



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:

	2024	2025	2026	2027	2028
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
Total	790'992	792'898	799'578	824'828	828'750

Ausgaben in den Lastenausgleich:

	2024	2025	2026	2027	2028
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
Total	1'757'889	1'811'769	1'847'414	1'860'676	1'865'020

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
Dachsanierung 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

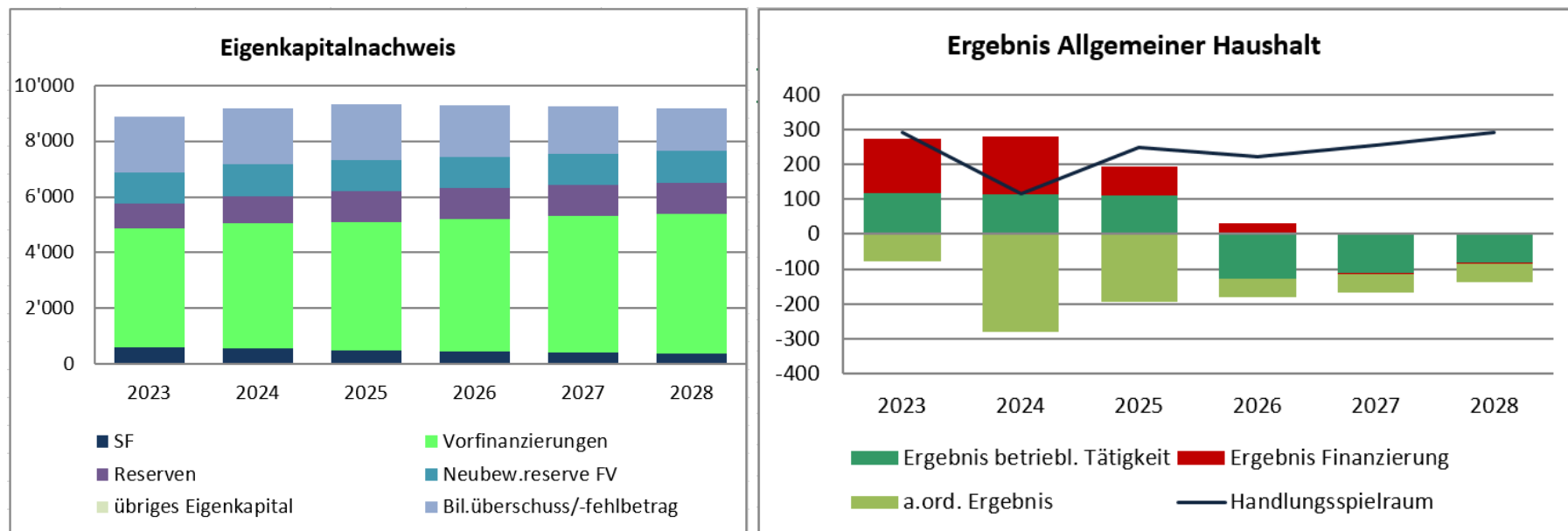
Die Spezialfinanzierungen (Wärmeverbund SH Grasswil, Ortsburger Grasswil, FW Goldisberg, Abwasser- und Abfallentsorgung) verringern sich am Ende der Planperiode von CHF 624'200.00 auf CHF 379'100.00. Bereits berücksichtigt ist die geplante Auflösung der SF Wärmeverbund SH Grasswil im Jahr 2024.

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	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	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 Oschwandstrasse		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
								-							
Total					180	8'790	-	8'790	250	3'220	3'140	820	250	120	990

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!

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 22.11.23
Beträge in CHF 1'000

1) KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk	5) Fe	6) Anlagen im Bau	7) Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
7201	Verlegung Mischabwasserleitung Oenzbrücke		80				90		90		90					
7201	Leitungsneubau Chräjenberg		80				200		200				20	180		
7201	Sanierung Regenüberlaufbecken		80				100		100				10	90		
7201	Leitungsneubau ZPP Dorf Hermswil		80				221		221					10	11	200
7201	Zustandserfassung privater Abwasseranlagen		10				525		525				105	105	105	210
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
Total							1'136		1'136	-	90	-	135	385	116	410

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 "Aufwand" budgetieren!
 5) E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhte Einlagen in WE) 6) Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!
 7) 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 Fe	Total	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
	Keine										
Total	Sachanlagen			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

Version vom 22.11.23

Beträge in CHF 1'000

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
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
Total betrieblicher Aufwand	401.8	412.9	410.2	331.5	336.9	338.6	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	280.0	260.0	260.0	260.0	260.0	260.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							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
Total betrieblicher Ertrag	389.4	370.5	364.7	322.4	326.1	326.1	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-12.4	-42.4	-45.5	-9.2	-10.8	-12.5	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	12.0	11.7	11.8	11.5	10.1	9.9	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	12.0	11.7	11.8	11.5	10.1	9.9	
OPERATIVES ERGEBNIS	-0.4	-30.7	-33.7	2.4	-0.7	-2.5	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-0.4	-30.7	-33.7	2.4	-0.7	-2.5	

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

Version vom 22.11.23

Beträge in CHF 1'000

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
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
Total betrieblicher Aufwand	111.3	116.3	118.2	120.2	122.1	124.2	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	75.0	75.0	75.0	75.0	75.0	75.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							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
Total betrieblicher Ertrag	115.1	114.9	114.9	114.9	114.9	114.9	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	3.8	-1.4	-3.3	-5.3	-7.2	-9.3	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.2	0.2	0.2	0.2	0.1	0.1	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.2	0.2	0.2	0.2	0.1	0.1	
OPERATIVES ERGEBNIS	4.0	-1.2	-3.1	-5.1	-7.1	-9.2	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	4.0	-1.2	-3.1	-5.1	-7.1	-9.2	

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%
steuerfinanzierter Aufwand:		5'695.7	5'844.8	5'729.0	5'812.9	5'860.0	5'884.0	3.3%	0.7%
Spezialfinanzierungen:									
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	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Aufwand:		517.1	529.2	528.4	454.1	459.1	462.8	-10.5%	-2.2%
Aufwand total		6'212.8	6'374.0	6'257.4	6'267.0	6'319.0	6'346.8	2.2%	0.4%

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
ERTRAG									
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%
steuerfinanzierter Ertrag:		5'986.3	5'960.9	5'976.2	6'036.3	6'115.6	6'174.2	3.1%	0.6%
Spezialfinanzierungen:									
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	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Ertrag:		517.1	529.2	528.4	454.1	459.1	462.8	-10.5%	-2.2%
Ertrag total		6'503.3	6'490.1	6'504.6	6'490.4	6'574.7	6'637.0	2.1%	0.4%
Handlungsspielraum <i>(allg. Haushalt vor neuen Invest.)</i>		290.6	116.1	247.3	223.4	255.7	290.2	Mittel:	237.2

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Beträge in CHF 1'000

Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
30	Personalaufwand	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%
	Ertrag nach Sachgruppen:								
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	Disparitätenabbau 37%	452'343	469'932*	461'218	470'665	476'179	489'842	494'363	9300.3622.7 / 4622.7
1.19	HEI nach Disparitätenabbau	81.69	81.80	82.65	82.93	82.94	82.75	82.81	
1.20	Mindestausstattung vor Kürzung HEI 86%	181'185	184'708*	151'774	144'233	145'399	156'986	156'387	
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	Mindestausstattung nach Kürzung	181'185	184'708*	151'774	144'233	145'399	156'986	156'387	9300.4621.5
1.33	Total (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	633'528	654'640*	612'992	614'898	621'578	646'828	650'750	

*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	Total	0	0*	0	0	0	0	0	9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

3	Geografisch-topografischer Zuschuss	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
3.01	Zuschuss Fläche p.K. ha <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' <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	Zuschuss Total	170'002	167'888	167'000	167'000	167'000	167'000	167'000	
3.04	Zuschuss Total, höchstens CHF 1'200.-- p/K	170'002	167'888	167'000	167'000	167'000	167'000	167'000	

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	Total	170'002	167'888*	167'000*	167'000*	167'000*	167'000	167'000	9300.4621.6

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

4	Soziodemografischer Zuschuss	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
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	Total	10'573	11'068*	11'000	11'000	11'000	11'000	11'000	9300.4621.6

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

5	Lastenausgleichssysteme Grundlagen	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
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**

6	Lastenausgleich Lehrergehälter Kindergarten	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
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	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool

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

8	Lastenausgleich Lehrergehälter Primarschule	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
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	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool

9	Lastenausgleich Lehrergehälter Sekundarstufe I	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
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	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool
10	Lastenausgleich Soziales	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
10.01	Franken pro Einwohner			565	595	609	615	615	
10.02	Total			916'430	967'470	992'670	1'004'910	1'007'370	5799.3611
									Anderung gegenüber Planvariante 2
10.03	Selbstbehalt								
10.04	familienergänzende Betreuungsangebote und								
10.04	Total			0	0	0	0	0	
11	Lastenausgleich EL	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
11.01	Franken pro Einwohner			225	226	230	231	232	
11.02	Total			364'950	367'476	374'900	377'454	380'016	5320.3631
									Anderung gegenüber Planvariante 2
12	Lastenausgleich Familienzulagen	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
12.01	Franken pro Einwohner			5	5	5	5	5	
12.02	Total			8'110	8'130	8'150	8'170	8'190	5410.3631
13	Lastenausgleich ÖV	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
13.01	Franken pro öV-Punkt			405	402	404	400	400	
13.02	Anteil öV-Punkte 66.67%			87'229	86'583	87'014	86'152	86'152	
13.03	Franken pro Einwohner			51	52	52	52	52	
13.04	Anteil Einwohner 33.33%			82'722	84'552	84'760	84'968	85'176	
13.05	Total			169'951	171'135	171'774	171'120	171'328	6291.3631
									Anderung gegenüber Planvariante 2
14	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
14.01	Franken pro Einwohner			183	182	183	182	181	
14.02	Total			296'826	295'932	298'290	297'388	296'478	9300.3621.6
									Anderung gegenüber Planvariante 2
15	Pauschalierung der Interventionskosten	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
15.01	Bei Gemeinden mit Pro Einwohner:								
15.01	bis zu 1'000 Einwohnern: CHF 0.60			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.02	zwischen 1'001 bis 2'000 Einwohnern: CHF 1.00			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	Total			1'622.00	1'626.00	1'630.00	1'634.00	1'638.00	1110.3631.xx
15.10	Gemeinden mit Ressourcenvertrag bei der vertraglichen Rechnungsstellung, wird der Rechnungsbetrag der pauschalisierten Interventionen in Abzug gebracht.								

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>	
Einkommenssteuern									
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
Total	2'349'990	2'358'955	2'586'296	2'782'161	2'821'790	2'861'932	2'902'596	2'943'786	2'985'510
Vermögenssteuern									
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
Total	199'638	247'367	272'933	293'603	297'785	302'021	306'312	310'659	315'062
Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)									
*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 %
Total	30'771	105'833	87'154	93'360	94'294	95'237	96'189	97'151	98'123
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]	-19'096	-27'955	-27'698	-27'698	-27'698	-27'698	-27'698	-27'698	-27'698
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
Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP	2'593'059	2'594'637	2'932'960	3'149'495	3'193'305	3'237'684	3'282'639	3'328'176	3'374'303
Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP	45'172	113'532	104'029	110'235	111'169	112'112	113'064	114'026	114'998
Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total	2'638'231	2'708'169	3'036'989	3'259'731	3'304'474	3'349'796	3'395'703	3'442'202	3'489'301
Steueranlagezehntel NP in CHF	157'155	157'251	177'755	179'971	182'475	185'011	187'579	190'181	192'817
Steueranlagezehntel JP in CHF	2'738	6'881	6'305	6'299	6'353	6'406	6'461	6'516	6'571
Steueranlagezehntel NP und JP in CHF	159'893	164'131	184'060	186'270	188'827	191'417	194'040	196'697	199'389
*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!									
Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) > Seite	1'462	1'557	1'867	0	0	0	0	0	0
Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Amtl. Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer	257'265'590	260'998'490	273'430'880	277'000'000	280'000'000	283'000'000	286'000'000	289'000'000	292'000'000
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	1'917.92	1'920.29	2'089.40	2'108.33	2'131.39	2'154.68	2'178.19	2'201.93	2'225.89
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	69.52	70.92	72.69	73.60	72.40	72.79	72.69	72.60	72.99
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'758.91	2'707.77	2'874.37	2'864.49	2'943.87	2'960.02	2'996.49	3'032.89	3'049.50

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
Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)							
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
3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	485	453	354	345	334	323	
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 (-)
6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-250	-3'310	-3'140	-955	-635	-236	
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
9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	-1'990	15	15	15	15	15	
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		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
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	total:	
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	294	85	212	222	253	283	1'349	
2. Investitionen und Finanzanlagen							total:	
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		
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
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		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							total:	
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	total:	
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	
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	295	75	104	-152	-175	-150	-3	
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)							total:	
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	
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	200	-32	-37	-152	-175	-150	-346	
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)							total:	
6.a 1 StAnZI	186	189	191	194	197	199	193	
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.	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		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
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	total:	
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	291	116	247	223	256	290	1'423	
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	250	3'220	3'140	820	250	120		
2.b Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0		
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
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		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
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	total:	
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	
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	292	107	141	-149	-167	-138	85	
5. Finanzpolitische Reserve							total:	
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	
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	196	0	0	-149	-167	-138	-258	
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)							total:	
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		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-9	-43	-48	-13	-13	-17		
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	12	12	12	12	10	10		
1.c ausserordentliches Ergebnis	4	-31	-36	-2	-3	-7		
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	4	-31	-36	-2	-3	-7	total:	-74
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	0	90	0	135	385	116		
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen	0	1	1	1	5	5	total:	
4.d Total Investitionsfolgekosten	0	1	1	1	5	5		13
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	4	-31	-36	-2	-3	-7		-74
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	4	-32	-37	-3	-8	-12		-87
7. Selbstfinanzierung und SFG							total:	
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
TOTAL AKTIVEN	11'309.1	9'040.2	10'684.4	13'629.8	14'185.8	14'405.8	14'263.1
Finanzvermögen	7'172.9	5'075.5	3'580.5	3'565.5	3'550.5	3'535.5	3'520.5
<i>Veränderung</i>		-2'097.4	-1'495.1	-15.0	-15.0	-15.0	-15.0
Verwaltungsvermögen	4'136.2	3'964.6	7'104.0	10'064.4	10'635.4	10'870.4	10'742.6
<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
TOTAL PASSIVEN	11'309.1	9'297.7	10'942.0	13'887.4	14'443.4	14'663.4	14'520.6
Fremdkapital	2'747.3	415.4	1'777.4	4'548.6	5'143.9	5'429.5	5'327.6
<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
Eigenkapital	8'561.8	8'882.3	9'164.6	9'338.8	9'299.5	9'233.9	9'193.0
<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	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand
29 Eigenkapital	8'562		8'882		9'165		9'339		9'300		9'234		9'193
290 Spezialfinanzierungen													
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
292 Globalbudgetbereiche													
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
293 Vorfinanzierungen													
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
294 Reserven													
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
296 Neubewertungsreserve FV													
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
298 übriges Eigenkapital													
2980x übriges Eigenkapital	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag			2'008.1		2'008.1		2'008.1		1'858.8		1'692.0		1'553.6
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 Basis	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Mittelwert Prognose
GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)													
= Nettoverschuldungsquotient (NVQ) (Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)	-147%	-123%	-127%	-120%	-115%	-120%	-113%	-44%	24%	38%	44%	42%	-1%
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)	34%	14%	100%	13%	185%	101%	174%	14%	11%	36%	53%	137%	26%
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (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) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)	63%	42%	43%	38%	37%	39%	0%	21%	64%	74%	77%	75%	52%
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)	26%	23%	7%	3%	3%	4%	4%	36%	35%	14%	9%	4%	19%
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)	1%	3%	3%	3%	3%	3%	2%	3%	4%	8%	9%	8%	6%
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (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) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)	6%	2%	4%	0%	6%	4%	7%	7%	5%	5%	5%	5%	6%
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (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
ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)	22%	6%	14%	-22%	217%	78%	153%	14%	11%	32%	101%	205%	25%
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (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 Rechnung 2022	genehmigt Budget 2023	Plan Budget 2023	genehmigt oder Plan Budget 2024	Planung		
						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: Ausg.	Einn.	Netto	2) VV	3) Anlagen 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.		-	-	-	-	-	-
	T o t a l	Abschreibungen	8'790	-	8'790		180	4	9	24	240	252	255
		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) KontoNr.	Projekt	2) Total:		Einn.	Netto	3) VV	4)früher: Anlagen 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.		-	-	-	-	-	-
T o t a l Abschreibungen			1'136	-	1'136		-	-	1	1	1	5	5
	Bestand neues Verwaltungsvermögen							-	89	88	222	602	713
	Veränderung neues Verwaltungsvermögen							-	89	-1	134	380	111

1) gemäss Tab. Investitionen: * = bereits beschlossene Projekte; A = Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich berücksichtigt werden.
 2) E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhen Einlagen in WE) - Eintrag erfolgt in Tab. Investitionen
 3) Annahme: Inbetriebnahme und damit Beginn der Abschreibungen erfolgen im Jahr mit den letzten Zahlungen: Ausnahmen: Sammelpositionen gem. Spalte 1
 4) Bestand VV im letzten Jahr vor Prognoseperiode (nach Abschreibung); nur für Projekte, die erst in Prognoseperiode abgeschlossen (in Betrieb genommen) werden!

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 ¹

Rechnungsjahr: 2022

Gemeinde: Seeberg

Kontaktperson: Larissa Jenzer

Telefon: 062 968 11 14

E-Mail: 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 ² %	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
Total 1 (1.1 - 1.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	17'933'200			229'525	60%	137'715

2. Gemeindeanteil an regionalen Anlagen ³

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
Total 2 (2.1 - 2.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	631'460			18'944	60%	11'366

Total 1 + 2 bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	18'564'660			248'469	60%	149'081
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁴						-
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren						149'081

⑦ Stand Verwaltungsvermögen	340'100
⑧ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt	2'341'244

in Prozent von ①: (100*⑦/①)	1.8%
in Prozent von ①: (100*⑧/①)	12.6%

Höchstens Fr. 200 / EW ⁵	
EW ⁶	1'582
Fr./EW	94

Bemerkungen:

Datum:

Unterschrift: _____

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

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

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

⁴ Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

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

⁶ Einwohnerwert (EW): Gemäss Artikel 36g KGV.