  |           | 40       |       |                | 120          |           | 120          |            |              |              | 120        |            |            |            |
| 6150         | Sanierung Chräjäbergweg            |           | 40       |       |                | 170          |           | 170          |            |              |              |            | 170        |            |            |
| 6150         | Sanierung Eggen                    |           | 40       |       |                | 120          |           | 120          |            |              |              |            |            | 120        |            |
| 6150         | Sanierung Kastenbrücke             |           | 40       |       |                | 490          |           | 490          |            |              |              |            |            |            | 490        |
| 7410         | Revitalierung Oenz                 |           | 15       |       |                | 200          |           | 200          |            |              |              | 200        |            |            |            |
| 1506         | Ersatz Einsatzfahrzeug (KTLF)      |           | 20       |       |                | 250          |           | 250          |            |              | 250          |            |            |            |            |
| 1506         | Ersatz Brandschutzkleider          |           | 10       |       |                | 80           |           | 80           |            |              |              |            | 80         |            |            |
| 1506         | Ersatz TLF                         |           | 20       |       |                | 500          |           | 500          |            |              |              |            |            |            | 500        |
|              |                                    |           |          |       |                |              |           | -            |            |              |              |            |            |            |            |
| <b>Total</b> |                                    |           |          |       | <b>180</b>     | <b>8'790</b> | <b>-</b>  | <b>8'790</b> | <b>250</b> | <b>3'220</b> | <b>3'140</b> | <b>820</b> | <b>250</b> | <b>120</b> | <b>990</b> |

1) bereits beschlossene Projekte mit einem \* bzw. Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.  
 2) "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf 3) Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")  
 4) Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufgaben" einsetzen!  
 5) Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!  
 6) Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!



# Finanzplan 2024-2028 der Einwohnergemeinde Seeberg

**Tabelle 3: Sachanlagen des Finanzvermögens**

Version vom 22.11.23  
 Beträge in 1'000 CHF

| 1)           |                          | 2)         | 3) | 4)    |      |      |      |      |      |      |        |
|--------------|--------------------------|------------|----|-------|------|------|------|------|------|------|--------|
| KontoNr.     | Bezeichnung der Projekte | Prio-rität | Fk | Total | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | später |
|              | Keine                    |            |    |       |      |      |      |      |      |      |        |
|              |                          |            |    |       |      |      |      |      |      |      |        |
|              |                          |            |    |       |      |      |      |      |      |      |        |
|              |                          |            |    |       |      |      |      |      |      |      |        |
|              |                          |            |    |       |      |      |      |      |      |      |        |
|              |                          |            |    |       |      |      |      |      |      |      |        |
|              |                          |            |    |       |      |      |      |      |      |      |        |
|              |                          |            |    |       |      |      |      |      |      |      |        |
|              |                          |            |    |       |      |      |      |      |      |      |        |
|              |                          |            |    |       |      |      |      |      |      |      |        |
|              |                          |            |    |       |      |      |      |      |      |      |        |
|              |                          |            |    |       |      |      |      |      |      |      |        |
|              |                          |            |    |       |      |      |      |      |      |      |        |
|              |                          |            |    |       |      |      |      |      |      |      |        |
|              |                          |            |    |       |      |      |      |      |      |      |        |
|              |                          |            |    |       |      |      |      |      |      |      |        |
|              |                          |            |    |       |      |      |      |      |      |      |        |
|              |                          |            |    |       |      |      |      |      |      |      |        |
|              |                          |            |    |       |      |      |      |      |      |      |        |
|              |                          |            |    |       |      |      |      |      |      |      |        |
| <b>Total</b> | <b>Sachanlagen</b>       |            |    | 0     | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0      |

1) bereits beschlossene Projekte mit einem \* bezeichnen.  
 2) "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf  
 3) "FK" einsetzen für Projekte mit Folgebetriebskosten und "Fe" für Folgebetriebserlöse (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufgaben" einsetzen!  
 4) Einnahmen mit **negativem** Vorzeichen einsetzen

Finanzplan 2024-2028 der Einwohnergemeinde Seeberg

Funktion (in 4 Stellen): 7201

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Version vom 22.11.23

Beträge in CHF 1'000

|  | 2023         | 2024         | 2025         | 2026         | 2027         | 2028         | Bemerkungen                       |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------------------------------|
| <b>Betrieblicher Aufwand</b>                             |              |              |              |              |              |              |                                   |
| 30 Personalaufwand                                       | 1.3          | 1.0          | 1.0          | 1.1          | 1.1          | 1.1          | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose   |
| 311 Anschaffungen  | -            | -            | -            | -            | -            | -            | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose   |
| 314 Unterhalt  | 85.3         | 106.3        | 108.4        | 31.0         | 31.7         | 32.3         | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose   |
|  | -            | -            | -            | -            | -            | -            | 3-stellige Sachgr.-Nr. 31x        |
|  | -            | -            | -            | -            | -            | -            | 3-stellige Sachgr.-Nr. 31x        |
| 31 übriger Sachaufwand                                   | 15.5         | 16.4         | 16.7         | 17.1         | 17.4         | 17.8         | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose   |
| 33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1                        | -            | -            | -            | -            | -            | -            | gem. sep. Berechnungen            |
| 33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2                        | 9.4          | 10.5         | 4.7          | 2.4          | 6.1          | 6.1          | best. und neues VV.               |
| 35 Einlage in den Werterhalt                             | 149.1        | 149.1        | 149.1        | 149.1        | 149.1        | 149.1        | inkl. Abschr. Erweiterungsinvest. |
| 36 Beiträge  | 124.8        | 113.2        | 113.7        | 114.3        | 114.9        | 115.4        | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose   |
| 3612 verr. Verwaltungsaufwand                            | 16.5         | 16.5         | 16.5         | 16.6         | 16.7         | 16.8         | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose   |
| übriger verr. Aufwand                                    | -            | -            | -            | -            | -            | -            | bisher nicht berücksichtigt       |
| <b>Total betrieblicher Aufwand</b>                       | <b>401.8</b> | <b>412.9</b> | <b>410.2</b> | <b>331.5</b> | <b>336.9</b> | <b>338.6</b> |                                   |
| <b>Betrieblicher Ertrag</b>                              |              |              |              |              |              |              |                                   |
| 424 Benützungsgebühren                                   | 280.0        | 260.0        | 260.0        | 260.0        | 260.0        | 260.0        | gem. Hilfstab. Ertragsprognose    |
| Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgb.                |              |              |              |              |              |              | Eingabe der Veränderung           |
| 424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet) |              |              |              |              |              |              | manuelle Eingabe!                 |
| 42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)                 | -            | -            | -            | -            | -            | -            |                                   |
| 45 Entnahmen aus dem Werterhalt                          | 109.4        | 110.5        | 104.7        | 62.4         | 66.1         | 66.1         |                                   |
| 46 Beiträge (Ertragsanteile)                             | -            | -            | -            | -            | -            | -            | gem. Hilfstab. Ertragsprognose    |
|  | -            | -            | -            | -            | -            | -            | 3-stellige Sachgr.-Nr. 46x        |
|  | -            | -            | -            | -            | -            | -            | 3-stellige Sachgr.-Nr. 46x        |
| übriger verr. Ertrag                                     | -            | -            | -            | -            | -            | -            | bisher nicht berücksichtigt       |
| <b>Total betrieblicher Ertrag</b>                        | <b>389.4</b> | <b>370.5</b> | <b>364.7</b> | <b>322.4</b> | <b>326.1</b> | <b>326.1</b> |                                   |
| <b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>              | <b>-12.4</b> | <b>-42.4</b> | <b>-45.5</b> | <b>-9.2</b>  | <b>-10.8</b> | <b>-12.5</b> |                                   |
| 34 Finanzaufwand   | -            | -            | -            | -            | -            | -            | (+) Aufwand                       |
| 44 Finanzertrag  | 12.0         | 11.7         | 11.8         | 11.5         | 10.1         | 9.9          | (+) Ertrag                        |
| <b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>                         | <b>12.0</b>  | <b>11.7</b>  | <b>11.8</b>  | <b>11.5</b>  | <b>10.1</b>  | <b>9.9</b>   |                                   |
| <b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>                               | <b>-0.4</b>  | <b>-30.7</b> | <b>-33.7</b> | <b>2.4</b>   | <b>-0.7</b>  | <b>-2.5</b>  |                                   |
| 38 ausserordentlicher Aufwand                            | -            | -            | -            | -            | -            | -            | (+) Aufwand                       |
| 48 ausserordentlicher Ertrag                             | -            | -            | -            | -            | -            | -            | (+) Ertrag                        |
| <b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>                       | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     |                                   |
| <b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>                    | <b>-0.4</b>  | <b>-30.7</b> | <b>-33.7</b> | <b>2.4</b>   | <b>-0.7</b>  | <b>-2.5</b>  |                                   |

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

**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./werterh. Unterhalt) | 100.0   | 100.0   | 100.0   | 60.0    | 60.0    | 60.0    | max. bis Höhe Restbestand WE                           |
| Kostendeckungsgrad                                   | 100%    | 93%     | 92%     | 101%    | 100%    | 99%     | Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss) |
| Selbstfinanzierung                                   | 48.7    | 18.4    | 15.4    | 91.5    | 88.4    | 86.5    | Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.                      |
| Selbstfinanzierungsgrad                              | 100%    | 20%     | 100%    | 68%     | 23%     | 75%     | Selbstfin. in % Nettoinvest.                           |
| Bestand Rechnungsausgleich                           | 327.4   | 296.7   | 263.0   | 265.4   | 264.6   | 262.1   |  |
| Bestand Werterhalt                                   | 2'450.9 | 2'489.5 | 2'533.8 | 2'620.5 | 2'703.5 | 2'786.4 |  |
| - in % Wiederbeschaffungswerte                       | 13.2%   | 13.4%   | 13.6%   | 14.1%   | 14.6%   | 15.0%   |  |
| Verwaltungsvermögen per 1.1.                         | 378.6   | 369.3   | 448.8   | 444.0   | 576.7   | 955.5   |  |
| Nettoinvestitionen                                   | -       | 90.0    | -       | 135.0   | 385.0   | 116.0   | gemäss Tab. 2, Investitionen                           |
| Abschreibungen                                       | 9.4     | 10.5    | 4.7     | 2.4     | 6.1     | 6.1     | auf best. und neuem VV                                 |
| Verwaltungsvermögen per 31.12.                       | 369.3   | 448.8   | 444.0   | 576.7   | 955.5   | 1'065.4 |  |

Finanzplan 2024-2028 der Einwohnergemeinde Seeberg

Funktion (in 4 Stellen): 7301

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Version vom 22.11.23

Beträge in CHF 1'000

|   | 2023         | 2024         | 2025         | 2026         | 2027         | 2028         | Bemerkungen                     |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------------------------|
| <b>Betrieblicher Aufwand</b>                |              |              |              |              |              |              |                                 |
| 30 Personalaufwand                          | -            | 1.1          | 1.1          | 1.1          | 1.2          | 1.2          | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| 311 Anschaffungen                           | -            | -            | -            | -            | -            | -            | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| 314 Unterhalt                               | -            | -            | -            | -            | -            | -            | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
|   | -            | -            | -            | -            | -            | -            | 3-stellige Sachgr.-Nr. 31x      |
|   | -            | -            | -            | -            | -            | -            | 3-stellige Sachgr.-Nr. 31x      |
| 31 übriger Sachaufwand                      | 83.5         | 87.5         | 89.3         | 91.1         | 92.9         | 94.7         | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| 33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1           | -            | -            | -            | -            | -            | -            | gem. sep. Berechnungen          |
| 33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2           | -            | -            | -            | -            | -            | -            | best. und neues VV.             |
| 36 Beiträge                                 | 3.2          | 3.3          | 3.3          | 3.3          | 3.3          | 3.4          | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| 3612 verr. Verwaltungsaufwand               | 24.7         | 24.4         | 24.5         | 24.6         | 24.7         | 24.9         | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| übriger verr. Aufwand                       | -            | -            | -            | -            | -            | -            | bisher nicht berücksichtigt     |
| <b>Total betrieblicher Aufwand</b>          | <b>111.3</b> | <b>116.3</b> | <b>118.2</b> | <b>120.2</b> | <b>122.1</b> | <b>124.2</b> | <i>automatische Berechnung</i>  |
| <b>Betrieblicher Ertrag</b>                 |              |              |              |              |              |              |                                 |
| 424 Benützungsgebühren                      | 75.0         | 75.0         | 75.0         | 75.0         | 75.0         | 75.0         | gem. Hilfstab. Ertragsprognose  |
| Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsggeb. |              |              |              |              |              |              | Eingabe der Veränderung         |
| 42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)    | 40.1         | 39.9         | 39.9         | 39.9         | 39.9         | 39.9         |                                 |
| 46 Beiträge (Ertragsanteile)                | -            | -            | -            | -            | -            | -            | gem. Hilfstab. Ertragsprognose  |
|   | -            | -            | -            | -            | -            | -            | 3-stellige Sachgr.-Nr. 46x      |
|   | -            | -            | -            | -            | -            | -            | 3-stellige Sachgr.-Nr. 46x      |
| übriger verr. Ertrag                        | -            | -            | -            | -            | -            | -            | bisher nicht berücksichtigt     |
| <b>Total betrieblicher Ertrag</b>           | <b>115.1</b> | <b>114.9</b> | <b>114.9</b> | <b>114.9</b> | <b>114.9</b> | <b>114.9</b> | <i>automatische Berechnung</i>  |
| <b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b> | <b>3.8</b>   | <b>-1.4</b>  | <b>-3.3</b>  | <b>-5.3</b>  | <b>-7.2</b>  | <b>-9.3</b>  |                                 |
| 34 Finanzaufwand                            | -            | -            | -            | -            | -            | -            | (+) Aufwand                     |
| 44 Finanzertrag                             | 0.2          | 0.2          | 0.2          | 0.2          | 0.1          | 0.1          | (+) Ertrag                      |
| <b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>            | <b>0.2</b>   | <b>0.2</b>   | <b>0.2</b>   | <b>0.2</b>   | <b>0.1</b>   | <b>0.1</b>   |                                 |
| <b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>                  | <b>4.0</b>   | <b>-1.2</b>  | <b>-3.1</b>  | <b>-5.1</b>  | <b>-7.1</b>  | <b>-9.2</b>  |                                 |
| 38 ausserordentlicher Aufwand               | -            | -            | -            | -            | -            | -            | (+) Aufwand                     |
| 48 ausserordentlicher Ertrag                | -            | -            | -            | -            | -            | -            | (+) Ertrag                      |
| <b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>          | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     |                                 |
| <b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>       | <b>4.0</b>   | <b>-1.2</b>  | <b>-3.1</b>  | <b>-5.1</b>  | <b>-7.1</b>  | <b>-9.2</b>  |                                 |

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

**Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft**

|                                | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | Bemerkungen                    |
|--------------------------------|------|------|------|------|------|------|--------------------------------|
| Kostendeckungsgrad             | 104% | 99%  | 97%  | 96%  | 94%  | 93%  | Ertrag in % Aufwand            |
| Selbstfinanzierung             | 4.0  | -1.2 | -3.1 | -5.1 | -7.1 | -9.2 | Abschreibungen + Gesamtergebn. |
| Selbstfinanzierungsgrad        | 100% | -1%  | -1%  | -1%  | -1%  | -1%  | Selbstfin. in % Nettoinvest.   |
| Bestand Rechnungsausgleich     | 40.8 | 39.6 | 36.4 | 31.3 | 24.2 | 15.0 |                                |
| Verwaltungsvermögen per 1.1.   | -    | -    | -    | -    | -    | -    | gem. Hilfstab. Anfangsbestände |
| Nettoinvestitionen             | -    | -    | -    | -    | -    | -    | gemäss Tab. 2, Investitionen   |
| Abschreibungen                 | -    | -    | -    | -    | -    | -    | auf best. und neuem VV         |
| Verwaltungsvermögen per 31.12. | -    | -    | -    | -    | -    | -    |                                |

**Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung**

Beträge in CHF 1'000

| Funktion                             | Text                            | 2023           | 2024           | 2025           | 2026           | 2027           | 2028           | Wachstumsrate |              |
|--------------------------------------|---------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|--------------|
|                                      |                                 |                |                |                |                |                |                | total         | pro Jahr     |
| 0                                    | Allgemeine Verwaltung           | 723.8          | 716.0          | 721.3          | 742.2          | 749.1          | 770.6          | 6.5%          | 1.3%         |
| 1                                    | öffentliche Ordnung/Sicherheit  | 366.2          | 342.8          | 335.9          | 341.8          | 347.8          | 353.9          | -3.4%         | -0.7%        |
| 2                                    | Bildung                         | 1'978.7        | 1'896.0        | 1'881.5        | 1'896.3        | 1'911.2        | 1'926.3        | -2.7%         | -0.5%        |
| 3                                    | Kultur, Sport, Freizeit, Kirche | 26.7           | 27.2           | 27.5           | 27.8           | 28.1           | 28.4           | 6.1%          | 1.2%         |
| 4                                    | Gesundheit                      | 6.7            | 6.5            | 6.6            | 6.8            | 6.9            | 7.0            | 5.3%          | 1.0%         |
| 5                                    | Soziale Sicherheit              | 1'353.9        | 1'427.5        | 1'476.7        | 1'515.1        | 1'525.6        | 1'536.3        | 13.5%         | 2.6%         |
| 6                                    | Verkehr                         | 426.3          | 495.0          | 502.7          | 510.0          | 516.1          | 523.2          | 22.7%         | 4.2%         |
| 7                                    | Umwelt u. Raumordnung           | 112.2          | 124.8          | 127.0          | 129.2          | 131.5          | 133.9          | 19.3%         | 3.6%         |
| 8                                    | Volkswirtschaft                 | 44.1           | 46.4           | 7.1            | 7.2            | 7.4            | 7.5            | -82.9%        | -29.8%       |
| 9                                    | Finanzen und Steuern            | 657.0          | 762.7          | 642.6          | 636.6          | 636.4          | 597.0          | -9.1%         | -1.9%        |
| <b>steuerfinanzierter Aufwand:</b>   |                                 | <b>5'695.7</b> | <b>5'844.8</b> | <b>5'729.0</b> | <b>5'812.9</b> | <b>5'860.0</b> | <b>5'884.0</b> | <b>3.3%</b>   | <b>0.7%</b>  |
| <b>Spezialfinanzierungen:</b>        |                                 |                |                |                |                |                |                |               |              |
| 150                                  | Feuerwehr                       | -              | -              | -              | -              | -              | -              |               |              |
| 3321                                 | Kabelfernsehen                  | -              | -              | -              | -              | -              | -              |               |              |
| 720                                  | Abwasserentsorgung              | 401.8          | 412.9          | 410.2          | 333.9          | 336.9          | 338.6          | -15.7%        | -3.4%        |
| 710                                  | Wasserversorgung                | -              | -              | -              | -              | -              | -              |               |              |
|                                      | Reserve Spezf. mit WE 1         | -              | -              | -              | -              | -              | -              |               |              |
|                                      | Reserve Spezf. mit WE 2         | -              | -              | -              | -              | -              | -              |               |              |
| 730                                  | Abfallentsorgung                | 115.3          | 116.3          | 118.2          | 120.2          | 122.1          | 124.2          | 7.7%          | 1.5%         |
| 8711                                 | Elektrizitätsversorgung         | -              | -              | -              | -              | -              | -              |               |              |
| 8721                                 | Gasversorgung                   | -              | -              | -              | -              | -              | -              |               |              |
|                                      | Reserve Spezialfinanzierung 1   | -              | -              | -              | -              | -              | -              |               |              |
|                                      | Reserve Spezialfinanzierung 2   | -              | -              | -              | -              | -              | -              |               |              |
| <b>gebührenfinanzierter Aufwand:</b> |                                 | <b>517.1</b>   | <b>529.2</b>   | <b>528.4</b>   | <b>454.1</b>   | <b>459.1</b>   | <b>462.8</b>   | <b>-10.5%</b> | <b>-2.2%</b> |
| <b>Aufwand total</b>                 |                                 | <b>6'212.8</b> | <b>6'374.0</b> | <b>6'257.4</b> | <b>6'267.0</b> | <b>6'319.0</b> | <b>6'346.8</b> | <b>2.2%</b>   | <b>0.4%</b>  |

**Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung**

Beträge in CHF 1'000

| ERTRAG   |                                 |                |                |                |                |                |                | Wachstumsrate  |              |
|--|---------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| Funktion   | Text                            | 2023           | 2024           | 2025           | 2026           | 2027           | 2028           | total          | pro Jahr     |
| 0  | Allgemeine Verwaltung           | 65.7           | 62.2           | 62.4           | 62.7           | 62.9           | 63.1           | -3.8%          | -0.8%        |
| 1  | öffentliche Ordnung/Sicherheit  | 321.0          | 289.8          | 290.1          | 290.5          | 290.8          | 291.2          | -9.3%          | -1.9%        |
| 2  | Bildung                         | 554.6          | 553.4          | 556.1          | 558.9          | 561.7          | 564.5          | 1.8%           | 0.4%         |
| 3  | Kultur, Sport, Freizeit, Kirche | -              | -              | -              | -              | -              | -              |                |              |
| 4  | Gesundheit                      | 0.6            | 0.6            | 0.6            | 0.6            | 0.6            | 0.6            | 2.0%           | 0.4%         |
| 5  | Soziale Sicherheit              | 58.5           | 67.0           | 67.3           | 67.6           | 68.0           | 68.3           | 16.8%          | 3.1%         |
| 6  | Verkehr                         | 14.9           | 19.9           | 20.0           | 20.0           | 20.1           | 20.2           | 35.6%          | 6.3%         |
| 7  | Umwelt u. Raumordnung           | 47.2           | 47.8           | 48.0           | 48.2           | 48.3           | 48.5           | 2.7%           | 0.5%         |
| 8  | Volkswirtschaft                 | 40.8           | 43.2           | 3.8            | 3.8            | 3.8            | 3.8            | -90.6%         | -37.7%       |
| 9  | Finanzen und Steuern            | 4'882.9        | 4'877.0        | 4'927.8        | 4'984.0        | 5'059.3        | 5'114.0        | 4.7%           | 0.9%         |
| <b>steuerfinanzierter Ertrag:</b>                                      |                                 | <b>5'986.3</b> | <b>5'960.9</b> | <b>5'976.2</b> | <b>6'036.3</b> | <b>6'115.6</b> | <b>6'174.2</b> | <b>3.1%</b>    | <b>0.6%</b>  |
| <b>Spezialfinanzierungen:</b>  |                                 |                |                |                |                |                |                |                |              |
| 150  | Feuerwehr                       | -              | -              | -              | -              | -              | -              |                |              |
| 3321   | Kabelfernsehen                  | -              | -              | -              | -              | -              | -              |                |              |
| 720  | Abwasserentsorgung              | 401.8          | 412.9          | 410.2          | 333.9          | 336.9          | 338.6          | -15.7%         | -3.4%        |
| 710  | Wasserversorgung                | -              | -              | -              | -              | -              | -              |                |              |
|  | Reserve Spezf. mit WE 1         | -              | -              | -              | -              | -              | -              |                |              |
|  | Reserve Spezf. mit WE 2         | -              | -              | -              | -              | -              | -              |                |              |
| 730  | Abfallentsorgung                | 115.3          | 116.3          | 118.2          | 120.2          | 122.1          | 124.2          | 7.7%           | 1.5%         |
| 8711   | Elektrizitätsversorgung         | -              | -              | -              | -              | -              | -              |                |              |
| 8721   | Gasversorgung                   | -              | -              | -              | -              | -              | -              |                |              |
|  | Reserve Spezialfinanzierung 1   | -              | -              | -              | -              | -              | -              |                |              |
|  | Reserve Spezialfinanzierung 2   | -              | -              | -              | -              | -              | -              |                |              |
| <b>gebührenfinanzierter Ertrag:</b>                                    |                                 | <b>517.1</b>   | <b>529.2</b>   | <b>528.4</b>   | <b>454.1</b>   | <b>459.1</b>   | <b>462.8</b>   | <b>-10.5%</b>  | <b>-2.2%</b> |
| <b>Ertrag total</b>  |                                 | <b>6'503.3</b> | <b>6'490.1</b> | <b>6'504.6</b> | <b>6'490.4</b> | <b>6'574.7</b> | <b>6'637.0</b> | <b>2.1%</b>    | <b>0.4%</b>  |
| <b>Handlungsspielraum</b><br><i>(allg. Haushalt vor neuen Invest.)</i> |                                 | <b>290.6</b>   | <b>116.1</b>   | <b>247.3</b>   | <b>223.4</b>   | <b>255.7</b>   | <b>290.2</b>   | <b>Mittel:</b> | <b>237.2</b> |

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Beträge in CHF 1'000

| Sachgr. | Aufwand nach Sachgruppen:       | 2023    | 2024    | 2025    | 2026    | 2027    | 2028    | Wachstumsrate |          |
|---------|---------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------------|----------|
|         |                                 |         |         |         |         |         |         | total         | pro Jahr |
| 30      | Personalaufwand                 | 967.1   | 961.2   | 973.5   | 998.6   | 1'012.6 | 1'038.5 | 7.4%          | 1.4%     |
| 31      | Sach-/Betriebsaufwand           | 1'024.2 | 1'076.0 | 1'063.5 | 1'011.2 | 1'024.1 | 1'050.5 | 2.6%          | 0.5%     |
| 33      | Abschreibungen Verw.vermögen    | 150.9   | 150.9   | 150.9   | 141.9   | 141.9   | 102.7   | -32.0%        | -7.4%    |
| 34      | Finanzaufwand                   | 70.6    | 52.7    | 53.0    | 53.2    | 53.5    | 53.8    | -23.8%        | -5.3%    |
| 35      | Einlagen in Fonds und SF        | 155.8   | 162.0   | 139.7   | 140.4   | 141.1   | 141.8   | -9.0%         | -1.9%    |
| 36      | Transferaufwand                 | 3'687.8 | 3'688.1 | 3'751.7 | 3'797.0 | 3'820.0 | 3'834.2 | 4.0%          | 0.8%     |
| 37      | Durchlaufende Beiträge          | -       | -       | -       | -       | -       | -       |               |          |
| 38      | ausserordentlicher Aufwand      | 60.5    | 180.3   | 60.8    | 61.1    | 61.4    | 61.7    | 2.0%          | 0.4%     |
| 39      | Interne Verrechnungen           | 82.5    | 80.8    | 48.9    | 48.9    | 48.9    | 48.9    | -40.7%        | -9.9%    |
|         | <b>Ertrag nach Sachgruppen:</b> |         |         |         |         |         |         |               |          |
| 40      | Fiskalertrag                    | 3'756.0 | 3'866.5 | 3'914.5 | 3'963.1 | 4'012.3 | 4'062.1 | 8.1%          | 1.6%     |
| 41      | Regalien und Konzessionen       | -       | -       | -       | -       | -       | -       |               |          |
| 42      | Entgelte                        | 655.6   | 635.5   | 625.5   | 625.5   | 625.5   | 625.5   | -4.6%         | -0.9%    |
| 43      | verschiedene Erträge            | -       | -       | -       | -       | -       | -       |               |          |
| 44      | Finanzertrag                    | 233.9   | 228.0   | 229.2   | 230.3   | 231.5   | 232.6   | -0.6%         | -0.1%    |
| 45      | Entnahmen aus Fonds und SF      | 140.8   | 162.0   | 162.8   | 88.1    | 88.5    | 89.0    | -36.8%        | -8.8%    |
| 46      | Transferertrag                  | 1'522.1 | 1'492.5 | 1'497.9 | 1'508.1 | 1'536.9 | 1'544.4 | 1.5%          | 0.3%     |
| 47      | Durchlaufende Beiträge          | -       | -       | -       | -       | -       | -       |               |          |
| 48      | ausserordentlicher Ertrag       | 78.3    | 8.2     | 8.3     | 8.3     | 8.4     | 8.4     | -89.3%        | -36.0%   |
| 49      | interne Verrechnungen           | 82.5    | 80.8    | 51.4    | 51.4    | 51.4    | 51.4    | -37.7%        | -9.0%    |

Finanzplan 2024-2028 der Einwohnergemeinde Seeberg

Version vom 22.11.23

| 1    | Finanzausgleich  | 2022           | 2023            | 2024           | 2025           | 2026           | 2027           | 2028           | Konto HRM2                  |
|------|--|----------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------------------|
| 1.01 | Bevölkerung  | 1'557          | 1'581           | 1'607          | 1'622          | 1'626          | 1'630          | 1'634          |                             |
| 1.02 | Ordentlicher Steuerertrag NP                               | 2'603'210      | 2'706'885       | 2'892'364      | 3'091'920      | 3'193'495      | 3'237'876      | 3'282'833      |                             |
| 1.03 | Ordentlicher Steuerertrag JP                               | 66'794         | 87'578          | 109'265        | 108'478        | 111'172        | 112'115        | 113'068        |                             |
| 1.04 | Zentrumslasten   | 0              | 0               | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |                             |
| 1.05 | Steueranlage nat. Personen                                 | 1.6500         | 1.6500          | 1.6833         | 1.7167         | 1.7500         | 1.7500         | 1.7500         |                             |
| 1.06 | Steueranlage jur. Personen                                 | 1.6500         | 1.6500          | 1.6833         | 1.7167         | 1.7500         | 1.7500         | 1.7500         |                             |
| 1.07 | Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag 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           | 1.65           |                             |
| 1.09 | Harmonisierungsfaktor Liegenschaftssteuer                  | 1.25           | 1.25            | 1.25           | 1.25           | 1.25           | 1.25           | 1.25           |                             |
| 1.10 | Harm. Ordentlicher Steuerertrag NP                         | 2'603'210      | 2'706'885       | 2'832'374      | 2'971'105      | 3'011'010      | 3'052'855      | 3'095'243      |                             |
| 1.11 | Harm. Ordentlicher Steuerertrag JP                         | 66'794         | 87'578          | 107'166        | 104'261        | 104'819        | 105'709        | 106'607        |                             |
| 1.12 | Harm. Liegenschaftssteuer                                  | 313'729        | 329'873         | 338'096        | 346'013        | 350'000        | 353'750        | 357'500        |                             |
| 1.13 | Anteil direkte Bundessteuer                                | 1'006          | 1'629           | 1'141          | 622            | 0              | 0              | 0              |                             |
| 1.14 | Harm. Steuerertrag Total inkl. Anteil direkte Bundessteuer | 2'984'739      | 3'125'965       | 3'278'776      | 3'422'001      | 3'465'829      | 3'512'313      | 3'559'349      |                             |
| 1.15 | Harm. Steuerertrag pro Kopf                                | 1'916.57       | 1'977.21        | 2'040.31       | 2'109.74       | 2'131.51       | 2'154.79       | 2'178.30       |                             |
| 1.16 | Mittlerer harmonisierter Steuerertrag p.K.                 | 2'701.60       | 2'780.55        | 2'816.00       | 2'894.00       | 2'923.00       | 2'967.00       | 2'996.00       |                             |
| 1.17 | Harm. Steuerertrags-Index (HEI)                            | 70.94          | 71.11           | 72.45          | 72.90          | 72.92          | 72.63          | 72.71          |                             |
| 1.18 | <b>Disparitätenabbau</b> 37%                               | <b>452'343</b> | <b>469'932*</b> | <b>461'218</b> | <b>470'665</b> | <b>476'179</b> | <b>489'842</b> | <b>494'363</b> | <b>9300.3622.7 / 4622.7</b> |
| 1.19 | HEI nach Disparitätenabbau                                 | 81.69          | 81.80           | 82.65          | 82.93          | 82.94          | 82.75          | 82.81          |                             |
| 1.20 | <b>Mindestausstattung vor Kürzung HEI</b> 86%              | <b>181'185</b> | <b>184'708*</b> | <b>151'774</b> | <b>144'233</b> | <b>145'399</b> | <b>156'986</b> | <b>156'387</b> |                             |
| 1.21 | Bilanzsituation pro Kopf                                   | 3'547.18       | 3'460.82*       |                |                |                |                |                |                             |
| 1.22 | Indexiert/Standardisiert                                   | -0.07          | -0.14           | ---            | ---            | ---            | ---            | ---            |                             |
| 1.23 | Bruttoverschuldungsanteil                                  | 40.92          | 39.47*          |                |                |                |                |                |                             |
| 1.24 | Indexiert/Standardisiert                                   | -0.27          | -0.29           | ---            | ---            | ---            | ---            | ---            |                             |
| 1.25 | Nettozinsbelastung   | -3.90          | -4.80*          |                |                |                |                |                |                             |
| 1.26 | Indexiert/Standardisiert                                   | 0.06           | 0.01            | ---            | ---            | ---            | ---            | ---            |                             |
| 1.27 | Zinsbelastungsanteil                                       | -0.19          | -0.16*          |                |                |                |                |                |                             |
| 1.28 | Indexiert/Standardisiert                                   | -0.53          | -0.55           | ---            | ---            | ---            | ---            | ---            |                             |
| 1.29 | Durchschnitt der 4 Kennzahlen                              | -0.17          | -0.17           | ---            | ---            | ---            | ---            | ---            |                             |
| 1.30 | Kennzahlen-Mix - Kürzung in %                              | 0.00           | ---             | ---            | ---            | ---            | ---            | ---            |                             |
| 1.31 | Kürzung in CHF   | 0              | 0               | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |                             |
| 1.32 | <b>Mindestausstattung nach Kürzung</b>                     | <b>181'185</b> | <b>184'708*</b> | <b>151'774</b> | <b>144'233</b> | <b>145'399</b> | <b>156'986</b> | <b>156'387</b> | <b>9300.4621.5</b>          |
| 1.33 | <b>Total (+ zu Gunsten / - zu Lasten)</b>                  | <b>633'528</b> | <b>654'640*</b> | <b>612'992</b> | <b>614'898</b> | <b>621'578</b> | <b>646'828</b> | <b>650'750</b> |                             |

\*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     | 2022     | 2023      | 2024     | 2025     | 2026     | 2027     | 2028     | Konto HRM2         |
|------|--|----------|-----------|----------|----------|----------|----------|----------|--------------------|
| 2.01 | Pauschale Abgeltung Bern / Biel / Thun | 0        | 0         | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |                    |
| 2.02 | <b>Total</b>                           | <b>0</b> | <b>0*</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>9300.4621.6</b> |

\*Achtung: Provisorischer Prognosewert

| 3    | Geografisch-topografischer Zuschuss                                     | 2022           | 2023           | 2024           | 2025           | 2026           | 2027           | 2028           | Konto HRM2 |
|------|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------|
| 3.01 | Zuschuss Fläche p.K. ha<br><i>(Median 80% = 0.584 p.K. ha)</i> 1.063    | 50'854         | 50'375*        | 50'000         | 50'000         | 50'000         | 50'000         | 50'000         |            |
| 3.02 | Zuschuss Strasse p.K. m'<br><i>(Median 80% = 12.125 p.K. m')</i> 21.619 | 119'149        | 117'513*       | 117'000        | 117'000        | 117'000        | 117'000        | 117'000        |            |
| 3.03 | <b>Zuschuss Total</b>   | <b>170'002</b> | <b>167'888</b> | <b>167'000</b> | <b>167'000</b> | <b>167'000</b> | <b>167'000</b> | <b>167'000</b> |            |
| 3.04 | <b>Zuschuss Total, höchstens CHF 1'200.-- p/K</b>                       | <b>170'002</b> | <b>167'888</b> | <b>167'000</b> | <b>167'000</b> | <b>167'000</b> | <b>167'000</b> | <b>167'000</b> |            |

**Finanzplan 2024-2028 der Einwohnergemeinde Seeberg**

Version vom 22.11.23

|      |  |                |                 |                 |                 |                 |                |                |                    |
|------|--|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|--------------------|
| 3.05 | Harm. Steuerertrags-Index (HEI)                  | 70.94          | 71.11           | 72.45           | 72.90           | 72.92           | 72.63          | 72.71          |                    |
| 3.06 | HEI - Kürzung in % (ab HEI 140 - HEI 160 linear) | 0.00           | 0.00            | 0.00            | 0.00            | 0.00            | 0.00           | 0.00           |                    |
| 3.07 | <b>Total</b>                                     | <b>170'002</b> | <b>167'888*</b> | <b>167'000*</b> | <b>167'000*</b> | <b>167'000*</b> | <b>167'000</b> | <b>167'000</b> | <b>9300.4621.6</b> |

**\*Achtung: Provisorischer Prognosewert**

|          |                                     |               |                |               |               |               |               |               |                    |
|----------|-------------------------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|
| <b>4</b> | <b>Soziodemografischer Zuschuss</b> | <b>2022</b>   | <b>2023</b>    | <b>2024</b>   | <b>2025</b>   | <b>2026</b>   | <b>2027</b>   | <b>2028</b>   | <b>Konto HRM2</b>  |
| 4.01     | Index (pro Kopf)                    | 362.24        | 326.92         |               |               |               |               |               |                    |
| 4.02     | Index (absolut)                     | 564'128       | 516'861        |               |               |               |               |               |                    |
| 4.03     | %-Anteil                            | 0.06608       | 0.06708        |               |               |               |               |               |                    |
| 4.04     | <b>Total</b>                        | <b>10'573</b> | <b>11'068*</b> | <b>11'000</b> | <b>11'000</b> | <b>11'000</b> | <b>11'000</b> | <b>11'000</b> | <b>9300.4621.6</b> |

**\*Achtung: Provisorischer Prognosewert**

|          |   |             |             |             |             |             |             |             |                   |
|----------|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|
| <b>5</b> | <b>Lastenausgleichssysteme Grundlagen</b> | <b>2022</b> | <b>2023</b> | <b>2024</b> | <b>2025</b> | <b>2026</b> | <b>2027</b> | <b>2028</b> | <b>Konto HRM2</b> |
| 5.01     | Zivilrechtliche Wohnbevölkerung           | 1'581       | 1'618       | 1'622       | 1'626       | 1'630       | 1'634       | 1'638       |                   |
| 5.02     | ÖV-Punkte                                 | 195.81      | 215.38*     | 215.38      | 215.38      | 215.38      | 215.38      | 215.38      |                   |

**\*Achtung: Provisorischer Prognosewert**

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

|          |   |                  |             |             |             |             |             |             |                       |
|----------|---|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------------------|
| <b>7</b> | <b>Lastenausgleich Lehrergehälter Basisstufe</b>        | <b>2022</b>      | <b>2023</b> | <b>2024</b> | <b>2025</b> | <b>2026</b> | <b>2027</b> | <b>2028</b> | <b>Konto HRM2</b>     |
| 7.01     | Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)                  |                  |             |             |             |             |             |             |                       |
| 7.02     | Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)                  |                  |             |             |             |             |             |             |                       |
| 7.03     | Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf | 7 Monate         |             | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |                       |
| 7.04     | Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf | 5 Monate         |             | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |                       |
| 7.05     | <b>Total Budgetbetrag (netto)</b>                       | <b>12 Monate</b> |             | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>    | gem. Kalkulationstool |

|          |   |                  |             |             |             |             |             |             |                       |
|----------|---|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------------------|
| <b>8</b> | <b>Lastenausgleich Lehrergehälter Primarschule</b>      | <b>2022</b>      | <b>2023</b> | <b>2024</b> | <b>2025</b> | <b>2026</b> | <b>2027</b> | <b>2028</b> | <b>Konto HRM2</b>     |
| 8.01     | Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)                  |                  |             |             |             |             |             |             |                       |
| 8.02     | Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)                  |                  |             |             |             |             |             |             |                       |
| 8.03     | Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf | 7 Monate         |             | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |                       |
| 8.04     | Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf | 5 Monate         |             | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |                       |
| 8.05     | <b>Total Budgetbetrag (netto)</b>                       | <b>12 Monate</b> |             | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>    | gem. Kalkulationstool |

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

## Finanzplan 2024-2028 der Einwohnergemeinde Seeberg

Version vom 22.11.23

|           |   |                  |             |                 |                 |                 |                  |                  |  |
|-----------|---|------------------|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|------------------|--|
| 9.03      | Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf   | 7 Monate         |             | 0               | 0               | 0               | 0                | 0                |  |
| 9.04      | Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf   | 5 Monate         |             | 0               | 0               | 0               | 0                | 0                |  |
| 9.05      | <b>Total Budgetbetrag (netto)</b>   | <b>12 Monate</b> |             | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>         | <b>0</b>         | gem. Kalkulationstool                    |
| <b>10</b> | <b>Lastenausgleich Soziales</b>   | <b>2022</b>      | <b>2023</b> | <b>2024</b>     | <b>2025</b>     | <b>2026</b>     | <b>2027</b>      | <b>2028</b>      | <b>Konto HRM2</b>                        |
| 10.01     | Franken pro Einwohner   |                  |             | 565             | 595             | 609             | 615              | 615              |  |
| 10.02     | <b>Total</b>  |                  |             | <b>916'430</b>  | <b>967'470</b>  | <b>992'670</b>  | <b>1'004'910</b> | <b>1'007'370</b> | <b>5799.3611</b>                         |
|           |   |                  |             |                 |                 |                 |                  |                  | <b>Anderung gegenüber Planvariante 2</b> |
| 10.03     | <b>Selbstbehalt</b>   |                  |             |                 |                 |                 |                  |                  |  |
| 10.04     | <b>familienergänzende Betreuungsangebote und</b>  |                  |             |                 |                 |                 |                  |                  |  |
| 10.04     | <b>Total</b>  |                  |             | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>         | <b>0</b>         |  |
| <b>11</b> | <b>Lastenausgleich EL</b>   | <b>2022</b>      | <b>2023</b> | <b>2024</b>     | <b>2025</b>     | <b>2026</b>     | <b>2027</b>      | <b>2028</b>      | <b>Konto HRM2</b>                        |
| 11.01     | Franken pro Einwohner   |                  |             | 225             | 226             | 230             | 231              | 232              |  |
| 11.02     | <b>Total</b>  |                  |             | <b>364'950</b>  | <b>367'476</b>  | <b>374'900</b>  | <b>377'454</b>   | <b>380'016</b>   | <b>5320.3631</b>                         |
|           |   |                  |             |                 |                 |                 |                  |                  | <b>Anderung gegenüber Planvariante 2</b> |
| <b>12</b> | <b>Lastenausgleich Familienzulagen</b>  | <b>2022</b>      | <b>2023</b> | <b>2024</b>     | <b>2025</b>     | <b>2026</b>     | <b>2027</b>      | <b>2028</b>      | <b>Konto HRM2</b>                        |
| 12.01     | Franken pro Einwohner   |                  |             | 5               | 5               | 5               | 5                | 5                |  |
| 12.02     | <b>Total</b>  |                  |             | <b>8'110</b>    | <b>8'130</b>    | <b>8'150</b>    | <b>8'170</b>     | <b>8'190</b>     | <b>5410.3631</b>                         |
| <b>13</b> | <b>Lastenausgleich ÖV</b>   | <b>2022</b>      | <b>2023</b> | <b>2024</b>     | <b>2025</b>     | <b>2026</b>     | <b>2027</b>      | <b>2028</b>      | <b>Konto HRM2</b>                        |
| 13.01     | Franken pro öV-Punkt  |                  |             | 405             | 402             | 404             | 400              | 400              |  |
| 13.02     | <b>Anteil öV-Punkte</b> 66.67%  |                  |             | <b>87'229</b>   | <b>86'583</b>   | <b>87'014</b>   | <b>86'152</b>    | <b>86'152</b>    |  |
| 13.03     | Franken pro Einwohner   |                  |             | 51              | 52              | 52              | 52               | 52               |  |
| 13.04     | <b>Anteil Einwohner</b> 33.33%  |                  |             | <b>82'722</b>   | <b>84'552</b>   | <b>84'760</b>   | <b>84'968</b>    | <b>85'176</b>    |  |
| 13.05     | <b>Total</b>  |                  |             | <b>169'951</b>  | <b>171'135</b>  | <b>171'774</b>  | <b>171'120</b>   | <b>171'328</b>   | <b>6291.3631</b>                         |
|           |   |                  |             |                 |                 |                 |                  |                  | <b>Anderung gegenüber Planvariante 2</b> |
| <b>14</b> | <b>Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung</b>   | <b>2022</b>      | <b>2023</b> | <b>2024</b>     | <b>2025</b>     | <b>2026</b>     | <b>2027</b>      | <b>2028</b>      | <b>Konto HRM2</b>                        |
| 14.01     | Franken pro Einwohner   |                  |             | 183             | 182             | 183             | 182              | 181              |  |
| 14.02     | <b>Total</b>  |                  |             | <b>296'826</b>  | <b>295'932</b>  | <b>298'290</b>  | <b>297'388</b>   | <b>296'478</b>   | <b>9300.3621.6</b>                       |
|           |   |                  |             |                 |                 |                 |                  |                  | <b>Anderung gegenüber Planvariante 2</b> |
| <b>15</b> | <b>Pauschalierung der Interventionskosten</b>   | <b>2022</b>      | <b>2023</b> | <b>2024</b>     | <b>2025</b>     | <b>2026</b>     | <b>2027</b>      | <b>2028</b>      | <b>Konto HRM2</b>                        |
| 15.01     | Bei Gemeinden mit Pro Einwohner:  |                  |             |                 |                 |                 |                  |                  |  |
| 15.01     | 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   |                  |             | 1'622.00        | 1'626.00        | 1'630.00        | 1'634.00         | 1'638.00         |  |
| 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  |                  |             | 0.00            | 0.00            | 0.00            | 0.00             | 0.00             |  |
| 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     | <b>Total</b>  |                  |             | <b>1'622.00</b> | <b>1'626.00</b> | <b>1'630.00</b> | <b>1'634.00</b>  | <b>1'638.00</b>  | <b>1110.3631.xx</b>                      |
| 15.10     | <i>Gemeinden mit Ressourcenvertrag bei der vertraglichen Rechnungsstellung, wird der Rechnungsbetrag der pauschalisierten Interventionen in Abzug gebracht.</i> |                  |             |                 |                 |                 |                  |                  |  |

| Steuerertrag HRM2  | 2020               | 2021               | 2022               | 2023               | 2024               | 2025               | 2026               | 2027               | 2028               |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Bevölkerung  | 1'544              | 1'581              | 1'618              | 1'622              | 1'626              | 1'630              | 1'634              | 1'638              | 1'642              |
| Steuerpflichtige   | 962                | 957                | 948                | 952                | 956                | 960                | 964                | 968                | 972                |
| Steueranlage nat. Personen   | 1.65               | 1.65               | 1.65               | 1.75               | 1.75               | 1.75               | 1.75               | 1.75               | 1.75               |
| Steueranlage jur. Personen   | 1.65               | 1.65               | 1.65               | 1.75               | 1.75               | 1.75               | 1.75               | 1.75               | 1.75               |
| <i>62.31</i>   | <i>60.53</i>       | <i>58.59</i>       | <i>58.69</i>       | <i>58.79</i>       | <i>58.90</i>       | <i>59.00</i>       | <i>59.10</i>       | <i>59.20</i>       |                    |
| <b>Einkommenssteuern</b>   |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| Zuwachsrate pro Jahr   |                    |                    |                    | 1.00 %             | 1.00 %             | 1.00 %             | 1.00 %             | 1.00 %             | 1.00 %             |
| Steuergesetzrevision   |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| Steuer pro Pflichtiger   | 1'480.50           | 1'493.91           | 1'653.43           | 1'669.96           | 1'686.66           | 1'703.53           | 1'720.57           | 1'737.77           | 1'755.15           |
| <b>Total</b>   | <b>2'349'990</b>   | <b>2'358'955</b>   | <b>2'586'296</b>   | <b>2'782'161</b>   | <b>2'821'790</b>   | <b>2'861'932</b>   | <b>2'902'596</b>   | <b>2'943'786</b>   | <b>2'985'510</b>   |
| <b>Vermögenssteuern</b>  |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| Zuwachsrate pro Jahr   |                    |                    |                    | 1.00 %             | 1.00 %             | 1.00 %             | 1.00 %             | 1.00 %             | 1.00 %             |
| Steuergesetzrevision   |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| Steuer pro Pflichtiger   | 125.77             | 156.66             | 174.49             | 176.23             | 177.99             | 179.77             | 181.57             | 183.39             | 185.22             |
| <b>Total</b>   | <b>199'638</b>     | <b>247'367</b>     | <b>272'933</b>     | <b>293'603</b>     | <b>297'785</b>     | <b>302'021</b>     | <b>306'312</b>     | <b>310'659</b>     | <b>315'062</b>     |
| <b>Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)</b>                 |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| *Gewinnsteuern   | 27'863             | 105'403            | 86'821             |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| *Kapitalsteuern  | 2'617              | 287                | 115                |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| *Holdingsteuern  | 291                | 143                | 218                |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| *Zuwachsrate pro Jahr  |                    |                    |                    | 1.00 %             | 1.00 %             | 1.00 %             | 1.00 %             | 1.00 %             | 1.00 %             |
| <b>Total</b>   | <b>30'771</b>      | <b>105'833</b>     | <b>87'154</b>      | <b>93'360</b>      | <b>94'294</b>      | <b>95'237</b>      | <b>96'189</b>      | <b>97'151</b>      | <b>98'123</b>      |
| <b>Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]</b>  | <b>-19'096</b>     | <b>-27'955</b>     | <b>-27'698</b>     |
| Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*  | 63'928             | 17'456             | 84'982             | 84'982             | 84'982             | 84'982             | 84'982             | 84'982             | 84'982             |
| Passive Steuerauscheidungen Einkommen*   | -38'614            | -54'107            | -30'584            | -30'584            | -30'584            | -30'584            | -30'584            | -30'584            | -30'584            |
| Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*  | -606               | -833               | -320               | -320               | -320               | -320               | -320               | -320               | -320               |
| Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)                                   | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*   | 9'942              | 10'511             | 16'488             | 16'488             | 16'488             | 16'488             | 16'488             | 16'488             | 16'488             |
| Passive Steuerauscheidungen Vermögen*  | -8'120             | -9'003             | -10'476            | -10'476            | -10'476            | -10'476            | -10'476            | -10'476            | -10'476            |
| Quellensteuern* (abzüglich Provision)  | 23'314             | 31'647             | 27'498             | 27'498             | 27'498             | 27'498             | 27'498             | 27'498             | 27'498             |
| Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)   | 624                | 676                | 511                | 511                | 511                | 511                | 511                | 511                | 511                |
| Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*  | 19'392             | 11'751             | 17'683             | 17'683             | 17'683             | 17'683             | 17'683             | 17'683             | 17'683             |
| Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*   | -4'704             | -4'201             | -859               | -859               | -859               | -859               | -859               | -859               | -859               |
| 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*   | 246                | 204                | 51                 | 51                 | 51                 | 51                 | 51                 | 51                 | 51                 |
| Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*  | -533               | -55                | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| Quellensteuern juristische Personen*   | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| Eingang abgeschriebene Steuern*  | 12'059             | 19'923             | 13'330             | 13'330             | 13'330             | 13'330             | 13'330             | 13'330             | 13'330             |
| <b>Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP</b>  | <b>2'593'059</b>   | <b>2'594'637</b>   | <b>2'932'960</b>   | <b>3'149'495</b>   | <b>3'193'305</b>   | <b>3'237'684</b>   | <b>3'282'639</b>   | <b>3'328'176</b>   | <b>3'374'303</b>   |
| <b>Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP</b>  | <b>45'172</b>      | <b>113'532</b>     | <b>104'029</b>     | <b>110'235</b>     | <b>111'169</b>     | <b>112'112</b>     | <b>113'064</b>     | <b>114'026</b>     | <b>114'998</b>     |
| <b>Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total</b>   | <b>2'638'231</b>   | <b>2'708'169</b>   | <b>3'036'989</b>   | <b>3'259'731</b>   | <b>3'304'474</b>   | <b>3'349'796</b>   | <b>3'395'703</b>   | <b>3'442'202</b>   | <b>3'489'301</b>   |
| <b>Steueranlagezehntel NP in CHF</b>   | <b>157'155</b>     | <b>157'251</b>     | <b>177'755</b>     | <b>179'971</b>     | <b>182'475</b>     | <b>185'011</b>     | <b>187'579</b>     | <b>190'181</b>     | <b>192'817</b>     |
| <b>Steueranlagezehntel JP in CHF</b>   | <b>2'738</b>       | <b>6'881</b>       | <b>6'305</b>       | <b>6'299</b>       | <b>6'353</b>       | <b>6'406</b>       | <b>6'461</b>       | <b>6'516</b>       | <b>6'571</b>       |
| <b>Steueranlagezehntel NP und JP in CHF</b>  | <b>159'893</b>     | <b>164'131</b>     | <b>184'060</b>     | <b>186'270</b>     | <b>188'827</b>     | <b>191'417</b>     | <b>194'040</b>     | <b>196'697</b>     | <b>199'389</b>     |
| <b>*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!</b> |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| <b>Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) &gt; Seite</b>                                | <b>1'462</b>       | <b>1'557</b>       | <b>1'867</b>       | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)</b>               | <b>0</b>           |
| <b>Amtl. Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer</b>  | <b>257'265'590</b> | <b>260'998'490</b> | <b>273'430'880</b> | <b>277'000'000</b> | <b>280'000'000</b> | <b>283'000'000</b> | <b>286'000'000</b> | <b>289'000'000</b> | <b>292'000'000</b> |
| <b>Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf</b>  | <b>1'917.92</b>    | <b>1'920.29</b>    | <b>2'089.40</b>    | <b>2'108.33</b>    | <b>2'131.39</b>    | <b>2'154.68</b>    | <b>2'178.19</b>    | <b>2'201.93</b>    | <b>2'225.89</b>    |
| <b>Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)</b>   | <b>69.52</b>       | <b>70.92</b>       | <b>72.69</b>       | <b>73.60</b>       | <b>72.40</b>       | <b>72.79</b>       | <b>72.69</b>       | <b>72.60</b>       | <b>72.99</b>       |
| <b>Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf</b>   | <b>2'758.91</b>    | <b>2'707.77</b>    | <b>2'874.37</b>    | <b>2'864.49</b>    | <b>2'943.87</b>    | <b>2'960.02</b>    | <b>2'996.49</b>    | <b>3'032.89</b>    | <b>3'049.50</b>    |

Finanzplan 2024-2028 der Einwohnergemeinde Seeberg

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 22.11.23

Beträge in CHF 1'000

|   | 2023          | 2024          | 2025          | 2026        | 2027        | 2028        | Bemerkungen                                 |
|---|---------------|---------------|---------------|-------------|-------------|-------------|---|
| <b>Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)</b>          |               |               |               |             |             |             |   |
| 1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.                       | 3'236         | 1'480         | 0             | 0           | 0           | 0           | gemäss Hilfstab. Bestände                   |
| 2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.            | 0             | 0             | -1'362        | -4'133      | -4'728      | -5'014      | Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr  |
| <b>3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:</b> | <b>485</b>    | <b>453</b>    | <b>354</b>    | <b>345</b>  | <b>334</b>  | <b>323</b>  |   |
| 4. davon steuerfinanzierter Haushalt                      | 432           | 436           | 342           | 258         | 253         | 245         | inkl. Folgekosten neue Investitionen        |
| 5. davon gebührenfinanzierter Haushalt                    | 53            | 17            | 12            | 86          | 81          | 77          | Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-) |
| <b>6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:</b>   | <b>-250</b>   | <b>-3'310</b> | <b>-3'140</b> | <b>-955</b> | <b>-635</b> | <b>-236</b> |   |
| 7. davon steuerfinanzierter Haushalt                      | -250          | -3'220        | -3'140        | -820        | -250        | -120        | Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen   |
| 8. davon gebührenfinanzierter Haushalt                    | 0             | -90           | 0             | -135        | -385        | -116        | gemäss Tab. 2, Investitionen                |
| <b>9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:</b>  | <b>-1'990</b> | <b>15</b>     | <b>15</b>     | <b>15</b>   | <b>15</b>   | <b>15</b>   |   |
| 10. davon Ergebnis aus Finanzierung                       | -2'000        | 0             | 0             | 0           | 0           | 0           |   |
| 11. davon Finanzanlagen                                   | 10            | 15            | 15            | 15          | 15          | 15          | gem. Hilfstab. Bestände                     |
| 12. davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel         | 5             | 0             | 0             | 0           | 0           | 0           |   |
| 13. davon Passivzins neues Fremdkapital                   | 0             | 0             | -82           | -133        | -170        | -174        |   |
| 14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.                    | 1'480         | 0             | 0             | 0           | 0           | 0           |   |
| 15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.                 |               | -1'362        | -4'133        | -4'728      | -5'014      | -4'912      |   |

Finanzplan 2024-2028 der Einwohnergemeinde Seeberg

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 22.11.23

Beträge in CHF 1'000

|   | Prognoseperiode |            |            |             |             |             |               |  |
|---|-----------------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|---------------|--|
|   | 2023            | 2024       | 2025       | 2026        | 2027        | 2028        |               |  |
| <b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>          |                 |            |            |             |             |             |               |  |
| 1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit              | 113             | 82         | 88         | 98          | 128         | 158         |               |  |
| 1.b Ergebnis aus Finanzierung                         | 163             | 175        | 176        | 177         | 178         | 179         |               |  |
| operatives Ergebnis                                   | 276             | 257        | 264        | 275         | 306         | 337         |               |  |
| 1.c ausserordentliches Ergebnis                       | 18              | -172       | -53        | -53         | -53         | -53         | <b>total:</b> |  |
| <b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b> | <b>294</b>      | <b>85</b>  | <b>212</b> | <b>222</b>  | <b>253</b>  | <b>283</b>  | <b>1'349</b>  |  |
| <b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>             |                 |            |            |             |             |             | <b>total:</b> |  |
| 2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen              | 250             | 3'220      | 3'140      | 820         | 250         | 120         | 7'800         |  |
| 2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen            | 0               | 90         | 0          | 135         | 385         | 116         | 726           |  |
| 2.c Finanzanlagen                                     | 0               | 0          | 0          | 0           | 0           | 0           |               |  |
| <b>3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>      |                 |            |            |             |             |             |               |  |
| 3.a neuer Fremdmittelbedarf                           | 0               | 1'362      | 4'133      | 4'728       | 5'014       | 4'912       |               |  |
| 3.b bestehende Schulden                               | 0               | 0          | 0          | 0           | 0           | 0           |               |  |
| 3.c total Fremdmittel kumuliert                       | 0               | 1'362      | 4'133      | 4'728       | 5'014       | 4'912       |               |  |
| <b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>      |                 |            |            |             |             |             | <b>total:</b> |  |
| 4.a Abschreibungen                                    | 4               | 10         | 25         | 241         | 257         | 260         |               |  |
| 4.b Zinsen gemäss Mittelfluss                         | -5              | 0          | 82         | 133         | 170         | 174         |               |  |
| 4.c Folgebetriebskosten/-erlöse                       | 0               | 0          | 0          | 0           | 0           | 0           | <b>total:</b> |  |
| 4.d Total Investitionsfolgekosten                     | -1              | 10         | 108        | 374         | 427         | 434         | 1'352         |  |
| 4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten        | 294             | 85         | 212        | 222         | 253         | 283         | 1'349         |  |
| <b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten</b>  | <b>295</b>      | <b>75</b>  | <b>104</b> | <b>-152</b> | <b>-175</b> | <b>-150</b> | <b>-3</b>     |  |
| <b>5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)</b>         |                 |            |            |             |             |             | <b>total:</b> |  |
| 5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve  | 295             | 75         | 104        | -152        | -175        | -150        | -3            |  |
| 5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)   | 95              | 107        | 141        | 0           | 0           | 0           | 343           |  |
| 5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)    | 0               | 0          | 0          | 0           | 0           | 0           | 0             |  |
| <b>5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>             | <b>200</b>      | <b>-32</b> | <b>-37</b> | <b>-152</b> | <b>-175</b> | <b>-150</b> | <b>-346</b>   |  |
| <b>6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)</b>    |                 |            |            |             |             |             | <b>total:</b> |  |
| 6.a 1 StAnZl  | 186             | 189        | 191        | 194         | 197         | 199         | 193           |  |
| 6.b Gesamtergebnis in StAnZl.                         | 1.1             | -0.2       | -0.2       | -0.8        | -0.9        | -0.8        | -0.3          |  |

Finanzplan 2024-2028 der Einwohnergemeinde Seeberg

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 22.11.23

Beträge in CHF 1'000

|   | Prognoseperiode |            |            |             |             |             |               |  |
|---|-----------------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|---------------|--|
|   | 2023            | 2024       | 2025       | 2026        | 2027        | 2028        |               |  |
| <b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>          |                 |            |            |             |             |             |               |  |
| 1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit              | 122             | 125        | 136        | 111         | 141         | 175         |               |  |
| 1.b Ergebnis aus Finanzierung                         | 151             | 163        | 164        | 165         | 168         | 169         |               |  |
| operatives Ergebnis                                   | 273             | 288        | 300        | 276         | 309         | 344         |               |  |
| 1.c ausserordentliches Ergebnis                       | 18              | -172       | -53        | -53         | -53         | -53         | <b>total:</b> |  |
| <b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b> | <b>291</b>      | <b>116</b> | <b>247</b> | <b>223</b>  | <b>256</b>  | <b>290</b>  | <b>1'423</b>  |  |
| <b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>             |                 |            |            |             |             |             |               |  |
| 2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen              | 250             | 3'220      | 3'140      | 820         | 250         | 120         |               |  |
| 2.b Finanzanlagen                                     | 0               | 0          | 0          | 0           | 0           | 0           |               |  |
| <b>3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>      |                 |            |            |             |             |             |               |  |
| 3.a neuer Fremdmittelbedarf                           | 0               | 1'362      | 4'133      | 4'728       | 5'014       | 4'912       |               |  |
| 3.b bestehende Schulden                               | 0               | 0          | 0          | 0           | 0           | 0           |               |  |
| 3.c total Fremdmittel kumuliert                       | 0               | 1'362      | 4'133      | 4'728       | 5'014       | 4'912       |               |  |
| <b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>      |                 |            |            |             |             |             |               |  |
| 4.a Abschreibungen                                    | 4               | 9          | 24         | 240         | 252         | 255         |               |  |
| 4.b Zinsen gemäss Mittelfluss                         | -5              | 0          | 82         | 133         | 170         | 174         |               |  |
| 4.c Folgebetriebskosten/-erlöse                       | 0               | 0          | 0          | 0           | 0           | 0           | <b>total:</b> |  |
| 4.d Total Investitionsfolgekosten                     | -1              | 9          | 106        | 373         | 422         | 429         | 1'338         |  |
| 4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten        | 291             | 116        | 247        | 223         | 256         | 290         | 1'423         |  |
| <b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten</b>  | <b>292</b>      | <b>107</b> | <b>141</b> | <b>-149</b> | <b>-167</b> | <b>-138</b> | <b>85</b>     |  |
| <b>5. Finanzpolitische Reserve</b>                    |                 |            |            |             |             |             | <b>total:</b> |  |
| 5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve  | 292             | 107        | 141        | -149        | -167        | -138        | 85            |  |
| 5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)   | 95              | 107        | 141        | 0           | 0           | 0           | 343           |  |
| 5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)    | 0               | 0          | 0          | 0           | 0           | 0           | 0             |  |
| <b>5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>             | <b>196</b>      | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>-149</b> | <b>-167</b> | <b>-138</b> | <b>-258</b>   |  |
| <b>6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)</b>    |                 |            |            |             |             |             | <b>total:</b> |  |
| 6.a 1 StAnZl  | 186             | 189        | 191        | 194         | 197         | 199         | 193           |  |
| 6.b Gesamtergebnis in StAnZl.                         | 1.1             | 0.0        | 0.0        | -0.8        | -0.8        | -0.7        | -0.2          |  |

Finanzplan 2024-2028 der Einwohnergemeinde Seeberg

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 22.11.23

Beträge in CHF 1'000

|   | Prognoseperiode |            |            |           |           |            |               |            |
|---|-----------------|------------|------------|-----------|-----------|------------|---------------|------------|
|   | 2023            | 2024       | 2025       | 2026      | 2027      | 2028       |               |            |
| <b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>          |                 |            |            |           |           |            |               |            |
| 1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit              | -9              | -43        | -48        | -13       | -13       | -17        |               |            |
| 1.b Ergebnis aus Finanzierung<br>operatives Ergebnis  | 12              | 12         | 12         | 12        | 10        | 10         |               |            |
| 1.c ausserordentliches Ergebnis                       | 4               | -31        | -36        | -2        | -3        | -7         |               |            |
| <b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b> | <b>4</b>        | <b>-31</b> | <b>-36</b> | <b>-2</b> | <b>-3</b> | <b>-7</b>  | <b>total:</b> | <b>-74</b> |
| <b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>             |                 |            |            |           |           |            |               |            |
| 2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen            | 0               | 90         | 0          | 135       | 385       | 116        |               |            |
| 2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen                 | 0               | 0          | 0          | 0         | 0         | 0          |               |            |
| <b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>      |                 |            |            |           |           |            |               |            |
| 4.a Abschreibungen                                    | 0               | 1          | 1          | 1         | 5         | 5          | <b>total:</b> |            |
| 4.d Total Investitionsfolgekosten                     | 0               | 1          | 1          | 1         | 5         | 5          |               | 13         |
| 4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten        | 4               | -31        | -36        | -2        | -3        | -7         |               | -74        |
| <b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>             | <b>4</b>        | <b>-32</b> | <b>-37</b> | <b>-3</b> | <b>-8</b> | <b>-12</b> |               | <b>-87</b> |
| <b>7. Selbstfinanzierung und SFG</b>                  |                 |            |            |           |           |            | <b>total:</b> |            |
| 7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert             | 53              | 17         | 12         | 86        | 81        | 77         |               | 327        |
| 7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.            | 100%            | 19%        | 100%       | 64%       | 21%       | 67%        |               | 45%        |

Finanzplan 2024-2028 der Einwohnergemeinde Seeberg

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 22.11.23

Beträge in CHF 1'000

|                                  | Basisjahr       | Prognoseperiode |                 |                 |                 |                 |                 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                                  |                 | 2023            | 2024            | 2025            | 2026            | 2027            | 2028            |
| <b>TOTAL AKTIVEN</b>             | <b>11'309.1</b> | <b>9'040.2</b>  | <b>10'684.4</b> | <b>13'629.8</b> | <b>14'185.8</b> | <b>14'405.8</b> | <b>14'263.1</b> |
| <b>Finanzvermögen</b>            | <b>7'172.9</b>  | <b>5'075.5</b>  | <b>3'580.5</b>  | <b>3'565.5</b>  | <b>3'550.5</b>  | <b>3'535.5</b>  | <b>3'520.5</b>  |
| <i>Veränderung</i>               |                 | -2'097.4        | -1'495.1        | -15.0           | -15.0           | -15.0           | -15.0           |
| <b>Verwaltungsvermögen</b>       | <b>4'136.2</b>  | <b>3'964.6</b>  | <b>7'104.0</b>  | <b>10'064.4</b> | <b>10'635.4</b> | <b>10'870.4</b> | <b>10'742.6</b> |
| <i>Veränderung</i>               |                 | -171.6          | 3'139.3         | 2'960.4         | 571.0           | 235.0           | -127.8          |
| davon Verwaltungsvermögen aus:   |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Allgemeiner Haushalt             | 3'222.6         | 3'497.9         | 6'557.7         | 9'522.8         | 9'961.2         | 9'817.4         | 9'579.7         |
| Wasserversorgung                 | 0.0             | 0.0             | 0.0             | 0.0             | 0.0             | 0.0             | 0.0             |
| Abwasserentsorgung               | 142.1           | 132.7           | 212.2           | 207.5           | 340.1           | 719.0           | 828.9           |
| Abfall                           | 0.0             | 0.0             | 0.0             | 0.0             | 0.0             | 0.0             | 0.0             |
| Elektrizität                     | 0.0             | 0.0             | 0.0             | 0.0             | 0.0             | 0.0             | 0.0             |
| Gasversorgung                    | 0.0             | 0.0             | 0.0             | 0.0             | 0.0             | 0.0             | 0.0             |
| Kabelfernsehen                   | 0.0             | 0.0             | 0.0             | 0.0             | 0.0             | 0.0             | 0.0             |
| Reserve SF WE 1                  | 0.0             | 0.0             | 0.0             | 0.0             | 0.0             | 0.0             | 0.0             |
| Reserve SF WE 2                  | 0.0             | 0.0             | 0.0             | 0.0             | 0.0             | 0.0             | 0.0             |
| Reserve SF 1                     | 0.0             | 0.0             | 0.0             | 0.0             | 0.0             | 0.0             | 0.0             |
| Reserve SF 2                     | 0.0             | 0.0             | 0.0             | 0.0             | 0.0             | 0.0             | 0.0             |
| Feuerwehr (zweiseitige SF)       | 0.0             | 0.0             | 0.0             | 0.0             | 0.0             | 0.0             | 0.0             |
| <b>TOTAL PASSIVEN</b>            | <b>11'309.1</b> | <b>9'297.7</b>  | <b>10'942.0</b> | <b>13'887.4</b> | <b>14'443.4</b> | <b>14'663.4</b> | <b>14'520.6</b> |
| <b>Fremdkapital</b>              | <b>2'747.3</b>  | <b>415.4</b>    | <b>1'777.4</b>  | <b>4'548.6</b>  | <b>5'143.9</b>  | <b>5'429.5</b>  | <b>5'327.6</b>  |
| <i>Veränderung</i>               |                 | -2'331.9        | 1'362.0         | 2'771.2         | 595.3           | 285.6           | -101.8          |
| davon Fremdkapital aus:          |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| kurzfristiges Fremdkapital       | 680.6           | 348.7           | 348.7           | 348.7           | 348.7           | 348.7           | 348.7           |
| langfristiges Fremdkapital best. | 2'000.0         | 0.0             | 0.0             | 0.0             | 0.0             | 0.0             | 0.0             |
| langfristiges Fremdkapital neu   | 0.0             | 0.0             | 1'362.0         | 4'133.2         | 4'728.5         | 5'014.1         | 4'912.2         |
| <b>Eigenkapital</b>              | <b>8'561.8</b>  | <b>8'882.3</b>  | <b>9'164.6</b>  | <b>9'338.8</b>  | <b>9'299.5</b>  | <b>9'233.9</b>  | <b>9'193.0</b>  |
| <i>Veränderung</i>               |                 | 320.5           | 282.3           | 174.2           | -39.3           | -65.6           | -41.0           |

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Beträge in CHF 1'000

|   | Prognoseperiode |             |                |             |                |             |                |             |                |             |                |             |                |
|---|-----------------|-------------|----------------|-------------|----------------|-------------|----------------|-------------|----------------|-------------|----------------|-------------|----------------|
|   | 2022            | 2023        |                | 2024        |                | 2025        |                | 2026        |                | 2027        |                | 2028        |                |
|   | Basisjahr       | Veränderung | Endbestand     |
| <b>29 Eigenkapital</b>                  | <b>8'562</b>    |             | <b>8'882</b>   |             | <b>9'165</b>   |             | <b>9'339</b>   |             | <b>9'300</b>   |             | <b>9'234</b>   |             | <b>9'193</b>   |
| <b>290 Spezialfinanzierungen</b>        |                 |             |                |             |                |             |                |             |                |             |                |             |                |
| 29000 Spezialfinanzierungen im EK       | 259.7           | -46.6       | 213.1          | -3.6        | 209.5          | -26.7       | 182.8          | -26.8       | 156.0          | -26.9       | 129.1          | -27.1       | 102.0          |
| 29000 Feuerwehr, zweiseitig             | 0.0             | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            |
| 29001 Wasserversorgung                  | 0.0             | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            |
| 29002 Abwasserentsorgung                | 327.7           | -0.4        | 327.4          | -30.7       | 296.7          | -33.7       | 263.0          | 2.4         | 265.4          | -0.7        | 264.6          | -2.5        | 262.1          |
| 29003 Abfallentsorgung                  | 36.8            | 4.0         | 40.8           | -1.2        | 39.6           | -3.1        | 36.4           | -5.1        | 31.3           | -7.1        | 24.2           | -9.2        | 15.0           |
| 29004 Elektrizitätsversorgung           | 0.0             | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            |
| 2900x Gasversorgung                     | 0.0             | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            |
| 2900x Kabelversorgung                   | 0.0             | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            |
| 2900x Reserve SF 1                      | 0.0             | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            |
| 2900x Reserve SF 2                      | 0.0             | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            |
| 2900x Reserve SF WE 1                   | 0.0             | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            |
| 2900x Reserve SF WE 2                   | 0.0             | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            |
| 2900x Übertragung VV nach Art. 85a      | 0.0             |             | 0.0            |             | 0.0            |             | 0.0            |             | 0.0            |             | 0.0            |             | 0.0            |
| <b>292 Globalbudgetbereiche</b>         |                 |             |                |             |                |             |                |             |                |             |                |             |                |
| 2920x Rücklagen in Globalbudgetb.       | 0.0             | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            |
| <b>293 Vorfinanzierungen</b>            |                 |             |                |             |                |             |                |             |                |             |                |             |                |
| 29300 Allgemeiner Haushalt              | 1'814.2         | 32.2        | 1'846.4        | 172.1       | 2'018.5        | 52.5        | 2'071.1        | 52.8        | 2'123.9        | 53.1        | 2'176.9        | 53.3        | 2'230.3        |
| 29300 Allg. Haushalt (Reserve 1)        | 0.0             |             | 0.0            |             | 0.0            |             | 0.0            |             | 0.0            |             | 0.0            |             | 0.0            |
| 29300 Allg. Haushalt (Reserve 2)        | 0.0             |             | 0.0            |             | 0.0            |             | 0.0            |             | 0.0            |             | 0.0            |             | 0.0            |
| 29301 Wasserversorgung Werterhalt       | 0.0             | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            |
| 29302 Abwasserentsorgung Werterhalt     | 2'411.2         | 39.7        | 2'450.9        | 38.6        | 2'489.5        | 44.4        | 2'533.8        | 86.7        | 2'620.5        | 82.9        | 2'703.5        | 82.9        | 2'786.4        |
| 2930x Reserve SF WE 1 Werterhalt        | 0.0             | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            |
| 2930x Reserve SF WE 2 Werterhalt        | 0.0             | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            | 0.0         | 0.0            |
| <b>294 Reserven</b>                     |                 |             |                |             |                |             |                |             |                |             |                |             |                |
| 29400 Finanzpolitische Reserve          | 768.4           | 95.3        | 863.8          | 107.0       | 970.8          | 140.8       | 1'111.6        | 0.0         | 1'111.6        | 0.0         | 1'111.6        | 0.0         | 1'111.6        |
| <b>296 Neubewertungsreserve FV</b>      |                 |             |                |             |                |             |                |             |                |             |                |             |                |
| 29600 Neubewertungsreserve FV           | 946.7           |             | 946.7          |             | 946.7          |             | 946.7          |             | 946.7          |             | 946.7          |             | 946.7          |
| 29601 Schwankungsreserve                | 185.2           |             | 185.2          |             | 185.2          |             | 185.2          |             | 185.2          |             | 185.2          |             | 185.2          |
| 2961x Marktwertreserve                  | 0.0             |             | 0.0            |             | 0.0            |             | 0.0            |             | 0.0            |             | 0.0            |             | 0.0            |
| <b>298 übriges Eigenkapital</b>         |                 |             |                |             |                |             |                |             |                |             |                |             |                |
| 2980x übriges Eigenkapital              | 0.0             |             | 0.0            |             | 0.0            |             | 0.0            |             | 0.0            |             | 0.0            |             | 0.0            |
| <b>299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</b> |                 |             | <b>2'008.1</b> |             | <b>2'008.1</b> |             | <b>2'008.1</b> |             | <b>1'858.8</b> |             | <b>1'692.0</b> |             | <b>1'553.6</b> |
| 29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre    | 1'811.9         | 196.2       | 2'008.1        | 0.0         | 2'008.1        | 0.0         | 2'008.1        | -149.3      | 1'858.8        | -166.8      | 1'692.0        | -138.4      | 1'553.6        |

# Finanzplan 2024-2028 der Einwohnergemeinde Seeberg

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 22.11.23

Beträge in CHF 1'000

|   | 2018   | 2019   | 2020   | 2021   | 2022   | Mittelwert<br>Basis | 2023   | 2024   | 2025  | 2026  | 2027  | 2028  | Mittelwert<br>Prognose |
|---|--------|--------|--------|--------|--------|---------------------|--------|--------|-------|-------|-------|-------|------------------------|
| <b>GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)</b>  |        |        |        |        |        |                     |        |        |       |       |       |       |                        |
| = Nettoverschuldungsquotient (NVQ)<br>(Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)  | -147%  | -123%  | -127%  | -120%  | -115%  | -120%               | -113%  | -44%   | 24%   | 38%   | 44%   | 42%   | -1%                    |
| = Selbstfinanzierungsgrad (SFG)<br>(Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)            | 34%    | 14%    | 100%   | 13%    | 185%   | 101%                | 174%   | 14%    | 11%   | 36%   | 53%   | 137%  | 26%                    |
| = Zinsbelastungsanteil (ZBA)<br>(Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)                     | -0.3%  | -0.2%  | -0.2%  | -0.2%  | -0.1%  | -0.2%               | -0.2%  | -0.2%  | 1.1%  | 1.9%  | 2.5%  | 2.5%  | 1.3%                   |
| = Bruttoverschuldungsanteil (BVA)<br>(Bruttoschulden / Laufender Ertrag)                  | 63%    | 42%    | 43%    | 38%    | 37%    | 39%                 | 0%     | 21%    | 64%   | 74%   | 77%   | 75%   | 52%                    |
| = Investitionsanteil (INA)<br>(Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)                      | 26%    | 23%    | 7%     | 3%     | 3%     | 4%                  | 4%     | 36%    | 35%   | 14%   | 9%    | 4%    | 19%                    |
| = Kapitaldienstanteil (KDA)<br>(Kapitaldienst / Laufender Ertrag)                         | 1%     | 3%     | 3%     | 3%     | 3%     | 3%                  | 2%     | 3%     | 4%    | 8%    | 9%    | 8%    | 6%                     |
| = Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW)<br>(Nettoschuld / mittlere Wohnbevölkerung) | -3'349 | -2'850 | -2'856 | -2'690 | -2'735 | -2'759              | -2'873 | -1'109 | 603   | 975   | 1'156 | 1'101 | -19                    |
| = Selbstfinanzierungsanteil (SFA)<br>(Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)              | 6%     | 2%     | 4%     | 0%     | 6%     | 4%                  | 7%     | 7%     | 5%    | 5%    | 5%    | 5%    | 6%                     |
| = Nettozinsbelastungsanteil (NZB)<br>(Finanzaufwand netto / Steuerertrag)                 | -4.9%  | -1.1%  | -8.0%  | -2.7%  | -3.7%  | -4.7%               | -2.9%  | -3.4%  | -1.3% | 0.0%  | 0.9%  | 1.0%  | -0.9%                  |
| = Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)  | 3'727  | 3'675  | 3'588  | 3'379  | 3'416  | 3'459               | 3'607  | 3'770  | 3'879 | 3'810 | 3'732 | 3'671 | 3'745                  |
| <b>ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)</b>  |        |        |        |        |        |                     |        |        |       |       |       |       |                        |
| = Selbstfinanzierungsgrad (SFG)<br>(Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)            | 22%    | 6%     | 14%    | -22%   | 217%   | 78%                 | 153%   | 14%    | 11%   | 32%   | 101%  | 205%  | 25%                    |
| = Bilanzüberschussquotient (BÜQ)<br>(Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)    | 56%    | 56%    | 53%    | 51%    | 47%    | 50%                 | 49%    | 49%    | 48%   | 44%   | 40%   | 36%   | 44%                    |

**Tabelle 14: AGR-Tabelle (Ergebnisse der Finanzplanung)**

| Indikatoren/Finanzkennzahlen  | Einheit | Ergebnisse der Finanzplanung |                          |                     |                                       |  |           |           |
|---|---------|------------------------------|--------------------------|---------------------|---------------------------------------|--|-----------|-----------|
|   |         | genehmigt<br>Rechnung 2022   | genehmigt<br>Budget 2023 | Plan<br>Budget 2023 | genehmigt<br>oder Plan<br>Budget 2024 | Planung<br>Plan 2025    Plan 2026    Plan 2027 |           |           |
| Bilanzüberschuss/Bilanzfehlbetrag (299)   | CHF     | 1'811'901.00                 |                          | 2'008'107           | 2'008'107                             | 2'008'107                                      | 1'858'829 | 1'692'035 |
| Reserven (294)  | CHF     | 768'446.00                   |                          | 863'786             | 970'777                               | 1'111'602                                      | 1'111'602 | 1'111'602 |
| Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen (294 + 299)                                       | CHF     | 2'580'347.00                 | -                        | 2'871'893           | 2'978'884                             | 3'119'709                                      | 2'970'431 | 2'803'637 |
| Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt (900)   | CHF     |                              |                          | 196'206             | -                                     | -  | -149'278  | -166'794  |
| Einlagen in finanzpolitische Reserve (+3894) oder Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve (-4894)   | CHF     |                              |                          | 95'340              | 106'991                               | 140'826  | -         | -         |
| Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt vor Einlagen/Entnahmen finanzpolitische Reserve (900+3894-4894) | CHF     | -                            | -                        | 291'546             | 106'991                               | 140'826  | -149'278  | -166'794  |
| Steuerertrag NP (400)   | CHF     | 2'947'924.70                 |                          | 3'163'863           | 3'207'673                             | 3'252'052                                      | 3'297'007 | 3'342'544 |
| Steuerertrag JP (401)   | CHF     | 104'029.60                   |                          | 110'351             | 111'284                               | 112'227  | 113'180   | 114'142   |
| Bruttoschulden (200, 201, 206)  | CHF     |                              |                          | -                   | 1'362'024                             | 4'133'176                                      | 4'728'476 | 5'014'051 |
| Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt   | CHF     |                              |                          | 250'000             | 3'220'000                             | 3'140'000                                      | 820'000   | 250'000   |
| Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen pro Einwohner                                     | CHF     | 1'594.78                     |                          | 1'770.59            | 1'832.03                              | 1'913.93                                       | 1'817.89  | 1'711.62  |
| Selbstfinanzierungsgrad Allgemeiner Haushalt  | %       | 217.00%                      |                          | 152.74%             | 13.53%                                | 10.88%   | 31.50%    | 101.28%   |
| Bilanzüberschussquotient  | %       | 47.00%                       |                          | 48.89%              | 48.86%                                | 48.30%   | 44.16%    | 39.52%    |
| Selbstfinanzierungsanteil (Gesamthaushalt)  | %       | 6.00%                        |                          | 6.79%               | 7.08%                                 | 5.49%  | 5.36%     | 5.13%     |
| Kapitaldienstanteil (Gesamthaushalt)  | %       | 3.00%                        |                          | 2.41%               | 2.50%                                 | 3.90%  | 7.87%     | 8.59%     |
| Nettoschuld/Einwohner (Gesamthaushalt)  | CHF     | -2'735.00                    |                          | -2'873.07           | -1'108.87                             | 603.15   | 975.17    | 1'156.29  |
| Massgebliches EK/Einwohner (Gesamthaushalt)   | CHF     | 3'416.00                     |                          | 3'606.82            | 3'769.60                              | 3'878.98                                       | 3'810.44  | 3'731.70  |
| Steueranlage Natürliche Personen  |         | 1.65                         |                          | 1.75                | 1.75                                  | 1.75   | 1.75      | 1.75      |
| Steueranlage Juristische Personen   |         | 1.65                         |                          | 1.75                | 1.75                                  | 1.75   | 1.75      | 1.75      |

**Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE**

Version vom 23.11.23  
Beträge in CHF '000

| 1) | KontoNr.         | Projekt                               | Total:<br>Ausg. | Einn.    | Netto        | 2)<br>VV | 3)<br>Anlagen<br>im Bau | 2023     | 2024     | 2025      | 2026       | 2027       | 2028       |
|----|------------------|---------------------------------------|-----------------|----------|--------------|----------|-------------------------|----------|----------|-----------|------------|------------|------------|
| *  | 2171             | Erweiterung Schulanlage Chräjäbärg    | 6'400           | -        | 6'400        | VV       | 180                     | 280      | 3'280    | 6'080     | 6'381      | 6'181      | 5'982      |
|    |                  |                                       |                 |          |              | Abschr.  |                         | -        | -        | -         | 199        | 199        | 199        |
| *  | 6150             | Deckbelag Leinackerstrasse            | 150             | -        | 150          | VV       | -                       | 146      | 143      | 139       | 135        | 131        | 128        |
|    |                  |                                       |                 |          |              | Abschr.  |                         | 4        | 4        | 4         | 4          | 4          | 4          |
|    | 6150             | Sanierung Oschwandstrasse             | 220             | -        | 220          | VV       | -                       | -        | 215      | 209       | 204        | 198        | 193        |
|    |                  |                                       |                 |          |              | Abschr.  |                         | -        | 6        | 6         | 6          | 6          | 6          |
|    | 6150             | Sanierung Grüttstrasse                | 90              | -        | 90           | VV       | -                       | -        | -        | 88        | 86         | 83         | 81         |
|    |                  |                                       |                 |          |              | Abschr.  |                         | -        | -        | 2         | 2          | 2          | 2          |
|    | 6150             | Sanierung Juchten                     | 120             | -        | 120          | VV       | -                       | -        | -        | -         | 117        | 114        | 111        |
|    |                  |                                       |                 |          |              | Abschr.  |                         | -        | -        | -         | 3          | 3          | 3          |
|    | 6150             | Sanierung Chräjäbergweg               | 170             | -        | 170          | VV       | -                       | -        | -        | -         | -          | 166        | 162        |
|    |                  |                                       |                 |          |              | Abschr.  |                         | -        | -        | -         | -          | 4          | 4          |
|    | 6150             | Sanierung Eggen                       | 120             | -        | 120          | VV       | -                       | -        | -        | -         | -          | -          | 117        |
|    |                  |                                       |                 |          |              | Abschr.  |                         | -        | -        | -         | -          | -          | 3          |
|    | 6150             | Sanierung Kastenbrücke                | 490             | -        | 490          | VV       | -                       | -        | -        | -         | -          | -          | -          |
|    |                  |                                       |                 |          |              | Abschr.  |                         | -        | -        | -         | -          | -          | -          |
|    | 7410             | Revitalierung Oenz                    | 200             | -        | 200          | VV       | -                       | -        | -        | -         | 187        | 173        | 160        |
|    |                  |                                       |                 |          |              | Abschr.  |                         | -        | -        | -         | 13         | 13         | 13         |
|    | 1506             | Ersatz Einsatzfahrzeug (KTLF)         | 250             | -        | 250          | VV       | -                       | -        | -        | 238       | 225        | 213        | 200        |
|    |                  |                                       |                 |          |              | Abschr.  |                         | -        | -        | 13        | 13         | 13         | 13         |
|    | 1506             | Ersatz Brandschutzkleider             | 80              | -        | 80           | VV       | -                       | -        | -        | -         | -          | 72         | 64         |
|    |                  |                                       |                 |          |              | Abschr.  |                         | -        | -        | -         | -          | 8          | 8          |
|    | 1506             | Ersatz TLF                            | 500             | -        | 500          | VV       | -                       | -        | -        | -         | -          | -          | -          |
|    |                  |                                       |                 |          |              | Abschr.  |                         | -        | -        | -         | -          | -          | -          |
|    |                  |                                       |                 |          |              | VV       | -                       | -        | -        | -         | -          | -          | -          |
|    |                  |                                       |                 |          |              | Abschr.  |                         | -        | -        | -         | -          | -          | -          |
|    | <b>T o t a l</b> | <b>Abschreibungen</b>                 | <b>8'790</b>    | <b>-</b> | <b>8'790</b> |          | <b>180</b>              | <b>4</b> | <b>9</b> | <b>24</b> | <b>240</b> | <b>252</b> | <b>255</b> |
|    |                  | Bestand neues Verwaltungsvermögen     |                 |          |              |          |                         | 426      | 3'637    | 6'753     | 7'333      | 7'331      | 7'196      |
|    |                  | Veränderung neues Verwaltungsvermögen |                 |          |              |          |                         | 426      | 3'211    | 3'116     | 580        | -2         | -135       |

1) gemäss Tab. Investitionen: \* = bereits beschlossene Projekte; A = Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich berücksichtigt werden.

2) Annahme: Inbetriebnahme und damit Beginn der Abschreibungen erfolgen im Jahr mit den letzten Zahlungen: Ausnahmen: Sammelpositionen gem. Spalte 1

3) Bestand VV im letzten Jahr vor Prognoseperiode (nach Abschreibung); nur für Projekte, die erst in Prognoseperiode abgeschlossen (in Betrieb genommen) werden!

**Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE**

Version vom 23.11.23  
 Beträge in CHF 1'000

| 1)<br>KontoNr. | Projekt                                    | 2)<br>Total: |       | Einn. | Netto | 3)<br>VV | 4)früher:<br>Anlagen<br>im Bau | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|----------------|--|--------------|-------|-------|-------|----------|--------------------------------|------|------|------|------|------|------|
|                |  | Art          | Ausg. |       |       |          |                                |      |      |      |      |      |      |
| 7201           | Verlegung Mischabwasserleitung Oenzbrücke  |              | 90    | -     | 90    | VV       | -                              | -    | 89   | 88   | 87   | 86   | 84   |
|                |  |              |       |       |       | Abschr.  |                                | -    | 1    | 1    | 1    | 1    | 1    |
| 7201           | Leitungsneubau Chräjenberg                 |              | 200   | -     | 200   | VV       | -                              | -    | -    | -    | 20   | 198  | 195  |
|                |  |              |       |       |       | Abschr.  |                                | -    | -    | -    | -    | 3    | 3    |
| 7201           | Sanierung Regenüberlaufbecken              |              | 100   | -     | 100   | VV       | -                              | -    | -    | -    | 10   | 99   | 98   |
|                |  |              |       |       |       | Abschr.  |                                | -    | -    | -    | -    | 1    | 1    |
| 7201           | Leitungsneubau ZPP Dorf Hermsiwil          |              | 221   | -     | 221   | VV       | -                              | -    | -    | -    | -    | 10   | 21   |
|                |  |              |       |       |       | Abschr.  |                                | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
| 7201           | Zustandserfassung privater Abwasseranlagen |              | 525   | -     | 525   | VV       | -                              | -    | -    | -    | 105  | 210  | 315  |
|                |  |              |       |       |       | Abschr.  |                                | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              | -     | -     | -     | VV       | -                              | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              |       |       |       | Abschr.  |                                | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              | -     | -     | -     | VV       | -                              | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              |       |       |       | Abschr.  |                                | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              | -     | -     | -     | VV       | -                              | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              |       |       |       | Abschr.  |                                | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              | -     | -     | -     | VV       | -                              | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              |       |       |       | Abschr.  |                                | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              | -     | -     | -     | VV       | -                              | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              |       |       |       | Abschr.  |                                | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              | -     | -     | -     | VV       | -                              | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              |       |       |       | Abschr.  |                                | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              | -     | -     | -     | VV       | -                              | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              |       |       |       | Abschr.  |                                | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              | -     | -     | -     | VV       | -                              | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              |       |       |       | Abschr.  |                                | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              | -     | -     | -     | VV       | -                              | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              |       |       |       | Abschr.  |                                | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              | -     | -     | -     | VV       | -                              | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              |       |       |       | Abschr.  |                                | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              | -     | -     | -     | VV       | -                              | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              |       |       |       | Abschr.  |                                | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              | -     | -     | -     | VV       | -                              | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              |       |       |       | Abschr.  |                                | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              | -     | -     | -     | VV       | -                              | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              |       |       |       | Abschr.  |                                | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              | -     | -     | -     | VV       | -                              | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              |       |       |       | Abschr.  |                                | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              | -     | -     | -     | VV       | -                              | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              |       |       |       | Abschr.  |                                | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              | -     | -     | -     | VV       | -                              | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              |       |       |       | Abschr.  |                                | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              | -     | -     | -     | VV       | -                              | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              |       |       |       | Abschr.  |                                | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              | -     | -     | -     | VV       | -                              | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              |       |       |       | Abschr.  |                                | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              | -     | -     | -     | VV       | -                              | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              |       |       |       | Abschr.  |                                | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              | -     | -     | -     | VV       | -                              | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              |       |       |       | Abschr.  |                                | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              | -     | -     | -     | VV       | -                              | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              |       |       |       | Abschr.  |                                | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              | -     | -     | -     | VV       | -                              | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              |       |       |       | Abschr.  |                                | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              | -     | -     | -     | VV       | -                              | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              |       |       |       | Abschr.  |                                | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              | -     | -     | -     | VV       | -                              | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              |       |       |       | Abschr.  |                                | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              | -     | -     | -     | VV       | -                              | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              |       |       |       | Abschr.  |                                | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              | -     | -     | -     | VV       | -                              | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              |       |       |       | Abschr.  |                                | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              | -     | -     | -     | VV       | -                              | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              |       |       |       | Abschr.  |                                | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              | -     | -     | -     | VV       | -                              | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              |       |       |       | Abschr.  |                                | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              | -     | -     | -     | VV       | -                              | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              |       |       |       | Abschr.  |                                | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              | -     | -     | -     | VV       | -                              | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              |       |       |       | Abschr.  |                                | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              | -     | -     | -     | VV       | -                              | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              |       |       |       | Abschr.  |                                | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              | -     | -     | -     | VV       | -                              | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              |       |       |       | Abschr.  |                                | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              | -     | -     | -     | VV       | -                              | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              |       |       |       | Abschr.  |                                | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              | -     | -     | -     | VV       | -                              | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              |       |       |       | Abschr.  |                                | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              | -     | -     | -     | VV       | -                              | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              |       |       |       | Abschr.  |                                | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              | -     | -     | -     | VV       | -                              | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              |       |       |       | Abschr.  |                                | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              | -     | -     | -     | VV       | -                              | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              |       |       |       | Abschr.  |                                | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              | -     | -     | -     | VV       | -                              | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              |       |       |       | Abschr.  |                                | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              | -     | -     | -     | VV       | -                              | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              |       |       |       | Abschr.  |                                | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              | -     | -     | -     | VV       | -                              | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              |       |       |       | Abschr.  |                                | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              | -     | -     | -     | VV       | -                              | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              |       |       |       | Abschr.  |                                | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              | -     | -     | -     | VV       | -                              | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              |       |       |       | Abschr.  |                                | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              | -     | -     | -     | VV       | -                              | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              |       |       |       | Abschr.  |                                | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              | -     | -     | -     | VV       | -                              | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              |       |       |       | Abschr.  |                                | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              | -     | -     | -     | VV       | -                              | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              |       |       |       | Abschr.  |                                | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              | -     | -     | -     | VV       | -                              | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              |       |       |       | Abschr.  |                                | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              | -     | -     | -     | VV       | -                              | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              |       |       |       | Abschr.  |                                | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              | -     | -     | -     | VV       | -                              | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              |       |       |       | Abschr.  |                                | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              | -     | -     | -     | VV       | -                              | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              |       |       |       | Abschr.  |                                | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              | -     | -     | -     | VV       | -                              | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              |       |       |       | Abschr.  |                                | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              | -     | -     | -     | VV       | -                              | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              |       |       |       | Abschr.  |                                | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              | -     | -     | -     | VV       | -                              | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              |       |       |       | Abschr.  |                                | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              | -     | -     | -     | VV       | -                              | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              |       |       |       | Abschr.  |                                | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              | -     | -     | -     | VV       | -                              | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              |       |       |       | Abschr.  |                                | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              | -     | -     | -     | VV       | -                              | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              |       |       |       | Abschr.  |                                | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              | -     | -     | -     | VV       | -                              | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              |       |       |       | Abschr.  |                                | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              | -     | -     | -     | VV       | -                              | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              |       |       |       | Abschr.  |                                | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              | -     | -     | -     | VV       | -                              | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              |       |       |       | Abschr.  |                                | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              | -     | -     | -     | VV       | -                              | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              |       |       |       | Abschr.  |                                | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              | -     | -     | -     | VV       | -                              | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              |       |       |       | Abschr.  |                                | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              | -     | -     | -     | VV       | -                              | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              |       |       |       | Abschr.  |                                | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              | -     | -     | -     | VV       | -                              | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              |       |       |       | Abschr.  |                                | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
|                |  |              | -     | -     | -     |          |                                |      |      |      |      |      |      |

# Finanzplan 2024-2028 der Einwohnergemeinde Seeberg

## Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für die kommunalen Abwasseranlagen und gegebenenfalls den Gemeindeanteil an den regionalen Anlagen <sup>1</sup>

Rechnungsjahr: 2022

Gemeinde: Seeberg

Kontaktperson: Larissa Jenzer

Telefon: 062 968 11 14

E-Mail: [info@seeberg.ch](mailto:info@seeberg.ch)

Aktualisierungsjahr:

Datengrundlagen  AWA  
Gemeinde  Anlagenbuchhaltung 2017 / GEP

Datengrundlagen  AWA  
Verband  Anlagenbuchhaltung

|  | ①                             | ②                       | ③                            | ④                                   | ⑤                          | ⑥   |
|--|-------------------------------|-------------------------|------------------------------|-------------------------------------|----------------------------|---|
|  | Wiederbeschaffungswert in Fr. | Nutzungsdauer in Jahren | Erneuerungsrate in % (100/②) | Werterhaltungskosten in Fr./a (①*③) | Einlagesatz <sup>2</sup> % | Einlage in die Spezialfinanzierung in Fr./a (④*⑤) |

### 1. Gemeindeanlagen

|  |                   |    |       |                |            |                |
|--|-------------------|----|-------|----------------|------------|----------------|
| 1.1 Kanalisationen   | 17'426'900        | 80 | 1.25% | 217'836        | 60%        | 130'702        |
| 1.2 Spezialbauwerke  | 350'000           | 50 | 2.00% | 7'000          | 60%        | 4'200          |
| 1.3 Abwasserreinigungsanlagen                                    | 156'300           | 33 | 3.00% | 4'689          | 60%        | 2'813          |
| <b>Total 1 (1.1 - 1.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)</b> | <b>17'933'200</b> |    |       | <b>229'525</b> | <b>60%</b> | <b>137'715</b> |

### 2. Gemeindeanteil an regionalen Anlagen <sup>3</sup>

|  |                |    |       |               |            |               |
|--|----------------|----|-------|---------------|------------|---------------|
| 2.1 Kanalisationen   | -              | 80 | 1.25% | -             | 60%        | -             |
| 2.2 Spezialbauwerke  | -              | 50 | 2.00% | -             | 60%        | -             |
| 2.3 Abwasserreinigungsanlagen                                    | 631'460        | 33 | 3.00% | 18'944        | 60%        | 11'366        |
| <b>Total 2 (2.1 - 2.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)</b> | <b>631'460</b> |    |       | <b>18'944</b> | <b>60%</b> | <b>11'366</b> |

**Total 1 + 2 bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)** **18'564'660** **248'469** **60%** **149'081**

Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet <sup>4</sup> -

Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren **149'081**

⑦ Stand Verwaltungsvermögen 340'100

in Prozent von ①: (100\*⑦/①) 1.8%

⑧ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt 2'341'244

in Prozent von ①: (100\*⑧/①) 12.6%

Höchstens Fr. 200 / EW <sup>5</sup>

EW <sup>6</sup> 1'582

Fr./EW 94

Bemerkungen:

Datum: \_\_\_\_\_

Unterschrift: \_\_\_\_\_

<sup>1</sup> Dieses Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung. Eine Kopie senden Sie bitte an das AWA.

<sup>2</sup> Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr als 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt.

<sup>3</sup> Daten des Teils 2 nur dann angeben, wenn der Verband die Einlage in die Spezialfinanzierung nicht selber vornimmt. (Anteil gemäss Kosterverteiler Verband).

<sup>4</sup> Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

<sup>5</sup> Gemäss Artikel 32, Absatz 4 KGV ist die Einlage in die Spezialfinanzierung auf jährlich Fr. 200 (Gemeinde und Region) pro Einwohnerwert beschränkt.

<sup>6</sup> Einwohnerwert (EW): Gemäss Artikel 36g KGV.