



# EINWOHNERGEMEINDE Meikirch

---

## Finanzplan 2024 - 2028

## Inhalt

<b>1</b>	<b>Rechtliche Grundlagen.....</b>	<b>3</b>
<b>2</b>	<b>Prognoseannahmen .....</b>	<b>3</b>
<b>3</b>	<b>Erfolgsrechnung .....</b>	<b>3</b>
<b>4</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich.....</b>	<b>4</b>
<b>5</b>	<b>Neue Investitionen (allgemeiner Haushalt) .....</b>	<b>5</b>
<b>6</b>	<b>Spezialfinanzierungen .....</b>	<b>6</b>
<b>7</b>	<b>Ergebnisse der Finanzplanung.....</b>	<b>6</b>
<b>7.1</b>	<b>Allgemeiner Haushalt .....</b>	<b>6</b>
<b>7.2</b>	<b>Gebührenfinanzierter Haushalt .....</b>	<b>7</b>
<b>7.3</b>	<b>konsolidierter Haushalt .....</b>	<b>9</b>
<b>8</b>	<b>Eigenkapital .....</b>	<b>10</b>
<b>9</b>	<b>Beurteilung .....</b>	<b>10</b>

## Vorbericht Finanzplan 2024 - 2028

### 1 Rechtliche Grundlagen

Gemäss Art. 64 der Gemeindeverordnung (GV) sind die Gemeinden verpflichtet, einen Finanzplan für einen Zeitraum von 4 bis 8 Jahren zu erstellen. In der Regel werden neben dem Basisjahr fünf Prognosejahre geplant. Er ist mindestens jährlich der neuen Erkenntnisse bzw. externen Entwicklungen anzupassen.

Der Finanzplan einer Gemeinde wird nebst den Konsumausgaben massgeblich durch Investitionsausgaben beeinflusst. Bei der Beschlussfassung über Investitionsvorhaben muss Klarheit über die Art der Finanzierung, die Folgekosten und deren Tragbarkeit herrschen.

Ergebnisorientierte Aussagen stehen im Vordergrund. Ein hoher Detaillierungsgrad ist nicht gefragt. Die Finanzplanung hilft allfällige finanzielle Engpässe frühzeitig zu erkennen, um die notwendigen Korrekturen rechtzeitig einleiten zu können.

Ein gesunder Finanzhaushalt ist für eine Gemeinde eine der wichtigsten Voraussetzungen, damit sie die Herausforderungen der Zukunft innovativ und eigenständig angehen kann. Im Kanton Bern sollen die Gemeinden mittelfristig ausgeglichen Finanzhaushalte ausweisen. Ein Aufwandüberschuss kann budgetiert werden, sofern dieser durch Eigenkapital gedeckt ist oder wenn der Gemeinderat im Finanzplan ausweist, wie der Fehlbetrag in den nächsten Jahren ausgeglichen wird.

### 2 Prognoseannahmen

Die Prognose wurde aufgrund folgender Teuerungs- und Entwicklungskennzahlen berechnet:

	2024	2025	2026	2027	2028
Personalaufwand	2.0%	2.0%	2.0%	2.0%	2.0%
Sachaufwand	2.0%	2.0%	2.0%	2.0%	2.0%
Steueranlage	1.54	1.54	1.54	1.54	1.54
Einkommenssteuer*	0.3 %	2.4%	1.92%	0.3%	0.1%
Vermögenssteuer*	2.0 %	2.0%	1.92%	0.3%	0.1%

\*Zunahme in % gegenüber Vorjahr

Die Hochrechnungen für die Finanzplanjahre basieren auf den Zahlen des Budgets 2024 unter Berücksichtigung der veränderten Parameter für die Finanzströme der verschiedenen Lastenanteile an den Kanton. Für die Berechnung der Steuereinnahmen und der zu leistenden Beiträge an die verschiedenen Lastenverteiler sowie für die Bildungsfinanzierung standen die Berechnungshilfen der kantonalen Finanzdirektion und der Erziehungsdirektion zur Verfügung. Die Konjunkturprognosen und Teuerungsfaktoren wurden weitgehend nach den Empfehlungen der KPG eingesetzt.

### 3 Erfolgsrechnung

	2024	2025	2026	2027	2028	Total
Allgemeiner Haushalt	-580	-298	-398	-488	-627	-2'518
Ergebnis SF	-228	-199	-211	-197	-209	-1'046
<b>Ergebnis Gesamthaushalt</b>	<b>-808</b>	<b>-497</b>	<b>-609</b>	<b>-685</b>	<b>-836</b>	<b>-3'564</b>

## Prognose der Erfolgsrechnung

Für die Prognose der Erfolgsrechnung wurden folgende Annahmen getroffen:

### Basis

Als Basis dienen die Rechnung 2022, die Budgets 2023 und 2024, die Finanzplanungshilfe FILAG und das Investitionsprogramm.

### Personalaufwand

Gemäss Budget 2023 und 2024; Zuwachs ab 2024 von 2.0 % pro Jahr.

### Sachaufwand

Gemäss Budget 2023 und 2024; Zuwachs ab 2024 von 2.0 % pro Jahr.

### Zinsen

Die Gemeinde Meikirch hat zurzeit kein Fremdkapital

### Abschreibungen

Nach den Bestimmungen des Anhangs 2 der Gemeindeverordnung (Nutzungsdauer)

### Steuereinnahmen

Das Budget 2024 sieht keine Erhöhung der Steueranlage vor. Bis Ende Planungsperiode wird mit der Steueranlage 1.54 gerechnet.

Die Prognosen der Steuereinnahmen beruhen auf der NESKO-Ertragsabrechnung für das Kalenderjahr 2022:

Einkommen natürliche Personen:	CHF 5'983'635
Vermögen natürliche Personen:	CHF 832'610

Für das aktuelle Jahr 2023 sowie das Budget 2024 wird mit Einkommenssteuern von CHF 6'000'000 sowie Vermögenssteuern von CHF 850'000 kalkuliert.

Bei den juristischen Personen wird der durchschnittliche Ertrag von CHF 90'000 für die weiteren Prognosejahre beibehalten.

## 4 Finanz- und Lastenausgleich

### Finanzausgleich

Der Finanzausgleich ist das Hauptinstrument zur Verringerung der Unterschiede zwischen finanzschwachen und finanzstarken Gemeinden (Disparitätenabbau). Gemeinden mit einem harmonisierten Steuerertrag (HEI) grösser als 100 erbringen eine Ausgleichsleistung, Gemeinden mit einem HEI kleiner als 100 erhalten einen Zuschuss.

Die Steuerkraft von Meikirch bewegt sich um einen Wert von 103.25 % bis 100.41 % des Kantonsmittels. In den nächsten fünf Jahren muss mit Zahlungen von über CHF 360'000 gerechnet werden.

### Lastenausgleich Lehrergehälter

Die Aufteilung der Kosten zwischen Kanton und Gemeinden im Verhältnis von 70 % zu 30% wird beibehalten. Die Gemeinden mit Schulstandorten bezahlen die Hälfte der normierten Lehrergehälter. Diese bemessen sich nach den Vollzeitseinheiten und normierten Gehaltskosten, sind also abhängig vom Umfang der unterrichteten Lektionen und besonderen Massnahmen (Integrationsmassnahmen).

### Lastenausgleich Sozialhilfe

Die für den Lastenausgleich massgebende Aufwendungen werden zu 50 % durch die Gemeinden, in Abhängigkeit der Einwohnerzahl, finanziert. Die prognostizierten Kosten betragen für das Jahr 2024 CHF 565 pro Einwohner, für das Jahr 2025 wird mit einem Anstieg des pro Kopf-Beitrages auf CHF 595 gerechnet. Meikirch wird 2024 gemäss Finanzplan CHF 1'450'920 an diesen Lastenverteiler einzahlen. Der Betrag steigt im Jahr 2025 voraussichtlich auf über CHF 1'536'000 an (+ 5.8% / CHF 86'000). Bis Ende Planungsperiode 2028 steigt der Betrag auf über CHF 1'636'515.

Der Lastenausgleichsanteil 2023 (abgerechnet im Jahr 2024) wird gemäss aktuellsten Schätzungen gegenüber 2022 um ca. CHF 48.50 auf CHF 565.00 pro Einwohner zunehmen. Der vorjährige Lastenanteil Gemeinde 2022 enthielt eine einmalige Rückerstattung der durch das damalige Alters- und Behindertenamt getätigten Investitionskosten.

Die Prognosewerte sind mit gewissen Unsicherheiten verbunden. Stichworte sind erhöhte Kosten für Krankenkassenprämien und Mietnebenkosten, schwankende Fallzahlen im Flüchtlings- und Asylbereich sowie in der individuellen Sozialhilfe.

#### **Lastenausgleich Ergänzungsleistung**

Die für den Lastenausgleich massgebenden Aufwendungen werden zu 50 % durch die Gemeinden, in Abhängigkeit der Einwohnerzahl, finanziert. Der Wert beträgt für das Jahr 2024 CHF 225 pro Einwohner. In den folgenden Jahren steigt der Wert jedoch kontinuierlich an, 2027 wird ein Beitrag von CHF 230 pro Einwohner erwartet. Die erwartete demografische Entwicklung der bernischen Bevölkerung ist ein wesentlicher Grund für die höheren Kosten bei den Ergänzungsleistungen. Der Beitrag der Gemeinde Meikirch an den Lastenausgleich EL wird 2024 CHF 577'800 betragen, prognostiziert wird anschliessend ein Anstieg auf CHF 617'000.

#### **Lastenausgleich Familienzulagen**

Die Belastung beträgt ab 2024 bis Ende Planperiode 2028 CHF 5 pro Einwohner. Dies bedeutet einen jährlichen Betrag von rund CHF 13'000 im Durchschnitt.

#### **Lastenausgleich Öffentlicher Verkehr**

Die für den Lastenausgleich massgebenden Aufwendungen werden zu einem Drittel durch die Gemeinden, in Abhängigkeit der ÖV-Punkte (zwei Drittel) und der Einwohnerzahl (ein Drittel) finanziert.

2024 wird pro öV-Punkt CHF 405 und CHF 51 pro Einwohner in Rechnung gestellt. Die Kosten pro öV-Punkt sinken bis Ende Planungsperiode auf CHF 400.

Mit den anstehenden oder bereits begonnenen Grossprojekten Zugang Bubenberg zum Bahnhof Bern, Tram Bern-Ostermundigen und ÖV-Knoten Ostermundigen steigen die Investitionsausgaben ab 2024 gegenüber den Vorjahren nochmals an. Folgekosten aus Rollmaterialbeschaffungen sowie Depot Neu- und Ausbauten führen zu höheren ÖV-Abgeltungen.

Die Gemeinde Meikirch wird im Jahr 2024 gut CHF 405'000 in diesen Verteiler einzahlen, bis ins Jahr 2028 macht der Betrag voraussichtlich CHF 409'000 aus.

#### **Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung**

Die für den Lastenausgleich massgebenden Aufwendungen entstehen aufgrund der Aufgabenteilung zwischen Kanton und Gemeinden. Die Verteilung auf die Gemeinden erfolgt nach Einwohnerzahl.

Der Prognosewert für das Jahr 2024 beträgt CHF 183 pro Einwohner. Voraussichtlich sinken die pro Kopf-Beiträge gegen Ende der Prognoseperiode bis auf CHF 181 ab. Für Meikirch bedeutet dies, dass jährlich Zahlungen von durchschnittlich CHF 476'000 anfallen werden.

#### **Pauschalierung der Interventionskosten**

Der Kanton Bern und die Gemeinden beteiligen sich je hälftig an den polizeilichen Sicherheitskosten für Interventionen. Der geschuldete Betrag wird in Abhängigkeit von der Einwohnerzahl berechnet. Für Meikirch ist im Finanzplan ab 2024 ein Betrag von rund CHF 5'900 berücksichtigt.

## **5 Neue Investitionen (allgemeiner Haushalt)**

Die einzelnen Jahre sehen wie folgt aus:

2024:	CHF	1'026'000
2025:	CHF	815'000
2026:	CHF	460'000
2027:	CHF	725'000
2028:	CHF	610'000

Insgesamt verursachen die Investitionen ab 2024 bis Ende Planungsperiode total einen Abschreibungsbedarf von CHF 558'000.

**Aktivierungsgrenze**

Gemäss Artikel 79a Gemeindeverordnung können Gemeinden mit über 1'000 bis 5'000 Einwohnern einzelne Investitionen von max. CHF 50'000 der Erfolgsrechnung belasten. Der Gemeinderat hat beschlossen die Aktivierungsgrenze ab Rechnungsjahr 2022 anzupassen:

Steuerhaushalt	CHF 30'000.00 (bisher CHF 50'000.00)
Spezialfinanzierung	CHF 50'000.00

Diese Anpassung bewirkt einen geglätteten/weniger sprunghaften Anstieg des Steuerhaushaltes. Vergleichbare Nachbargemeinden haben diesen Betrag auf CHF 20'000 angesetzt.

Der Gemeinderat stützt sich gemäss HRM2 auf das Kriterium der Wesentlichkeit und verfolgt dabei eine möglichst konstante Praxis.

**6 Spezialfinanzierungen****Abwasserentsorgung**

Die jährliche Einlage in den Werterhalt beläuft sich auf CHF 289'818. Diese entspricht damit 60% der vollen Einlage in den Werterhalt. Die jährlich erwarteten Anschlussgebühren von CHF 30'000 werden der Einlage in den Werterhalt abgezogen.

Für die Jahre 2024 - 2028 sind Investitionen von CHF 1'600'000 geplant. Aufgrund der geplanten Kanalfertigstellungen der bestehenden Leitungen muss mit Sanierungskosten gerechnet werden. Im Investitionsplan wurden vorsorglich pro Jahr CHF 300'000 eingestellt. Sollten die Investitionen so eintreffen, wird das Verwaltungsvermögen Abwasser Ende 2028 CHF 2'284'000 betragen.

Der Bestand Rechnungsausgleich sinkt durch die Aufwandüberschüsse auf CHF 1'584'300 per Ende 2028. In der Abwasserrechnung besteht kein finanzieller Handlungsbedarf.

**Abfallentsorgung**

Auf die jährliche Grundgebühr pro Haushalt wird seit 2018 bis Ende Planperiode 2028 verzichtet. Der durchschnittliche Aufwandüberschuss pro Jahr beträgt CHF 44'700 und kann dem Bestand Rechnungsausgleich belastet werden. Ende Planungsperiode 2028 beträgt der Bestand CHF 151'000.

**7 Ergebnisse der Finanzplanung****7.1 Allgemeiner Haushalt****Finanzieller Handlungsspielraum**

Ohne Berücksichtigung der Folgekosten von neuen Investitionen ist im Prognosezeitraum bei gleichbleibender Steueranlage von 1.54 Einheiten für die Prognosejahre 2024 – 2028 mit einem negativen Handlungsspielraum (Total CHF 1'932'500) zu rechnen.

**Folgende Punkte beeinflussen die Prognose der Ergebnisse der Erfolgsrechnung:****Finanz- und Lastenausgleich**

In den nächsten Jahren wird mit einem Harmonisierten Steuerertragsindex (HEI) über 100 gerechnet. Meikirch muss hohe Ausgleichszahlungen in den Disparitätenabbau leisten (2024: CHF 137'000).

Die Prognose des Kantons über alle Gemeinden steigt stärker an. Beim Lastenausgleich nehmen einzelne Verbundaufgaben in den pro Kopf-Beiträgen leicht ab oder bleiben stabil. Der Lastenausgleich Sozialhilfe und der Lastenausgleich öffentlicher Verkehr nehmen zu. Im Jahr 2024 rechnet man mit einem pro Kopf Beitrag von CHF 1'029, dieser steigt bis im Jahr 2028 auf CHF 1'085.

## Folgekosten von neuen Investitionen

Die Abschreibungen auf neuen Investitionen betragen im Jahr 2023 noch CHF 13'000. In den Folgejahren steigen sie durch die Investitionstätigkeit an und erreichen im letzten Prognosejahr CHF 153'000.

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt						Version vom	10.10.23
						Beträge in CHF 1'000	
						Prognoseperiode	
						2023	2024
						2025	2026
						2027	2028
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>							
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-679	-775	-540	-520	-591	-659
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	236	248	251	255	259	263
	operatives Ergebnis	-443	-527	-288	-265	-332	-396
1.c	ausserordentliches Ergebnis	145	19	-36	-36	-36	-36
<b>1.d</b>	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>	<b>-298</b>	<b>-508</b>	<b>-324</b>	<b>-301</b>	<b>-367</b>	<b>-432</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>							
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	320	971	815	460	725	610
2.b	Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
<b>3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>							
3.a	neuer Fremdmittelbedarf	0	0	0	0	583	1'844
3.b	bestehende Schulden	0	0	0	0	0	0
3.c	total Fremdmittel kumuliert	0	0	0	0	583	1'844
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>							
4.a	Abschreibungen	13	72	100	112	121	153
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss	0	0	0	-14	-1	42
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0
4.d	Total Investitionsfolgekosten	13	72	100	98	121	195
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-298	-508	-324	-301	-367	-432
<b>4.f</b>	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten</b>	<b>-311</b>	<b>-580</b>	<b>-424</b>	<b>-398</b>	<b>-488</b>	<b>-627</b>
<b>5. Finanzpolitische Reserve</b>							
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-311	-580	-424	-398	-488	-627
5.b	Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	0	0	0
5.c	Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	6	126	0	0	0
<b>5.d</b>	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-311</b>	<b>-574</b>	<b>-298</b>	<b>-398</b>	<b>-488</b>	<b>-627</b>
<b>6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)</b>							
6.a	1 StAnZl	427	423	434	442	444	444
6.b	Gesamtergebnis in StAnZl.	-0.7	-1.4	-0.7	-0.9	-1.1	-1.4

## Rechnungsergebnisse

Für die Prognosejahre 2023 – 2028 werden jedes Jahr Aufwandüberschüsse ausgewiesen. Insgesamt resultiert im Total ein Aufwandüberschuss von CHF 2'829'000. Im Durchschnitt wird 1.0 Steueranlagezehntel Defizit ausgewiesen.

## Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre

Die Rechnungsergebnisse des allgemeinen Haushaltes wirken sich direkt auf die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre aus. Der Bestand nimmt um die Ergebnisse ab. Ende Planungsperiode beträgt der Bilanzüberschuss CHF 112'800. Ein Steueranlagezehntel beträgt im Durchschnitt für die Prognoseperiode CHF 436'000.

## Finanzpolitische Reserve

Beim Jahresabschluss sind die zusätzlichen Abschreibungen aufgrund des Jahresergebnisses zu berechnen. Die zusätzlichen Abschreibungen sind eine finanzpolitische Reserve des allgemeinen Haushaltes. Sowohl Bildung wie auch Auflösung der zusätzlichen Abschreibungen sind an die rechtlichen Voraussetzungen gemäss Art. 84 und 85 GV gebunden. Sind diese Voraussetzungen gegeben, müssen diese zwingend vorgenommen werden. Gemäss Berechnung muss im Prognosejahr 2024 und 2025 die finanzpolitische Reserve von CHF 132'000 aufgelöst werden (BÜQ 25.0%).

## 7.2 Gebührenfinanzierter Haushalt

### Finanzieller Handlungsspielraum / Ergebnis

Die Spezialfinanzierungen Abwasser und Abfall schliessen gemäss Finanzplan negativ ab. In der Summe resultiert im gebührenfinanzierten Haushalt ein Aufwandüberschuss von CHF 1'099'000.

Die Selbstfinanzierung im gebührenfinanzierten Haushalt beträgt von 2023 – 2028 durchschnittlich CHF 88'000, die Nettoinvestitionen betragen Total CHF 2'167'000.

### Folgekosten von neuen Investitionen

Die Abschreibungen auf neue Investitionen im gebührenfinanzierten Haushalt betragen im Jahr 2024 CHF 13'000 und steigen danach bis Ende 2028 auf CHF 28'000.

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt						Version vom	29.08.23
						Beträge in CHF 1'000	
						Prognoseperiode	
						2023	2024
						2025	2026
						2027	2028
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-170	-229	-196	-205	-187	-195
1.b Ergebnis aus Finanzierung		13	14	14	14	14	14
operatives Ergebnis		-157	-216	-182	-191	-173	-181
1.c ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0	0	0
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>		<b>-157</b>	<b>-216</b>	<b>-182</b>	<b>-191</b>	<b>-173</b>	<b>-181</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>							
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		567	350	350	300	300	300
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>							
4.a Abschreibungen		8	13	17	21	25	28
4.d Total Investitionsfolgekosten		8	13	17	21	25	28
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-157	-216	-182	-191	-173	-181
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>-166</b>	<b>-228</b>	<b>-199</b>	<b>-211</b>	<b>-197</b>	<b>-209</b>
<b>7. Selbstfinanzierung und SFG</b>							
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert		124	61	90	78	93	81
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.		22%	18%	26%	26%	31%	27%



### 7.3 Konsolidierter Haushalt

#### Fremdkapital

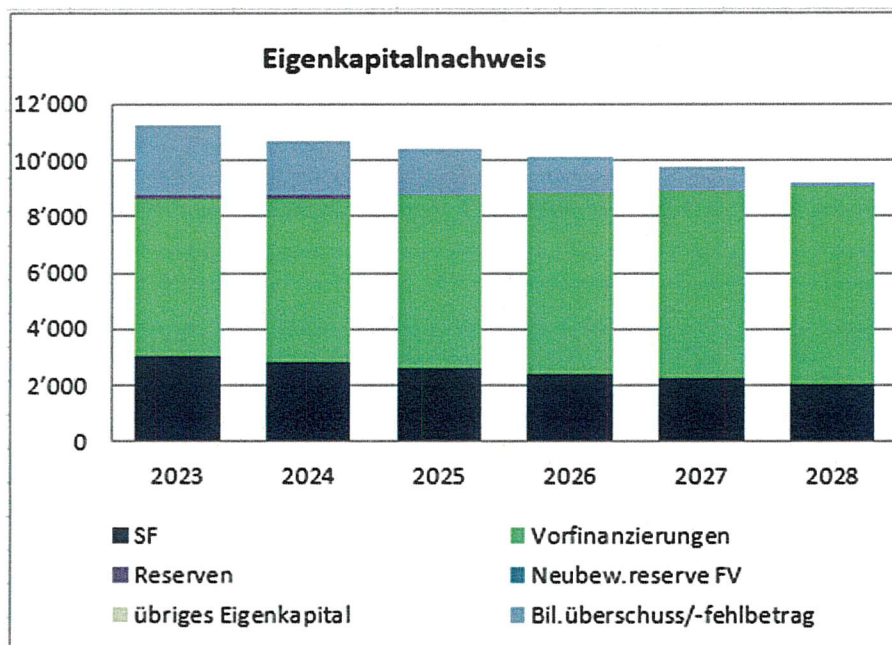
Die Gemeinde Meikirch hat zurzeit kein Fremdkapital. Gemäss Berechnungen im Finanzplan benötigen wir ab Prognosejahr 2027 für die Finanzierung der Investitionen Fremdmittel.

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt						Version vom	10.10.23
						Beträge in CHF 1'000	
						Prognoseperiode	
						2023	2024
						2025	2026
						2027	2028
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-850	-1'004	-736	-724	-777	-854
1.b Ergebnis aus Finanzierung		249	261	265	269	273	277
operatives Ergebnis		-600	-743	-471	-455	-504	-577
1.c ausserordentliches Ergebnis		145	19	-36	-36	-36	-36
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsg. ohne Folgekosten</b>		<b>-455</b>	<b>-724</b>	<b>-507</b>	<b>-491</b>	<b>-540</b>	<b>-613</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>							
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		320	971	815	460	725	610
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		567	350	350	300	300	300
2.c Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0
<b>3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>							
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	0	0	0	583	1'844
3.b bestehende Schulden		0	0	0	0	0	0
3.c total Fremdmittel kumuliert		0	0	0	0	583	1'844
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>							
4.a Abschreibungen		21	85	117	133	146	181
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		0	0	0	-14	-1	42
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0
4.d Total Investitionsfolgekosten		21	85	117	119	145	224
4.e Gesamtergebnis Erfolgsg. ohne Folgekosten		-455	-724	-507	-491	-540	-613
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsg. mit Folgekosten</b>		<b>-477</b>	<b>-808</b>	<b>-623</b>	<b>-610</b>	<b>-685</b>	<b>-837</b>
<b>5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)</b>							
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		-477	-808	-623	-610	-685	-837
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		0	0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	6	126	0	0	0
<b>5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>-477</b>	<b>-802</b>	<b>-497</b>	<b>-610</b>	<b>-685</b>	<b>-837</b>
<b>6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)</b>							
6.a 1 StAnZl		427	423	434	442	444	444
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.		-1.1	-1.9	-1.1	-1.4	-1.5	-1.9

## 8 Eigenkapital

Unter HRM 2 wird im Eigenkapitalnachweis die Veränderung des Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Vorfinanzierungen und die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre) dargestellt.

In Meikirch wird der Bilanzüberschuss um die in der Summe negativen Rechnungsergebnisse abnehmen. Ende Planungsperiode 2028 beträgt der Bilanzüberschuss CHF 112'800.



## 9 Beurteilung

### Finanzplan 2024 bis 2028

Der vorliegende Finanzplan ist geprägt durch folgende Entwicklungen:

- Bis Ende Planungsperiode Steueranlage 1.54
- Im Planungszeitraum sind Nettoinvestitionen von Total CHF 5'361'000 vorgesehen, auf den Steuerbereich entfallen dabei CHF 3'761'000 (Gebäudezustandsanalyse nicht berücksichtigt).
- Bereits die Ergebnisse allgemeiner Haushalt ohne Berücksichtigung von Folgekosten sind bis Ende Planungsperiode negativ.
- Ende Prognosejahr 2028 beträgt der Bilanzüberschuss noch CHF 112'800.

## Anhang

### Haupttabellensatz Finanzplan:

Tabelle 1:	Prognoseannahmen
Tabelle 2:	Investitionsprogramm
Tabelle 3:	Finanzanlagen
Tabelle 4:	Steuerprognose
Tabelle 5:	Finanz- und Lastenausgleich (FILAG)
Tabelle 6:	Aufgabenplanung
Tabelle 7:	Ergebnisse Spezialfinanzierung
Tabelle 8:	Prognose der Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung
Tabelle 9:	Mittelflussrechnung
Tabelle 10:	Ergebnisse der Finanzplanung
Tabelle 11:	Planbilanz
Tabelle 12:	Eigenkapitalnachweis
Tabelle 13:	Finanzkennzahlen
Tabelle 14:	Tabelle für AGR
Tabelle 15:	Abschreibungstabelle
anschliessend:	grafische Auswertungen

**Tabelle 1: PROGNOSEANNAHMEN FINANZPLAN**

Version vom 29.08.23

Finanzplantitel **Finanzplan Meikirch 2024 - 2028****Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:**

Prognoseperiode	1. Prognosejahr					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Zuwachsraten Erfolgsrechnung:</b>						
Personalaufwand	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
Sachaufwand	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
starker Zuwachs						
schwacher Zuwachs	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%
Nullwachstum	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
<b>Zinssätze Fremdkapital:</b>						
bestehendes Fremdkapital	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%
neues Fremdkapital	2.500%	2.500%	3.000%	3.000%	3.500%	3.500%
<b>Zinssätze Guthaben:</b>						
Geldflussrechnung	0.00%	0.00%	0.00%	1.25%	1.25%	1.25%
<b>Zinssätze für interne Verrechnungen:</b>						
verrechnete Aktivzinsen	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
verrechnete Passivzinsen	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%

**Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM**

Version vom 29.08.23  
 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
220	EDV, Verwaltung		5			30		30						30	
290	Ersatz Heizung, Verwaltung		25			120		120			120				
2170, Gs	Dach, PV Anlage Sh Gs		25			125		125			125				
	Ersatz Heizung, Sh Gs		25			72		72		72					
2170, Os	Sanierung Garderobe/Dusche MzH		25			100		100		100					
	Ersatz Heizung, Sh Os		25			120		120		120					
2170, Wd	Dachsanierung/PV Anlage, Wd		25			240		240		240					
	Sanierung Pausenplatz, Wd		25			150		150			150				
	Ersatz Fenster, Wd		25			95		95					95		
2170 aSh Mk	Ersatz Heizung, aSh Mk		25			180		180							180
2130 Schule	Ersatz MacBooks		5			67		67		67					
	Access-Points		5			32		32		32					

**Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM**

Version vom 29.08.23  
 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
6150	Ersatz Traktor, Werkhof		20			130		-		130					
	Ersatz Kleintraktor, Werkhof		25			90		130			90				
	Ersatz Mercedes Printer, Werkhof		25			80		90						80	
								80							
6150, Strasse	Kesslergasse		40			260		-				260			
	Schützenrain		40			230		260			230				
	Säriswilstrasse		40			50		230				50			
	Wahlendorfstrasse, Planung		10			50		50		50					
	Säriswilstrasse, Entlang Siedlung		40			230		50					230		
	Strassenbeleuchtung Moosgasse		40			45		230			45				
	Wahlendorfstrasse, Ausführung		40			900	45	-		-45			400	500	
								900							
7710	Neue Hecke / Mauer		25			160		160		160					
								160							
7410	Renaturierung Chräbsbach		40			180		-	30			150			
	Ersatzplanung Biber		40			100		180			100				
								100							
								-							

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 29.08.23  
 Beträge in CHF 1'000

1) KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Anlagen im Bau	6) Aus- gaben	Einnah- men	Netto:	2023:	2024:	2025:	2026:	2027:	2028:	später	
7900	Teilortsplanung		10			35	35	-	25	10						
								-	-25	-10						
	Sanierung Verwaltung		33			80		80	80							
	Wischmaschine Werkhof		20			210		210	210							
								210								
								-								
								-								
								-								
								-								
								-								
								-								
								-								
<b>Total</b>						-	4'161	80	4'081	320	971	815	460	725	610	180

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 29.08.23  
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk	Art	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
	Sanierung Abwasserleitung, 2. Teil		80			102	192		192	192						
	Abwasserleitungen Quellgebiet, Wd		80				375		375	375						
	Sanierung Abwasserleitung, 3. Teil		80				300		300		300					
	Pumpwerk Seftau, Personenschutz		80				50		50		50					
	Pumpwerk Seftau, Trafostation BKW		80				50		50			50				
	Sanierung Abwasserleitung, 4. Teil		80				300		300			300				
	Sanierung Abwasserleitung, 5. Teil		80				300		300				300			
	Sanierung Abwasserleitung, 6. Teil		80				300		300					300		
	Sanierung Abwasserleitung, 7. Teil		80				300		300						300	
									-							
									-							
									-							
	<b>Total</b>					<b>102</b>	<b>2'167</b>	<b>-</b>	<b>2'167</b>	<b>567</b>	<b>350</b>	<b>350</b>	<b>300</b>	<b>300</b>	<b>300</b>	<b>-</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 "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 Meikirch 2024 - 2028

**Tabelle 3: Sachanlagen des Finanzvermögens**

Version vom 29.08.23  
Beträge in 1'000 CHF

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

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

Steuerertrag HRM2	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Bevölkerung	2'509	2'541	2'558	2'568	2'582	2'606	2'656	2'661	2'665
Steuerpflichtige	1'519	1'520	1'525	1'530	1'545	1'560	1'590	1'595	1'596
Steueranlage nat. Personen	1.54	1.54	1.54	1.54	1.54	1.54	1.54	1.54	1.54
Steueranlage jur. Personen	1.54	1.54	1.54	1.54	1.54	1.54	1.54	1.54	1.54
<b>Einkommenssteuern</b>									
Zuwachsrate pro Jahr				0.45 %	-1.40 %	1.35 %	0.00 %	0.00 %	0.00 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	2'453.67	2'603.06	2'547.85	2'559.32	2'523.49	2'557.56	2'557.56	2'557.56	2'557.56
<b>Total</b>	<b>5'739'767</b>	<b>6'093'243</b>	<b>5'983'635</b>	<b>6'030'268</b>	<b>6'004'137</b>	<b>6'144'272</b>	<b>6'262'431</b>	<b>6'282'125</b>	<b>6'286'063</b>
<b>Vermögenssteuern</b>									
Zuwachsrate pro Jahr				0.00 %	1.00 %	1.00 %	0.00 %	0.00 %	0.00 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	284.19	347.90	354.53	354.53	358.07	361.65	361.65	361.65	361.65
<b>Total</b>	<b>664'804</b>	<b>814'353</b>	<b>832'610</b>	<b>835'340</b>	<b>851'965</b>	<b>868'839</b>	<b>885'547</b>	<b>888'332</b>	<b>888'889</b>
<b>Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)</b>									
*Gewinnsteuern	90'919	92'387	53'019	90'000	80'000	80'000	80'000	80'000	80'000
*Kapitalsteuern	82	286	370	500	500	500	500	500	500
*Holdingsteuern	7	0	0	0	0	0	0	0	0
*Zuwachsrate pro Jahr									
<b>Total</b>	<b>91'008</b>	<b>92'673</b>	<b>53'389</b>	<b>90'500</b>	<b>80'500</b>	<b>80'500</b>	<b>80'500</b>	<b>80'500</b>	<b>80'500</b>
<b>Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]</b>	<b>-20'612</b>	<b>-13'105</b>	<b>-8'924</b>	<b>-20'000</b>	<b>-11'000</b>	<b>-11'000</b>	<b>-11'000</b>	<b>-11'000</b>	<b>-11'000</b>
<b>Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*</b>	<b>51'723</b>	<b>99'175</b>	<b>76'199</b>	<b>70'000</b>	<b>75'000</b>	<b>75'000</b>	<b>75'000</b>	<b>75'000</b>	<b>75'000</b>
<b>Passive Steuerauscheidungen Einkommen*</b>	<b>-415'170</b>	<b>-562'918</b>	<b>-445'587</b>	<b>-400'000</b>	<b>-450'000</b>	<b>-450'000</b>	<b>-450'000</b>	<b>-450'000</b>	<b>-450'000</b>
<b>Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*</b>	<b>-3'894</b>	<b>-1'779</b>	<b>-1'759</b>	<b>-2'000</b>	<b>-2'000</b>	<b>-2'000</b>	<b>-2'000</b>	<b>-2'000</b>	<b>-2'000</b>
<b>Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)</b>	<b>0</b>	<b>-250'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*</b>	<b>15'588</b>	<b>20'793</b>	<b>23'646</b>	<b>17'000</b>	<b>20'000</b>	<b>20'000</b>	<b>20'000</b>	<b>20'000</b>	<b>20'000</b>
<b>Passive Steuerauscheidungen Vermögen*</b>	<b>-75'537</b>	<b>-98'497</b>	<b>-86'009</b>	<b>-80'000</b>	<b>-90'000</b>	<b>-90'000</b>	<b>-90'000</b>	<b>-90'000</b>	<b>-90'000</b>
<b>Quellensteuern* (abzüglich Provision)</b>	<b>39'213</b>	<b>19'814</b>	<b>43'402</b>	<b>30'000</b>	<b>35'000</b>	<b>35'000</b>	<b>35'000</b>	<b>35'000</b>	<b>35'000</b>
<b>Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)</b>	<b>1'138</b>	<b>1'440</b>	<b>1'306</b>	<b>1'500</b>	<b>1'500</b>	<b>1'500</b>	<b>1'500</b>	<b>1'500</b>	<b>1'500</b>
<b>Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*</b>	<b>6'835</b>	<b>9'032</b>	<b>12'116</b>	<b>10'000</b>	<b>10'000</b>	<b>10'000</b>	<b>10'000</b>	<b>10'000</b>	<b>10'000</b>
<b>Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*</b>	<b>-17'136</b>	<b>-17'002</b>	<b>-10'356</b>	<b>-20'000</b>	<b>-15'000</b>	<b>-15'000</b>	<b>-15'000</b>	<b>-15'000</b>	<b>-15'000</b>
<b>Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*</b>	<b>516</b>	<b>509</b>	<b>190</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>
<b>Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*</b>	<b>0</b>	<b>-40</b>	<b>-5</b>	<b>-1'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Quellensteuern juristische Personen*</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Eingang abgeschriebene Steuern*</b>	<b>6'917</b>	<b>15'791</b>	<b>5'561</b>	<b>9'000</b>	<b>9'000</b>	<b>9'000</b>	<b>9'000</b>	<b>9'000</b>	<b>9'000</b>
<b>Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP</b>	<b>6'003'937</b>	<b>6'138'310</b>	<b>6'424'080</b>	<b>6'491'108</b>	<b>6'443'602</b>	<b>6'600'611</b>	<b>6'735'478</b>	<b>6'757'956</b>	<b>6'762'452</b>
<b>Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP</b>	<b>81'223</b>	<b>85'172</b>	<b>55'334</b>	<b>80'000</b>	<b>76'000</b>	<b>76'000</b>	<b>76'000</b>	<b>76'000</b>	<b>76'000</b>
<b>Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total</b>	<b>6'085'160</b>	<b>6'223'482</b>	<b>6'479'414</b>	<b>6'571'108</b>	<b>6'519'602</b>	<b>6'676'611</b>	<b>6'811'478</b>	<b>6'833'956</b>	<b>6'838'452</b>
<b>Steueranlagezehntel NP in CHF</b>	<b>389'866</b>	<b>398'592</b>	<b>417'148</b>	<b>421'501</b>	<b>418'416</b>	<b>428'611</b>	<b>437'369</b>	<b>438'828</b>	<b>439'120</b>
<b>Steueranlagezehntel JP in CHF</b>	<b>5'274</b>	<b>5'531</b>	<b>3'593</b>	<b>5'195</b>	<b>4'935</b>	<b>4'935</b>	<b>4'935</b>	<b>4'935</b>	<b>4'935</b>
<b>Steueranlagezehntel NP und JP in CHF</b>	<b>395'140</b>	<b>404'122</b>	<b>420'741</b>	<b>426'695</b>	<b>423'351</b>	<b>433'546</b>	<b>442'304</b>	<b>443'763</b>	<b>444'055</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>6'450</b>	<b>5'279</b>	<b>4'294</b>	<b>6'000</b>	<b>5'500</b>	<b>5'500</b>	<b>5'500</b>	<b>5'500</b>	<b>5'500</b>
<b>Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Amtl. Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer</b>	<b>516'844'300</b>	<b>530'386'210</b>	<b>540'605'990</b>	<b>560'000'000</b>	<b>560'000'000</b>	<b>560'000'000</b>	<b>560'000'000</b>	<b>560'000'000</b>	<b>560'000'000</b>
<b>Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf</b>	<b>2'858.64</b>	<b>2'887.16</b>	<b>2'979.78</b>	<b>3'016.54</b>	<b>2'978.62</b>	<b>3'015.74</b>	<b>3'013.37</b>	<b>3'016.76</b>	<b>3'014.04</b>
<b>Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)</b>	<b>103.61</b>	<b>106.63</b>	<b>103.67</b>	<b>105.31</b>	<b>101.18</b>	<b>101.88</b>	<b>100.56</b>	<b>99.47</b>	<b>98.84</b>
<b>Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf</b>	<b>2'758.91</b>	<b>2'707.77</b>	<b>2'874.35</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 Meikirch 2024 - 2028

Version vom 29.08.23

3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	103.35	104.62	105.16	103.37	102.76	101.20	100.64	
3.06	HEI - Kürzung in % (ab HEI 140 - HEI 160 linear)	---	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3.07	<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**

<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)	373.41	294.49						
4.02	Index (absolut)	935'765	746'827						
4.03	%-Anteil	0.10962	0.09693						
4.04	<b>Total</b>	<b>17'539</b>	<b>15'993*</b>	<b>17'000</b>	<b>17'000</b>	<b>17'000</b>	<b>17'000</b>	<b>17'000</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	2'541	2'558	2'568	2'582	2'606	2'656	2'661	
5.02	ÖV-Punkte	667.25	675.45*	675.45	675.45	675.45	675.45	675.45	

**\*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>	<b>gem. Kalkulationstool</b>

<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>	<b>gem. Kalkulationstool</b>

<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>	<b>gem. Kalkulationstool</b>

<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 Meikirch 2024 - 2028**

Version vom 29.08.23

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>1'450'920</b>	<b>1'536'290</b>	<b>1'587'054</b>	<b>1'633'440</b>	<b>1'636'515</b>	<b>5799.3611</b>
					Anderung gegenüber Planvariante 2				
10.03	Selbstbehalt								
10.04	familienergänzende Betreuungsangebote und								
	<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>577'800</b>	<b>583'532</b>	<b>599'380</b>	<b>613'536</b>	<b>617'352</b>	<b>5320.3631</b>
					Anderung gegenüber Planvariante 2				
<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>12'840</b>	<b>12'910</b>	<b>13'030</b>	<b>13'280</b>	<b>13'305</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	Anteil öV-Punkte			273'557	271'531	272'882	270'180	270'180	
13.03	Franken pro Einwohner			51	52	52	52	52	
13.04	Anteil Einwohner			130'968	134'264	135'512	138'112	138'372	
13.05	<b>Total</b>			<b>404'525</b>	<b>405'795</b>	<b>408'394</b>	<b>408'292</b>	<b>408'552</b>	<b>6291.3631</b>
					Anderung gegenüber Planvariante 2				
<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>469'944</b>	<b>469'924</b>	<b>476'898</b>	<b>483'392</b>	<b>481'641</b>	<b>9300.3621.6</b>
					Anderung gegenüber Planvariante 2				
<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:								
15.02	bis zu 1'000 Einwohnern: CHF 0.60			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.03	zwischen 1'001 bis 2'000 Einwohnern: CHF 1.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.04	zwischen 2'001 bis 4'000 Einwohnern: CHF 2.30			5'906.40	5'938.60	5'993.80	6'108.80	6'120.30	
15.05	zwischen 4'001 bis 10'000 Einwohnern: CHF 4.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.06	ab 10'001 Einwohnern: CHF 5.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.07	bei der Stadt Thun: CHF 7.80			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.08	bei der Stadt Biel: CHF 17.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.09	bei der Stadt Bern: CHF 17.30			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.10	<b>Total</b>			<b>5'906.40</b>	<b>5'938.60</b>	<b>5'993.80</b>	<b>6'108.80</b>	<b>6'120.30</b>	<b>1110.3631.xx</b>

15.10 Gemeinden mit Ressourcenvertrag bei der vertraglichen Rechnungsstellung, wird der Rechnungsbetrag der pauschalieren Interventionen in Abzug gebracht.

**Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG**

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
<b>Betrieblicher Aufwand</b>							
30 Personalaufwand	2.8	3.0	3.1	3.1	3.2	3.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	114.0	179.0	141.0	143.8	120.1	122.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	28.2	40.2	41.0	41.8	42.7	43.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	10.1	14.5	18.9	22.6	26.4	30.1	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	289.8	289.8	289.8	289.8	289.8	289.8	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	223.0	232.0	235.5	239.0	242.6	246.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	40.0	40.0	40.6	41.2	41.8	42.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>707.9</b>	<b>798.5</b>	<b>769.8</b>	<b>781.4</b>	<b>766.6</b>	<b>777.9</b>	
<b>Betrieblicher Ertrag</b>							
424 Benützungsgebühren	575.0	578.0	578.0	578.0	578.0	578.0	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	10.1	14.5	18.9	22.6	26.4	30.1	
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>585.1</b>	<b>592.5</b>	<b>596.9</b>	<b>600.6</b>	<b>604.4</b>	<b>608.1</b>	
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>-122.8</b>	<b>-206.0</b>	<b>-173.0</b>	<b>-180.8</b>	<b>-162.2</b>	<b>-169.8</b>	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	13.0	13.5	13.7	13.9	14.1	14.3	(+) Ertrag
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>13.0</b>	<b>13.5</b>	<b>13.7</b>	<b>13.9</b>	<b>14.1</b>	<b>14.3</b>	
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>-109.8</b>	<b>-192.5</b>	<b>-159.3</b>	<b>-166.9</b>	<b>-148.1</b>	<b>-155.5</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>-109.8</b>	<b>-192.5</b>	<b>-159.3</b>	<b>-166.9</b>	<b>-148.1</b>	<b>-155.5</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)							max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	84%	76%	79%	79%	81%	80%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	180.0	97.3	130.6	122.9	141.7	134.4	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	32%	28%	37%	41%	47%	45%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	2'406.6	2'214.1	2'054.8	1'887.9	1'739.8	1'584.3	
Bestand Werterhalt	4'747.5	5'022.8	5'293.8	5'561.0	5'824.4	6'084.1	
- in % Wiederbeschaffungswerte	13.0%	13.7%	14.5%	15.2%	15.9%	16.6%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	239.6	796.5	1'132.0	1'463.1	1'740.5	2'014.1	
Nettoinvestitionen	567.0	350.0	350.0	300.0	300.0	300.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	10.1	14.5	18.9	22.6	26.4	30.1	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	796.5	1'132.0	1'463.1	1'740.5	2'014.1	2'284.0	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
<b>Betrieblicher Aufwand</b>							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	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	148.0	149.0	152.0	155.0	158.1	161.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
36 Beiträge	61.0	61.0	61.9	62.8	63.8	64.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	36.0	31.0	31.5	31.9	32.4	32.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>245.0</b>	<b>241.0</b>	<b>245.4</b>	<b>249.8</b>	<b>254.3</b>	<b>258.9</b>	<i>automatische Berechnung</i>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>							
424 Benützungsgebühren	184.0	200.2	200.2	200.2	200.2	200.2	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsggeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	
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>189.0</b>	<b>205.2</b>	<b>205.2</b>	<b>205.2</b>	<b>205.2</b>	<b>205.2</b>	<i>automatische Berechnung</i>
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>-56.0</b>	<b>-35.8</b>	<b>-40.2</b>	<b>-44.6</b>	<b>-49.1</b>	<b>-53.7</b>	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>-56.0</b>	<b>-35.8</b>	<b>-40.2</b>	<b>-44.6</b>	<b>-49.1</b>	<b>-53.7</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>-56.0</b>	<b>-35.8</b>	<b>-40.2</b>	<b>-44.6</b>	<b>-49.1</b>	<b>-53.7</b>	



**Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft**

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	77%	85%	84%	82%	81%	79%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-56.0	-35.8	-40.2	-44.6	-49.1	-53.7	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	374.4	338.6	298.4	253.8	204.7	151.0	
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	AUFWAND Text	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	1'284.0	1'281.0	1'296.7	1'320.0	1'343.8	1'368.0	6.5%	1.3%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	224.5	213.3	166.9	169.6	172.5	175.3	-21.9%	-4.8%
2	Bildung	2'701.4	2'909.5	2'937.3	2'988.8	3'041.3	3'094.6	14.6%	2.8%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	141.0	148.5	150.9	153.2	155.7	158.1	12.2%	2.3%
4	Gesundheit	14.4	13.5	13.8	14.0	14.3	14.6	1.5%	0.3%
5	Soziale Sicherheit	2'426.5	2'383.6	2'479.9	2'551.9	2'618.0	2'630.3	8.4%	1.6%
6	Verkehr	1'084.5	1'127.3	1'071.1	1'087.0	1'100.5	1'114.6	2.8%	0.5%
7	Umwelt u. Raumordnung	260.9	185.6	133.1	109.2	111.3	113.3	-56.6%	-15.4%
8	Volkswirtschaft	11.0	11.5	11.7	11.9	12.1	12.3	11.7%	2.2%
9	Finanzen und Steuern	670.2	696.4	652.1	643.7	594.9	577.8	-13.8%	-2.9%
	<b>steuerfinanzierter Aufwand:</b>	<b>8'818.4</b>	<b>8'970.2</b>	<b>8'913.3</b>	<b>9'049.4</b>	<b>9'164.2</b>	<b>9'258.9</b>	<b>5.0%</b>	<b>1.0%</b>
	<b>Spezialfinanzierungen:</b>								
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	707.9	798.5	769.8	781.4	766.6	777.9	9.9%	1.9%
710	Wasserversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezf. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezf. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	245.0	241.0	245.4	249.8	254.3	258.9	5.7%	1.1%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
	<b>gebührenfinanzierter Aufwand:</b>	<b>952.9</b>	<b>1'039.5</b>	<b>1'015.2</b>	<b>1'031.2</b>	<b>1'020.9</b>	<b>1'036.8</b>	<b>8.8%</b>	<b>1.7%</b>
	<b>Aufwand total</b>	<b>9'771.4</b>	<b>10'009.7</b>	<b>9'928.5</b>	<b>10'080.6</b>	<b>10'185.1</b>	<b>10'295.7</b>	<b>5.4%</b>	<b>1.1%</b>

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	ERTRAG Text	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	164.2	167.0	168.6	170.3	172.0	173.7	5.8%	1.1%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	67.0	43.0	43.0	43.1	43.1	43.2	-35.5%	-8.4%
2	Bildung	177.8	204.8	206.5	208.2	210.0	211.7	19.1%	3.6%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	-	-	-	-	-	-		
4	Gesundheit	-	-	-	-	-	-		
5	Soziale Sicherheit	133.0	121.0	122.8	124.7	126.5	128.4	-3.4%	-0.7%
6	Verkehr	111.6	46.1	46.7	47.3	47.9	48.5	-56.5%	-15.4%
7	Umwelt u. Raumordnung	155.0	63.0	8.0	8.1	8.1	8.2	-94.7%	-44.5%
8	Volkswirtschaft	101.0	112.0	113.6	115.1	116.7	118.4	17.2%	3.2%
9	Finanzen und Steuern	7'610.9	7'705.3	7'879.6	8'032.0	8'072.3	8'094.9	6.4%	1.2%
	<b>steuerfinanzierter Ertrag:</b>	<b>8'520.5</b>	<b>8'462.2</b>	<b>8'588.9</b>	<b>8'748.8</b>	<b>8'796.7</b>	<b>8'827.0</b>	3.6%	0.7%
	<b>Spezialfinanzierungen:</b>								
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	707.9	798.5	769.8	781.4	766.6	777.9	9.9%	1.9%
710	Wasserversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezf. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezf. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	245.0	241.0	245.4	249.8	254.3	258.9	5.7%	1.1%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
	<b>gebührenfinanzierter Ertrag:</b>	<b>952.9</b>	<b>1'039.5</b>	<b>1'015.2</b>	<b>1'031.2</b>	<b>1'020.9</b>	<b>1'036.8</b>	8.8%	1.7%
	<b>Ertrag total</b>	<b>9'473.4</b>	<b>9'501.7</b>	<b>9'604.1</b>	<b>9'780.0</b>	<b>9'817.6</b>	<b>9'863.8</b>	4.1%	0.8%
	<b>Handlungsspielraum</b> (allg. Haushalt vor neuen Invest.)	<b>-297.9</b>	<b>-508.0</b>	<b>-324.4</b>	<b>-300.6</b>	<b>-367.5</b>	<b>-431.9</b>	<b>Mittel:</b>	<b>-371.7</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	1'871.0	1'918.2	1'946.9	1'983.6	2'020.9	2'059.0	10.0%	1.9%
31	Sach-/Betriebsaufwand	2'021.2	2'167.0	2'023.3	2'037.2	2'051.1	2'091.9	3.5%	0.7%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	22.7	19.9	19.9	19.9	6.8	6.8	-69.9%	-21.3%
34	Finanzaufwand	19.5	10.1	10.3	10.4	10.6	10.7	-45.0%	-11.3%
35	Einlagen in Fonds und SF	300.0	300.0	304.5	309.1	313.7	318.4	6.1%	1.2%
36	Transferaufwand	5'532.3	5'545.5	5'574.8	5'672.5	5'734.8	5'762.6	4.2%	0.8%
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
38	ausserordentlicher Aufwand	-	39.0	39.0	39.0	39.0	39.0		
39	Interne Verrechnungen	4.7	5.7	5.7	5.7	5.7	5.7	21.3%	3.9%
	<b>Ertrag nach Sachgruppen:</b>								
40	Fiskalertrag	7'453.3	7'549.6	7'721.9	7'872.3	7'910.5	7'931.0	6.4%	1.3%
41	Regalien und Konzessionen	90.0	100.0	101.5	103.0	104.6	106.1	17.9%	3.4%
42	Entgelte	1'014.0	987.0	987.0	987.0	987.0	987.0	-2.7%	-0.5%
43	verschiedene Erträge	-	-	-	-	-	-		
44	Finanzertrag	268.6	271.2	275.3	279.4	283.6	287.8	7.2%	1.4%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	-	1.8	1.8	1.9	1.9	1.9		
46	Transferertrag	321.9	287.4	291.4	295.4	299.5	303.7	-5.7%	-1.2%
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
48	ausserordentlicher Ertrag	145.0	58.0	3.0	3.1	3.1	3.2	-97.8%	-53.4%
49	interne Verrechnungen	4.7	5.7	5.7	5.7	5.7	5.7	21.3%	3.9%

Finanzplan Meikirch 2024 - 2028

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 10.10.23

Beträge in CHF 1'000

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
<b>Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)</b>							
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	5'879	4'696	2'930	1'586	674	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	0	0	0	-583	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
<b>3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:</b>	<b>-296</b>	<b>-446</b>	<b>-178</b>	<b>-152</b>	<b>-232</b>	<b>-351</b>	
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	-420	-507	-269	-231	-324	-432	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	124	62	90	78	93	81	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
<b>6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:</b>	<b>-887</b>	<b>-1'321</b>	<b>-1'165</b>	<b>-760</b>	<b>-1'025</b>	<b>-910</b>	
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	-320	-971	-815	-460	-725	-610	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-567	-350	-350	-300	-300	-300	gemäss Tab. 2, Investitionen
<b>9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
10. davon Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0	0	0	0	
11. davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12. davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	0	0	0	14	1	0	
13. davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	0	0	0	-42	
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	4'696	2'930	1'586	674	0	0	
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.					-583	-1'844	

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 10.10.23

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode							
	2023	2024	2025	2026	2027	2028		
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-850	-1'004	-736	-724	-777	-854		
1.b Ergebnis aus Finanzierung	249	261	265	269	273	277		
operatives Ergebnis	-600	-743	-471	-455	-504	-577		
1.c ausserordentliches Ergebnis	145	19	-36	-36	-36	-36	<b>total:</b>	
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>	<b>-455</b>	<b>-724</b>	<b>-507</b>	<b>-491</b>	<b>-540</b>	<b>-613</b>		<b>-3'330</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>							<b>total:</b>	
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	320	971	815	460	725	610		3'901
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	567	350	350	300	300	300		2'167
2.c Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0		0
<b>3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>								
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	0	0	0	583	1'844		
3.b bestehende Schulden	0	0	0	0	0	0		
3.c total Fremdmittel kumuliert	0	0	0	0	583	1'844		
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>								
4.a Abschreibungen	21	85	117	133	146	181		
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	0	0	-14	-1	42		
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	<b>total:</b>	
4.d Total Investitionsfolgekosten	21	85	117	119	145	224		710
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-455	-724	-507	-491	-540	-613		-3'330
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten</b>	<b>-477</b>	<b>-808</b>	<b>-623</b>	<b>-610</b>	<b>-685</b>	<b>-837</b>		<b>-4'040</b>
<b>5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)</b>							<b>total:</b>	
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-477	-808	-623	-610	-685	-837		-4'040
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	0	0	0		0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	6	126	0	0	0		132
<b>5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-477</b>	<b>-802</b>	<b>-497</b>	<b>-610</b>	<b>-685</b>	<b>-837</b>		<b>-3'909</b>
<b>6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)</b>							<b>total:</b>	
6.a 1 StAnZI	427	423	434	442	444	444		436
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.	-1.1	-1.9	-1.1	-1.4	-1.5	-1.9		-1.5

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 10.10.23

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode							
	2023	2024	2025	2026	2027	2028		
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-679	-775	-540	-520	-591	-659		
1.b Ergebnis aus Finanzierung	236	248	251	255	259	263		
operatives Ergebnis	-443	-527	-288	-265	-332	-396		
1.c ausserordentliches Ergebnis	145	19	-36	-36	-36	-36	<b>total:</b>	
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>	<b>-298</b>	<b>-508</b>	<b>-324</b>	<b>-301</b>	<b>-367</b>	<b>-432</b>		<b>-2'230</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>								
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	320	971	815	460	725	610		
2.b Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0		
<b>3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>								
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	0	0	0	583	1'844		
3.b bestehende Schulden	0	0	0	0	0	0		
3.c total Fremdmittel kumuliert	0	0	0	0	583	1'844		
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>								
4.a Abschreibungen	13	72	100	112	121	153		
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	0	0	-14	-1	42		
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	<b>total:</b>	
4.d Total Investitionsfolgekosten	13	72	100	98	121	195		598
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-298	-508	-324	-301	-367	-432		-2'230
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten</b>	<b>-311</b>	<b>-580</b>	<b>-424</b>	<b>-398</b>	<b>-488</b>	<b>-627</b>		<b>-2'829</b>
<b>5. Finanzpolitische Reserve</b>							<b>total:</b>	
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-311	-580	-424	-398	-488	-627		-2'829
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	0	0	0		0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	6	126	0	0	0		132
<b>5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-311</b>	<b>-574</b>	<b>-298</b>	<b>-398</b>	<b>-488</b>	<b>-627</b>		<b>-2'697</b>
<b>6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)</b>							<b>total:</b>	
6.a 1 StAnZI	427	423	434	442	444	444		436
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.	-0.7	-1.4	-0.7	-0.9	-1.1	-1.4		-1.0

**Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt**

Version vom 10.10.23

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode							
	2023	2024	2025	2026	2027	2028		
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-170	-229	-196	-205	-187	-195		
1.b Ergebnis aus Finanzierung	13	14	14	14	14	14		
operatives Ergebnis	-157	-216	-182	-191	-173	-181		
1.c ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	<i>total:</i>	0
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>	<b>-157</b>	<b>-216</b>	<b>-182</b>	<b>-191</b>	<b>-173</b>	<b>-181</b>		<b>-1'099</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>								
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	567	350	350	300	300	300		
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0		
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>								
4.a Abschreibungen	8	13	17	21	25	28	<i>total:</i>	
4.d Total Investitionsfolgekosten	8	13	17	21	25	28		112
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-157	-216	-182	-191	-173	-181		-1'099
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-166</b>	<b>-228</b>	<b>-199</b>	<b>-211</b>	<b>-197</b>	<b>-209</b>		<b>-1'211</b>
<b>7. Selbstfinanzierung und SFG</b>							<i>total:</i>	
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	124	61	90	78	93	81		527
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	22%	18%	26%	26%	31%	27%		24%



## Finanzplan Meikirch 2024 - 2028

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 10.10.23

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>TOTAL AKTIVEN</b>	<b>13'454.6</b>	<b>12'591.0</b>	<b>12'039.1</b>	<b>11'722.6</b>	<b>11'416.0</b>	<b>11'612.4</b>	<b>12'332.4</b>
<b>Finanzvermögen</b>	<b>12'592.3</b>	<b>10'887.4</b>	<b>9'120.8</b>	<b>7'777.6</b>	<b>6'865.2</b>	<b>6'191.3</b>	<b>6'191.3</b>
<i>Veränderung</i>		-1'704.9	-1'766.6	-1'343.2	-912.4	-674.0	0.0
<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>862.3</b>	<b>1'703.6</b>	<b>2'918.3</b>	<b>3'945.0</b>	<b>4'550.7</b>	<b>5'421.2</b>	<b>6'141.2</b>
<i>Veränderung</i>		841.3	1'214.7	1'026.7	605.7	870.5	720.0
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	321.7	606.1	1'485.3	2'180.9	2'509.2	3'106.1	3'556.2
Wasserversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Abwasserentsorgung	137.8	796.5	1'132.0	1'463.1	1'740.5	2'014.1	2'284.0
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>13'454.6</b>	<b>12'591.0</b>	<b>12'039.1</b>	<b>11'722.6</b>	<b>11'416.0</b>	<b>11'612.4</b>	<b>12'332.4</b>
<b>Fremdkapital</b>	<b>1'880.2</b>	<b>1'358.6</b>	<b>1'358.6</b>	<b>1'358.6</b>	<b>1'358.6</b>	<b>1'941.2</b>	<b>3'202.4</b>
<i>Veränderung</i>		-521.6	0.0	0.0	0.0	582.6	1'261.1
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	957.0	435.4	435.4	435.4	435.4	435.4	435.4
langfristiges Fremdkapital best.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	582.6	1'843.7
<b>Eigenkapital</b>	<b>11'574.4</b>	<b>11'232.4</b>	<b>10'680.5</b>	<b>10'364.0</b>	<b>10'057.3</b>	<b>9'671.2</b>	<b>9'130.1</b>
<i>Veränderung</i>		-342.0	-551.9	-316.5	-306.7	-386.2	-541.1
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

	Prognoseperiode												
	2022	2023		2024		2025		2026		2027		2028	
	Basisjahr	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand
<b>29 Eigenkapital</b>	<b>11'574</b>		<b>11'232</b>		<b>10'681</b>		<b>10'364</b>		<b>10'057</b>		<b>9'671</b>		<b>9'130</b>
<b>290 Spezialfinanzierungen</b>													
29000 Spezialfinanzierungen im EK	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
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	2'516.4	-109.8	2'406.6	-192.5	2'214.1	-159.3	2'054.8	-166.9	1'887.9	-148.1	1'739.8	-155.5	1'584.3
29003 Abfallentsorgung	430.4	-56.0	374.4	-35.8	338.6	-40.2	298.4	-44.6	253.8	-49.1	204.7	-53.7	151.0
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	273.6	0.0	273.6	0.0	273.6	0.0	273.6	0.0	273.6	0.0	273.6	0.0	273.6
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	944.7	-145.0	799.7	-19.0	780.7	36.0	816.7	35.9	852.6	35.9	888.5	35.8	924.3
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	4'467.8	279.7	4'747.5	275.3	5'022.8	270.9	5'293.8	267.2	5'561.0	263.4	5'824.4	259.7	6'084.1
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	131.6	0.0	131.6	-5.7	125.9	-125.9	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>296 Neubewertungsreserve FV</b>													
29600 Neubewertungsreserve FV	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29601 Schwankungsreserve	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
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>2'499.0</b>		<b>1'924.8</b>		<b>1'626.8</b>		<b>1'228.5</b>		<b>740.2</b>		<b>112.8</b>
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	2'809.9	-310.8	2'499.0	-574.2	1'924.8	-298.1	1'626.8	-398.3	1'228.5	-488.3	740.2	-627.4	112.8

Finanzplan Meikirch 2024 - 2028

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 10.10.23

Beträge in CHF 1'000

	2018	2019	2020	2021	2022	Mittelwert Basis	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Mittelwert Prognose
<b>GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)</b>													
= Nettoverschuldungsquotient (NVQ) (Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)							-147%	-121%	-97%	-81%	-62%	-44%	-91%
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							-33%	-34%	-15%	-20%	-23%	-39%	-27%
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)							-0.3%	-0.3%	-0.3%	-0.1%	-0.3%	0.1%	-0.2%
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)							0%	0%	0%	0%	6%	19%	4%
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)							9%	12%	11%	7%	9%	8%	10%
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)							0%	1%	1%	1%	1%	2%	1%
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / mittlere Wohnbevölkerung)							-3'711	-3'006	-2'463	-2'073	-1'597	-1'122	-2'316
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)							-3%	-5%	-2%	-2%	-2%	-4%	-3%
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)							-1.6%	-1.6%	-1.6%	-1.4%	-1.6%	-1.1%	-1.5%
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)							1'336	1'097	938	784	612	389	855
<b>ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							-131%	-52%	-33%	-50%	-45%	-71%	-56%
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)							39%	30%	25%	18%	11%	2%	20%

Finanzplan Meikirch 2024 - 2028

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 10.10.23

Beträge in CHF 1'000

	2018	2019	2020	2021	2022	Mittelwert Basis	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Mittelwert Prognose
<b>SF ABWASSER</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							32%	28%	37%	41%	47%	45%	37%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							84%	76%	79%	79%	81%	80%	80%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)							13%	14%	14%	15%	16%	17%	15%
<b>SF WASSER</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)													
<b>SF RESERVE WE 1</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
<b>SF RESERVE WE 2</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													



**Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN**

Version vom 10.10.23

Beträge in CHF 1'000

	2018	2019	2020	2021	2022	Mittelwert Basis	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Mittelwert Prognose
<b>SF FEUERWEHR (zweiseitig)</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
<b>SF RESERVE SF 1</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
<b>SF RESERVE SF 2</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

\*) Der gemäss Formel errechnete SFG wird - gestützt auf die Praxishilfe "Finanzkennzahlen" des Amtes für Gemeinden und Raumordnung des Kantons Bern, Version Januar 2019 - automatisch angepasst, wenn die Nettoinvestitionen minus oder null sind. Ist in so einem Fall die Selbstfinanzierung positiv, wird der SFG auf 100% gesetzt, ist die Selbstfinanzierung negativ, wird der SFG auf -1% gesetzt.

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 29.08.23  
 Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	2)	3)	Anlagen im Bau	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	220	EDV, Verwaltung	30	-	30	VV	-	-	-	-	-	-	-	24
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	6
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
	290	Ersatz Heizung, Verwaltung	120	-	120	VV	-	-	-	115	110	106	101	101
						Abschr.	-	-	5	5	5	5	5	5
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
	2170, Gs	Dach, PV Anlage Sh Gs	125	-	125	VV	-	-	-	120	115	110	105	105
						Abschr.	-	-	5	5	5	5	5	5
		Ersatz Heizung, Sh Gs	72	-	72	VV	-	-	69	66	63	60	58	58
						Abschr.	-	-	3	3	3	3	3	3
	2170, Os	Sanierung Garderobe/Dusche MzH	100	-	100	VV	-	-	96	92	88	84	80	80
						Abschr.	-	-	4	4	4	4	4	4
		Ersatz Heizung, Sh Os	120	-	120	VV	-	-	115	110	106	101	96	96
						Abschr.	-	-	5	5	5	5	5	5
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
	2170, Wd	Dachsanierung/PV Anlage, Wd	240	-	240	VV	-	-	230	221	211	202	192	192
						Abschr.	-	-	10	10	10	10	10	10
		Sanierung Pausenplatz, Wd	150	-	150	VV	-	-	-	144	138	132	126	126
						Abschr.	-	-	6	6	6	6	6	6
		Ersatz Fenster, Wd	95	-	95	VV	-	-	-	-	-	91	87	87
						Abschr.	-	-	-	-	-	4	4	4
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
	2170 aSh Mk	Ersatz Heizung, aSh Mk	180	-	180	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	-
	2130 Schule	Ersatz MacBooks	67	-	67	VV	-	-	54	40	27	13	0	0
						Abschr.	-	-	13	13	13	13	13	13
		Access-Points	32	-	32	VV	-	-	26	19	13	6	0	0
						Abschr.	-	-	6	6	6	6	6	6

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 29.08.23  
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	2)	3) Anlagen im Bau	2023	2024	2025	2026	2027	2028
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
	6150	Ersatz Traktor, Werkhof	130	-	130	VV	-	-	124	117	111	104	98
						Abschr.		-	7	7	7	7	7
		Ersatz Kleintraktor, Werkhof	90	-	90	VV	-	-	-	86	83	79	76
						Abschr.		-	-	4	4	4	4
		Ersatz Mercedes Printer, Werkhof	80	-	80	VV	-	-	-	-	-	-	77
						Abschr.		-	-	-	-	-	3
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
	6150, Strassen	Kesslergasse	260	-	260	VV	-	-	-	-	254	247	241
						Abschr.		-	-	-	7	7	7
		Schützenrain	230	-	230	VV	-	-	-	224	219	213	207
						Abschr.		-	-	6	6	6	6
		Säriswilstrasse	50	-	50	VV	-	-	-	-	49	48	46
						Abschr.		-	-	-	1	1	1
		Wahlendorfstrasse, Planung	50	-	50	VV	-	-	45	40	35	30	25
						Abschr.		-	5	5	5	5	5
		Säriswilstrasse, Entlang Siedlung	230	-	230	VV	-	-	-	-	-	224	219
						Abschr.		-	-	-	-	6	6
		Strassenbeleuchtung Moosgasse	45	45	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
		Wahlendorfstrasse, Ausführung	900	-	900	VV	-	-	-	-	-	400	878
						Abschr.		-	-	-	-	-	23
	7710	Neue Hecke / Mauer	160	-	160	VV	-	-	154	147	141	134	128
						Abschr.		-	6	6	6	6	6
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
	7410	Renaturierung Chräbsbach	180	-	180	VV	-	30	30	30	176	171	167
						Abschr.		-	-	-	5	5	5
		Ersatzplanung Biber	100	-	100	VV	-	-	-	98	95	93	90
						Abschr.		-	-	3	3	3	3
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
	7900	Teilortsplanung	35	35	-	VV	-	-	-	-	-	-	-





Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 29.08.23  
Beträge in CHF 1'000

1) KontoNr.	Projekt	2) Total:			3) Netto	4)früher: Anlagen im Bau	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
		Art	Ausg.	Einn.									
	Sanierung Abwasserleitung, 2. Teil		192	-	192	VV	102	290	286	283	279	275	272
						Abschr.		4	4	4	4	4	4
	Abwasserleitungen Quellgebiet, Wd		375	-	375	VV	-	370	366	361	356	352	347
						Abschr.		5	5	5	5	5	5
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
	Sanierung Abwasserleitung, 3. Teil		300	-	300	VV	-	-	296	293	289	285	281
						Abschr.		-	4	4	4	4	4
	Pumpwerk Seftau, Personenschutz		50	-	50	VV	-	-	49	49	48	48	47
						Abschr.		-	1	1	1	1	1
	Pumpwerk Seftau, Trafostation BKW		50	-	50	VV	-	-	-	49	49	48	48
						Abschr.		-	-	1	1	1	1
	Sanierung Abwasserleitung, 4. Teil		300	-	300	VV	-	-	-	296	293	289	285
						Abschr.		-	-	4	4	4	4
	Sanierung Abwasserleitung, 5. Teil		300	-	300	VV	-	-	-	-	296	293	289
						Abschr.		-	-	-	4	4	4
	Sanierung Abwasserleitung, 6. Teil		300	-	300	VV	-	-	-	-	-	296	293
						Abschr.		-	-	-	-	4	4
	Sanierung Abwasserleitung, 7. Teil		300	-	300	VV	-	-	-	-	-	-	296
						Abschr.		-	-	-	-	-	4
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
	<b>T o t a l : Abschreibungen</b>		<b>2'167</b>	<b>-</b>	<b>2'167</b>		<b>102</b>	<b>8</b>	<b>13</b>	<b>17</b>	<b>21</b>	<b>25</b>	<b>28</b>
	Bestand neues Verwaltungsvermögen							660	998	1'331	1'610	1'885	2'157
	Veränderung neues Verwaltungsvermögen							660	337	333	279	275	272

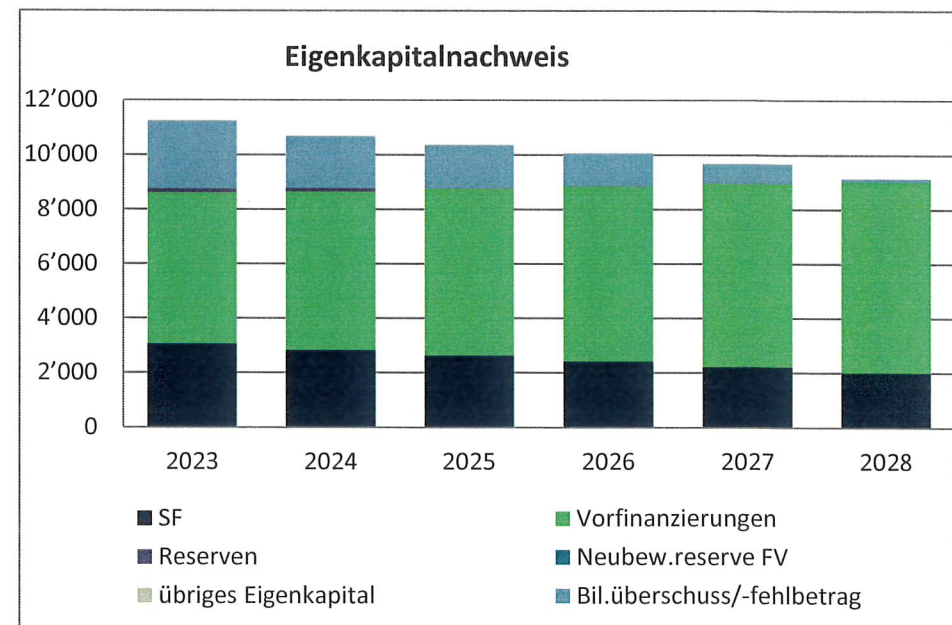
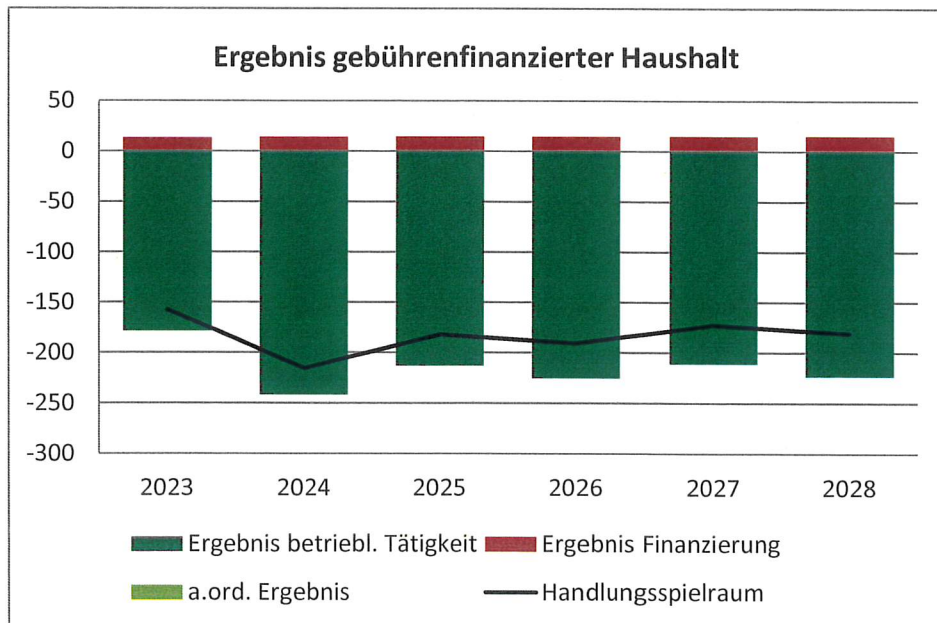
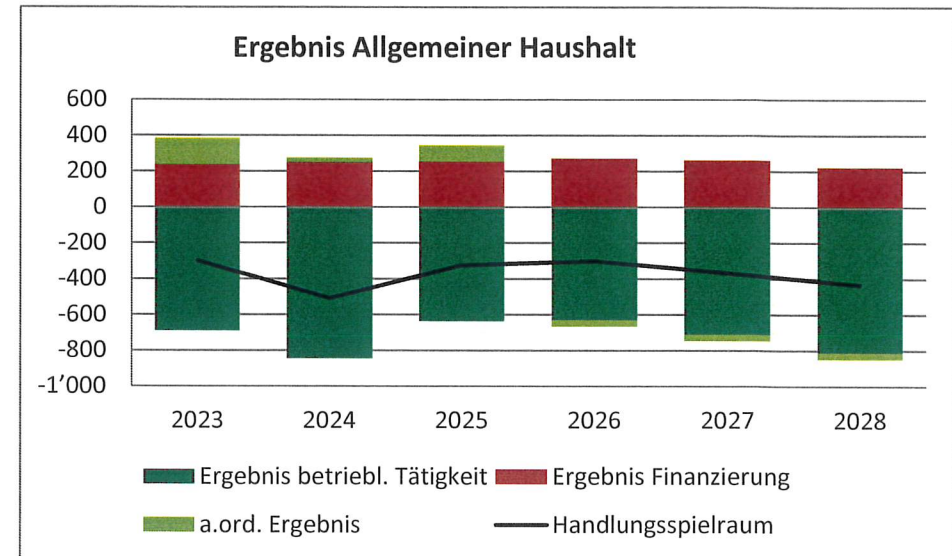
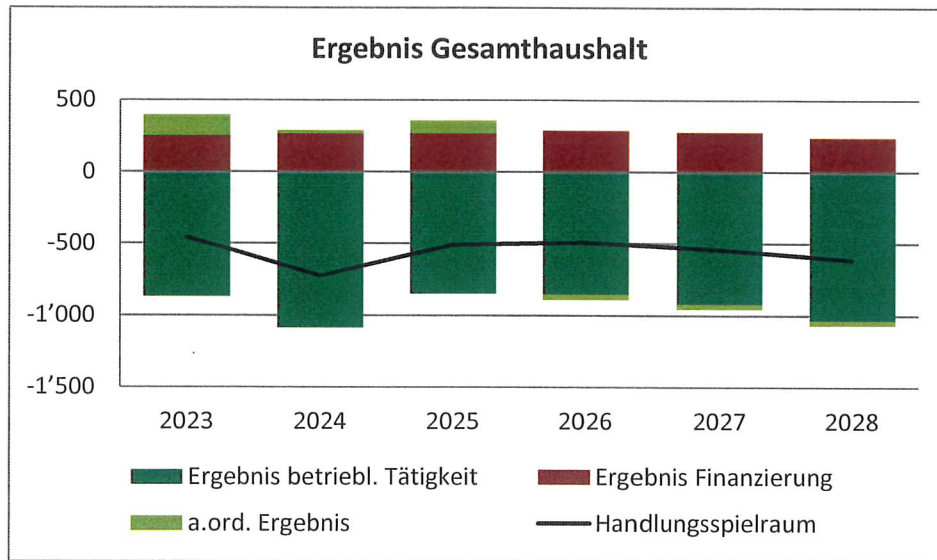
1) gemäss Tab. Investitionen: \* = bereits beschlossene Projekte; A = Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich berücksichtigt werden.

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!

**GRAFIKEN**



# Finanzplan Meikirch 2024 - 2028

