

Gemeinde Niederhünigen

Finanzplan 2024 - 2029

Bern, 14. November 2024

KPG Bern - GAC Berne

Daniela Jaussi / Barbara Vögtli
Schwarztorstrasse 20, 3007 Bern
Tel.: 031 385 20 00

Vorbericht

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Niederhünigen

1. Finanzielle Ausgangslage

Rechnung 2023

Gesamthaushalt

Der Gesamthaushalt schloss mit einem Ertragsüberschuss von CHF 309'697 ab, dies entspricht einer Besserstellung gegenüber dem Budget von rund CHF 495'287.

Allgemeiner Haushalt

Die Rechnung 2023 schloss im allgemeinen Haushalt mit einem Ertragsüberschuss von CHF 313'903 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss in der Höhe von CHF 151'290.

Gebührenfinanzierter Haushalt

Die Spezialfinanzierung Wasser schloss mit einem Ertragsüberschuss, die Spezialfinanzierungen Abwasser und Abfall schlossen mit Aufwandüberschüssen ab. In der Summe wurde ein Aufwandüberschuss von CHF 4'208 ausgewiesen.

Ausgewählte Finanzkennzahlen

Selbstfinanzierungsgrad

Der Selbstfinanzierungsgrad 2023 lag bei 502.86 %. Der Wert ist ideal, die Gemeinde Niederhünigen konnte alle Investitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln finanzieren. Der Fünfjahresdurchschnitt 2019 – 2023 betrug ebenfalls sehr gute 219.3 %.

Der kantonale Durchschnitt 2018 – 2022 lag bei 92 %.

Bruttoverschuldungsanteil

Der Bruttoverschuldungsanteil lag bei den bernischen Gemeinden 2022 bei 105 %. Der Wert von Niederhünigen betrug für das Jahr 2023 sehr gute 24.29 %, im Durchschnitt lag er mit 37.1 % etwas höher, aber immer noch im sehr guten Bereich.

Der kantonale Durchschnitt 2018 – 2022 betrug 102.9 %.

Kapitaldienstanteil

Der Kapitaldienstanteil bewegte sich mit -1.17 % (Durchschnitt 2.4 %) unter dem kantonalen Durchschnitt von 5.38 %, er darf als tragbar bezeichnet werden.

Investitionsanteil

Der Investitionsanteil liegt im Durchschnitt 2019 – 2023 mit 7.8 % unter dem bernischen Durchschnitt von 11.6 % und zeugt von einer schwachen Investitionstätigkeit. Das Rechnungsjahr 2023 wies mit 3.37 % ebenfalls einen schwachen Investitionsanteil auf.

Nettoschuld in Franken pro Einwohner

Niederhünigen weist im Jahr 2023 ein Nettovermögen von CHF 5'249 pro Einwohner auf. Im Durchschnitt liegt der etwas Wert tiefer, bei CHF 4'504. Die bernischen Gemeinden weisen mehrheitlich ein Nettovermögen pro Einwohner auf, der kantonale Fünfjahresdurchschnitt beträgt CHF 845.

Die Gemeinde Niederhünigen blickt auf ein erfreuliches Rechnungsjahr 2023 zurück. Für das gute Ergebnis lässt sich kein Hauptgrund ausmachen, die Kombination von tieferen Aufwendungen und höheren Steuererträgen zeichnete für das gute Ergebnis verantwortlich. Der Ertragsüberschuss wurde dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Gemeinde Niederhünigen wies per Ende 2023 ein kurzfristiges verzinsliches Darlehen über CHF 600'000 auf, zu Beginn der Planungsperiode verfügt die Gemeinde über verfügbare flüssige Mittel in der Höhe von 1.833 Mio. CHF.

Der Bilanzüberschuss beträgt per Ende 2023 2.123 Mio. CHF, die Gemeinde Niederhünigen verfügt über eine finanzpolitische Reserve von CHF 133'400.

2. Prognose der Erfolgsrechnung

Basis	Als Basis dienen die Rechnung 2023, die Budgets 2024 und 2025, die Finanzplanungshilfe FILAG und das Investitionsprogramm des Gemeinderates.
Personalaufwand	Gemäss Budgets 2024 und 2025; Zuwachs im Jahr 2026 von 1.25 %, ab dem Jahr 2027 1.0 % pro Jahr. Grössere Abweichungen gemäss Detailprognose, respektive Begründung.
Sachaufwand	Gemäss Budgets 2024 und 2025; Zuwachs im Jahr 2026 von 1.5 %, ab dem Jahr 2027 1.0 % pro Jahr. Grössere Abweichungen gemäss Detailprognose, respektive Begründung.
Zinsen	1.5 % für neues Fremdkapital im Prognosezeitraum.
Abschreibungen	Nach den Bestimmungen des Anhangs 2 der Gemeindeverordnung (Nutzungsdauern). In den Spezialfinanzierungen besteht das System der Einlagen in den Werterhalt auf der Basis der Wiederbeschaffungswerte, die Abschreibungen erfolgen nach Nutzungsdauern der Anlagen. Das per Ende 2015 bestehende Verwaltungsvermögen (HRM1) im allgemeinen Haushalt wird in Niederhünigen über 16 Jahre abgeschrieben.

Amortisationen	<p>Die Gemeinde Niederhünigen wies Ende 2023 ein verzinsliches Darlehen über CHF 600'000 auf, das bereits im laufenden Jahr amortisiert wurde.</p>
Steuereinnahmen	<p>Die Steueranlage beträgt aktuell 1.70 Einheiten, sie wird für die ganze Planungsperiode unverändert beibehalten. Im Finanzplan wird für die Gemeinde Niederhünigen für die Jahre zwischen 2024 und 2029 weder mit einem Bevölkerungswachstum noch mit einer Zunahme bei den Steuerpflichtigen gerechnet. Die Bevölkerungszahl wird konstant bei 720 Personen gehalten und bei den Steuerpflichtigen geht man von 431 Personen pro Jahr aus.</p> <p>Die Prognosen der Steuereinnahmen beruhen auf der NESKO- Ertragsabrechnung für das Steuerjahr 2023 (inklusive Vorjahre):</p> <p>Einkommen natürliche Personen: CHF 1'440'623 Vermögen natürliche Personen: CHF 127'666</p> <p>Für das laufende Jahr wird für die Gemeinde Niederhünigen bei den Einkommenssteuern mit einer Abnahme von 1.25 %, bei den Vermögenssteuern dagegen mit einem Zuwachs von 2.4 % gerechnet.</p> <p>Für die Jahre ab 2025 wird von folgenden jährlichen Zuwachsraten ausgegangen:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Einkommenssteuern N.P.: 1.0 % pro Jahr • Vermögenssteuern N.P.: 1.0 % pro Jahr <p>Bei den juristischen Personen betrug der Steuerertrag im Jahr 2023 CHF 3'472. Für den Finanzplan wird mit höheren konstanten Erträgen von CHF 5'000 pro Jahr ausgegangen.</p>
Finanz- und Lastenausgleich	<p>Finanzausgleich</p> <p>Der Harmonisierungsfaktor beträgt 1.65 Einheiten, Abweichungen in der Steuerkraft vom kantonalen Mittel werden mit 37 % ausgeglichen. Die Steuerkraft von Niederhünigen bewegt sich um einen Wert von 72 % bis 74 % des Kantonsmittels. Bei einem Wert unter 100 % des kantonalen Mittels erhält die Gemeinde einen Zuschuss in der Höhe von 37 % wiederum der Differenz zum kantonalen Mittel. Für die Berechnung wird jeweils der Durchschnitt der drei zurückliegenden Steuerjahre berücksichtigt. Für die Jahre 2025 bis 2029 wird Niederhünigen gemäss Finanzplan für den Disparitätenabbau zwischen CHF 193'360 (2025) bis maximal CHF 227'499 (2029) pro Jahr aus dem Finanzausgleich erhalten. Da die Steuerkraft der Gemeinde Niederhünigen mit den Zahlungen aus dem Disparitätenabbau den Zielwert von 86 % der kantonalen durchschnittlichen Steuerkraft nicht erreicht, erhält die Gemeinde einen Zuschuss Mindestausstattung. Die Beträge bewegen sich zwischen CHF 42'178 (2025) bis CHF 80'897 (2028).</p>

Geografisch-topografischer Zuschuss

Kosten für besondere Eigenschaften der Topografie / Geografie einer Gemeinde werden über den Verteilschlüssel Fläche pro Einwohner und Strassenlänge pro Einwohner abgegolten.

Die Gemeinde Niederhünigen kann aus diesem Zuschuss jährlich rund CHF 54'500 erwarten.

Sozio-demographischer Zuschuss

Zur Milderung von durch die Gemeinden kaum beeinflussbaren Faktoren der Sozialhilfe (Anteil Arbeitslose, Ausländer, EL-Bezüger und Anteil Flüchtlinge sowie vorläufig aufgenommene Personen) erhält Niederhünigen voraussichtlich einen jährlichen Zuschuss von durchschnittlich CHF 3'500.

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 Vollzeiteinheiten und normierten Gehaltskosten, sind also abhängig vom Umfang der unterrichteten Lektionen und besonderen Massnahmen (Integrationsmassnahmen). Zusätzlich bekommen die Wohnsitzgemeinden der Schüler Schülerbeiträge, welche im Mittel 20 % der Lehrergehälter ausmachen.

Lastenausgleich Sozialhilfe

Die für den Lastenausgleich massgebenden Aufwendungen werden zu 50 % durch die Gemeinden, in Abhängigkeit der Einwohnerzahl, finanziert.

Die prognostizierten Kosten betragen für das Jahr 2025 CHF 616 pro Einwohner, anschliessend erfolgt ein kontinuierlicher Anstieg: zuerst auf CHF 639 für das Jahr 2026, im Jahr 2029 wird dann ein pro Kopf-Beitrag von CHF 654 erwartet.

Niederhünigen wird 2025 gemäss Finanzplan CHF 443'520 an diesen Lastenverteiler einzahlen. Der Betrag steigt anschliessend an auf CHF 470'880 im Jahr 2029.

Der Lastenausgleich Sozialhilfe 2023, der im laufenden Jahr 2024 abgerechnet wurde, fiel leicht tiefer aus als prognostiziert. Für die Jahre 2024 und 2025 müssen die bernischen Gemeinden mit einem deutlichen Anstieg rechnen. Die Kosten für Kinder mit besonderem Förder- und Schutzbedarf werden markant höher prognostiziert. Es wird mit neuen Klasseneröffnungen in diesem Bereich gerechnet.

Bei den Kosten für die individuelle Sozialhilfe müssen die Gemeinden mit einer Zunahme rechnen, sowohl steigende Krankenkassenprämien als auch höhere Mietnebenkosten wirken sich in Kostensteigerungen aus.

Unsicherheiten in der Prognose entstehen durch die schwankenden Fallzahlen in der individuellen Sozialhilfe und im Flüchtlings- und Asylbereich.

Lastenausgleich Ergänzungsleistungen

Die für den Lastenausgleich massgebenden Aufwendungen werden zu 50 % durch die Gemeinden, in Abhängigkeit der Einwohnerzahl, finanziert.

Für 2025 beträgt der Wert CHF 244 pro Einwohner. In den nächsten Jahren nimmt der Betrag stetig zu, im letzten Prognosejahr beträgt er CHF 254 pro Einwohner. Die erhoffte Entlastung durch die EL-Reform ist durch höhere Fallkosten und Anpassungen bei den Heimtaxen bereits wieder überkompensiert worden.

Der Beitrag der Gemeinde Niederhünigen an den Lastenausgleich EL wird 2025 CHF 175'680 betragen, prognostiziert wird anschliessend ein Anstieg auf CHF 182'880.

Lastenausgleich Familienzulagen

Die Belastung bleibt stabil bei CHF 5 pro Einwohner, für Niederhünigen bedeutet das pro Jahr durchschnittlich rund CHF 3'600.

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.

2025 wird pro öV-Punkt CHF 410 und CHF 52 pro Einwohner in Rechnung gestellt. Die Kosten pro öV-Punkt sinken im Jahr 2026 auf CHF 404 pro Einwohner und bleiben voraussichtlich bis 2029 stabil. Die Kosten pro Einwohner bleiben voraussichtlich bis Ende Prognoseperiode konstant bei CHF 52 bis CHF 53.

Die Ausgaben für den öffentlichen Verkehr werden in den nächsten Jahren vor allem durch die geplanten Angebotserweiterungen und den Folgekosten aus Rollmaterialbeschaffungen sowie Depot Neu- oder Ausbauten beeinflusst.

Zusätzlich steigen die Investitionsausgaben durch die geplanten oder bereits begonnenen Grossprojekte um den Bahnhof Bern, das Tram Bern-Ostermundigen und den ÖV-Knoten Ostermundigen an.

Die Gemeinde Niederhünigen weist keine öV-Punkte auf. Sie wird nur die pro Kopf-Beiträge bezahlen müssen. Im Jahr 2025 macht der Betrag CHF 37'199 in diesen Verteiler einzahlen, bis in das Jahr 2029 steigt der Betrag voraussichtlich auf CHF 37'440 an.

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 2025 beträgt CHF 182 pro Einwohner. Voraussichtlich sinken die pro Kopf-Beiträge gegen Ende der Prognoseperiode bis auf CHF 180 ab. Das bedeutet für Niederhünigen jährliche Zahlungen von durchschnittlich CHF 130'750.

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 Niederhünigen ist im Finanzplan ab 2025 ein Betrag von rund CHF 432 berücksichtigt.

3. Neue Investitionen (allgemeiner Haushalt)

neue Investitionen ab 2025

Die Jahre ab 2025 enthalten Nettoinvestitionen von 1.174 Mio. CHF, durchschnittlich CHF 235'000 pro Jahr.

Die einzelnen Jahre sehen (ohne bestehende Anlagen im Bau) wie folgt aus:

2025: CHF 139'000
 2026: CHF 415'000
 2027: CHF 273'000
 2028: CHF 132'000
 2029: CHF 215'000

Insgesamt verursachen die Investitionen ab 2025 total einen Abschreibungsbedarf von CHF 122'000, im Durchschnitt CHF 24'000 pro Jahr.

4. Spezialfinanzierungen

Wasserversorgung

Die jährliche Einlage in den Werterhalt beläuft sich ab dem Jahr 2025 auf CHF 26'000, sie entspricht damit der vollen Einlage in den Wertehalt. Die ab 2025 jährlich erwarteten Anschlussgebühren von CHF 5'000 werden an die Einlage Werterhalt angerechnet. Für den Prognosezeitraum 2024 – 2029 ist eine Investition von CHF 50'000 vorgesehen.

Unter diesen Annahmen und bei konstanten Gebührenerträgen weist die Wasserrechnung der Gemeinde Niederhünigen ab dem Jahr 2025, bei einem Unterhalt von jährlich rund CHF 5'000 zu Lasten der Erfolgsrechnung, einen Kostendeckungsgrad von praktisch 100 % auf.

In der Summe weist die Wasserrechnung ab dem Jahr 2025 einen Ertragsüberschuss von CHF 4'700 aus. Der Bestand Rechnungsausgleich steigt leicht an, er beträgt per Ende 2029 rund CHF 71'500.

In der Wasserrechnung der Gemeinde Niederhünigen besteht aktuell kein finanzieller Handlungsbedarf.

Abwasser- entsorgung

Die jährliche Einlage in den Werterhalt beläuft sich ab dem Jahr 2025 auf CHF 95'600, sie entspricht damit der vollen Einlage in den Wertehalt. Die ab 2025 jährlich erwarteten Anschlussgebühren von CHF 5'000 werden an die Einlage Werterhalt angerechnet.

Für den Prognosezeitraum 2024 – 2029 sind Investitionen von CHF 730'000 vorgesehen.

Jährlich werden ab dem Jahr 2025 Unterhalt oder kleinere Investitionen unterhalb der Aktivierungsgrenze in der Höhe von CHF 75'800 aus dem Bestand Werterhalt entnommen.

Unter diesen Annahmen und bei konstanten Gebührenerträgen weist die Abwasserrechnung der Gemeinde Niederhünigen ab dem Jahr 2025 einen Kostendeckungsgrad von etwa 90 % auf.

In der Summe weist die Abwasserrechnung ab dem Jahr 2025 einen Aufwandüberschuss von CHF 136'200 aus. Der Bestand Rechnungsausgleich nimmt entsprechend ab, ab dem Jahr 2029 droht ein Bilanzfehlbetrag.

Die Verantwortlichen der Abwasserrechnung sind gefordert, dass ein Kostendeckungsgrad von 100 % erreicht wird und der drohende Bilanzfehlbetrag vermieden werden kann.

Abfallentsorgung

Bei konstanten Gebührenerträgen ab dem Jahr 2025 wird im Prognosezeitraum 2025 – 2029 mit einem Kostendeckungsgrad von etwas mehr als 85 % gerechnet.

Im Finanzplan sind keine Investitionen berücksichtigt.

Der Rechnungsausgleich nimmt um die jährlichen Aufwandüberschüsse von durchschnittlich CHF 9'400 ab. Ende 2029 wird ein Rechnungsausgleich von CHF 22'800 prognostiziert.

In der Abfallrechnung von Niederhünigen besteht aktuell kein finanzieller Handlungsbedarf.

5. Ergebnisse der Finanzplanung

Allgemeiner Haushalt

Ohne Berücksichtigung der Folgekosten von neuen Investitionen ist im Planungszeitraum bei gleichbleibender Steueranlage in der Summe aller Prognosejahre mit einem negativen Handlungsspielraum von CHF 528'000 zu rechnen. Im Durchschnitt beträgt der jährliche Handlungsspielraum minus CHF 88'000. Dabei weisen die Jahre 2025 und 2026 die schlechtesten negativen Werte auf.

Die Selbstfinanzierung im allgemeinen Haushalt beträgt durchschnittlich minus CHF 117'500 (Vorjahresplan: minus CHF 84'000).

Folgende Punkte beeinflussen die Prognose der Ergebnisse der Erfolgsrechnung:

Finanz- und Lastenausgleich

Beim Finanzausgleich kann Niederhünigen in den Jahren 2025 – 2029 im Durchschnitt jährlich rund CHF 278'780 erwarten. Die Zahlungen nehmen im Prognoseverlauf zu, weil die Steuerkraft von Niederhünigen abnimmt. Der Anstieg zwischen tiefstem bis höchstem Betrag beträgt rund CHF 73'000.

Beim Lastenausgleich steigen die prognostizierten pro Kopf-Beiträge für den LA Sozialhilfe und den LA Ergänzungsleistungen im Verlauf der Planungsperiode deutlich an.

Die übrigen Verbundaufgaben bleiben voraussichtlich in den pro Kopf-Beiträgen und damit den Belastungen für die Gemeinde Niederhünigen stabil.

Abschreibungen des altrechtlichen Verwaltungsvermögens

Die Abschreibungen des altrechtlichen Verwaltungsvermögens werden jährlich mit CHF 45'400 in der Erfolgsrechnung berücksichtigt. Sie werden die Rechnungen bis in das Jahr 2031 belasten.

Auflösung Neubewertungsreserve

Im Finanzplan ist die Auflösung der Neubewertungsreserve über zehn Jahre berücksichtigt. Die Entnahmen betragen jährlich CHF 114'700, sie verbessern die Rechnungen, sind aber nicht liquiditätswirksam.

Folgekosten von neuen Investitionen

2024 belaufen sich die Abschreibungen auf CHF 2'000. In den Folgejahren steigen sie aufgrund der geplanten Investitionstätigkeit an. Im letzten Prognosejahr betragen die Abschreibungen CHF 35'000 oder 0.4 Steueranlagezehntel.

Rechnungsergebnisse

Im vorliegenden Finanzplan schliessen die Jahre 2024 – 2029 alle mit Aufwandüberschüssen ab. in der Summe beträgt der Aufwandüberschuss CHF 704'000 oder 8 Steueranlagezehntel.

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt						Version vom	12.11.24
						Beträge in CHF 1'000	
						Prognoseperiode	
						2024	2025
						2026	2027
						2028	2029
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-239	-285	-281	-246	-221	-219
1.b Ergebnis aus Finanzierung		61	66	67	68	69	69
operatives Ergebnis		-178	-219	-214	-178	-153	-150
1.c ausserordentliches Ergebnis		99	93	93	93	93	93
1.d Gesamtergebnis Erfolgsg. ohne Folgekosten		-79	-126	-121	-85	-60	-57
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		401	139	415	273	132	215
2.b Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen							
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	0	522	987	1'324	1'719
3.b bestehende Schulden		0	0	0	0	0	0
3.c total Fremdmittel kumuliert		0	0	522	987	1'324	1'719
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen		2	5	20	31	31	35
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		0	0	2	11	17	23
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0
4.d Total Investitionsfolgekosten		2	5	22	42	48	58
4.e Gesamtergebnis Erfolgsg. ohne Folgekosten		-79	-126	-121	-85	-60	-57
4.f Gesamtergebnis Erfolgsg. mit Folgekosten		-81	-131	-142	-127	-108	-115
5. Finanzpolitische Reserve							
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		-81	-131	-142	-127	-108	-115
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		0	0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-81	-131	-142	-127	-108	-115

kumulierte Ergebnisse der Vorjahre

Die Rechnungsergebnisse des allgemeinen Haushaltes wirken sich direkt auf die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre aus. Der Bilanzüberschuss nimmt um CHF 704'000 ab auf einen Bestand von 1.418 Mio. CHF.

Die finanzpolitische Reserve weist einen unveränderten Bestand von CHF 133'400 auf.

Ein Steueranlagezehntel beträgt in Niederhünigen im Durchschnitt für die Prognoseperiode CHF 88'000.

Gebührenfinanzierter Haushalt**finanzieller Handlungsspielraum / Ergebnis**

Gemäss Finanzplan schliessen die Spezialfinanzierungen in der Summe in allen Jahren mit Aufwandüberschüssen ab. Im Durchschnitt betragen die Aufwandüberschüsse CHF 34'000 pro Jahr.

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt						Version vom	12.11.24				
						Beträge in CHF 1'000					
						Prognoseperiode					
						2024	2025	2026	2027	2028	2029
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)											
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit						-28	-27	-20	-15	-8	-3
1.b Ergebnis aus Finanzierung						6	6	5	5	5	5
operatives Ergebnis						-22	-21	-14	-10	-3	2
1.c ausserordentliches Ergebnis						0	0	0	0	0	0
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten						-22	-21	-14	-10	-3	2
2. Investitionen und Finanzanlagen											
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen						140	151	212	82	113	82
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen						0	0	0	0	0	0
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen											
4.a Abschreibungen						0	9	20	26	36	42
4.d Total Investitionsfolgekosten						0	9	20	26	36	42
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten						-22	-21	-14	-10	-3	2
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung						-22	-30	-34	-36	-39	-41

Die Selbstfinanzierung im gebührenfinanzierten Haushalt beträgt von 2024 – 2029 durchschnittlich CHF 18'000, die Nettoinvestitionen machen im Total CHF 780'000 aus.

Folgekosten von neuen Investitionen

Die Abschreibungen betragen im Jahr 2025 CHF 9'000. Sie steigen durch die geplante Investitionstätigkeit stetig an, im Jahr 2029 betragen die Abschreibungen im gebührenfinanzierten Haushalt CHF 42'000.

Konsolidierter Haushalt

Fremdkapital

Die Gemeinde Niederhünigen wies per Ende 2023 ein kurzfristiges Darlehen auf, das bereits im laufenden Jahr amortisiert wurde. Sie verfügte zu Beginn der Planungsperiode über einen komfortablen Bestand von verfügbaren flüssigen Mitteln in der Höhe von 1.833 Mio. CHF.

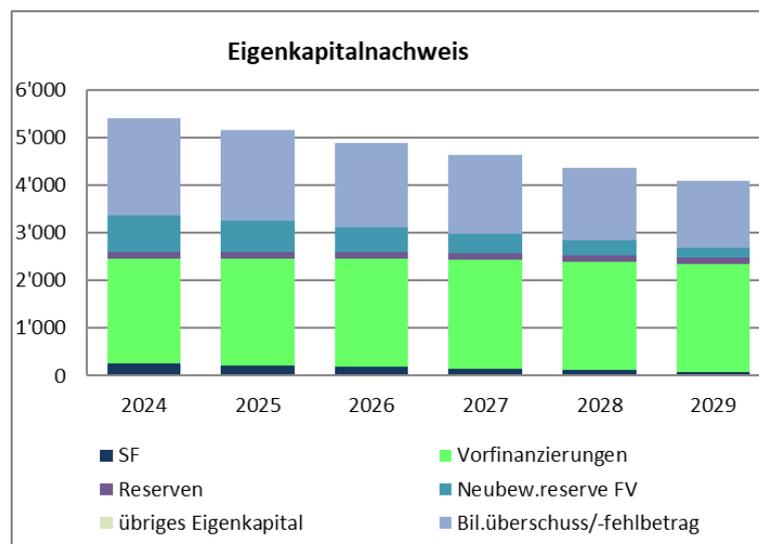
Gemäss Berechnungen im Finanzplan braucht die Gemeinde Niederhünigen voraussichtlich erst im Jahr 2026 neue verzinsliche Fremdmittel. Der Fremdmittelbedarf steigt bis in das Jahr 2029 auf rund 1.7 Mio. CHF an.

Für das Jahr 2026 werden neue Zinskosten von CHF 2'000 berechnet, im letzten Prognosejahr muss mit Zinskosten von CHF 23'000 gerechnet werden.

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt					Version vom		12.11.24			
					Beträge in CHF 1'000					
					Prognoseperiode					
					2024	2025	2026	2027	2028	2029
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)										
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit				-267	-312	-301	-261	-229	-222
1.b	Ergebnis aus Finanzierung				67	72	73	73	73	74
	operatives Ergebnis				-200	-240	-228	-188	-155	-148
1.c	ausserordentliches Ergebnis				99	93	93	93	93	93
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten				-101	-147	-135	-95	-63	-56
2. Investitionen und Finanzanlagen										
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen				401	139	415	273	132	215
2.b	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen				140	151	212	82	113	82
2.c	Finanzanlagen				0	0	0	0	0	0
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen										
3.a	neuer Fremdmittelbedarf				0	0	522	987	1'324	1'719
3.b	bestehende Schulden				0	0	0	0	0	0
3.c	total Fremdmittel kumuliert				0	0	522	987	1'324	1'719
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen										
4.a	Abschreibungen				2	14	39	57	67	77
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss				0	0	2	11	17	23
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse				0	0	0	0	0	0
4.d	Total Investitionsfolgekosten				2	14	42	69	84	100
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten				-101	-147	-135	-95	-63	-56
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten				-103	-161	-177	-163	-147	-155
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)										
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve				-103	-161	-177	-163	-147	-155
5.b	Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)				0	0	0	0	0	0
5.c	Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)				0	0	0	0	0	0
5.d	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung				-103	-161	-177	-163	-147	-155

Eigenkapital

Unter HRM2 wird im Eigenkapitalnachweis die Veränderung des Eigenkapitals (Spezialfinanzierungen, Vorfinanzierungen und die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre) dargestellt.



6. Beurteilung

Vorbemerkung

Auf das Jahr 2026 treten bei den Gemeindefinanzen verschiedene Änderungen in den gesetzlichen Vorschriften in Kraft. Eine betrifft die finanzpolitische Reserve. Sie wird aufgehoben und in den Bilanzüberschuss überführt. Im Finanzplan wird diese Änderung noch nicht abgebildet, für die Gemeinde Niederhünigen hat das insofern die Auswirkung, dass Bilanzüberschuss und finanzpolitische Reserve in der Summe für die Beurteilung der finanziellen Situation herangezogen werden.

Finanzplan 2024 bis 2029 tragbar

Der vorliegende Finanzplan ist geprägt durch folgende Entwicklungen:

- Im Planungszeitraum sind in Niederhünigen Nettoinvestitionen von total 2.355 Mio. CHF vorgesehen, auf den Steuerbereich entfallen dabei 1.575 Mio. CHF.
- Die Jahre 2024 – 2029 weisen alle negative Handlungsspielräume auf.
- Die Rechnungen im allgemeinen Haushalt schliessen voraussichtlich in allen Prognosejahren mit Aufwandüberschüssen ab.
- Niederhünigen kann die Finanzplanungsperiode mit einem ansehnlichen Polster an verfügbaren flüssigen Mitteln beginnen.

Der Finanzplan 2024 - 2029 darf als finanziell tragbar bezeichnet werden:

- Für die Jahre 2024 – 2029 wird total ein Aufwandüberschuss von CHF 704'000 ausgewiesen. Die einzelnen Aufwandüberschüsse liegen im Bereich von 0.9 bis 1.6 Steueranlagezehnteln.
- Der Bilanzüberschuss zusammen mit der finanzpolitischen Reserve beträgt Ende 2029 1.552 Mio. CHF. Der Betrag entspricht gut 17 Steueranlagezehnteln.
- Ein Steueranlagezehntel beträgt in der Planungsperiode im Durchschnitt CHF 88'000.
- Zu Beginn der Planungsperiode weist die Gemeinde Niederhünigen ein kurzfristiges Darlehen auf, das im Jahr 2024 amortisiert wird.

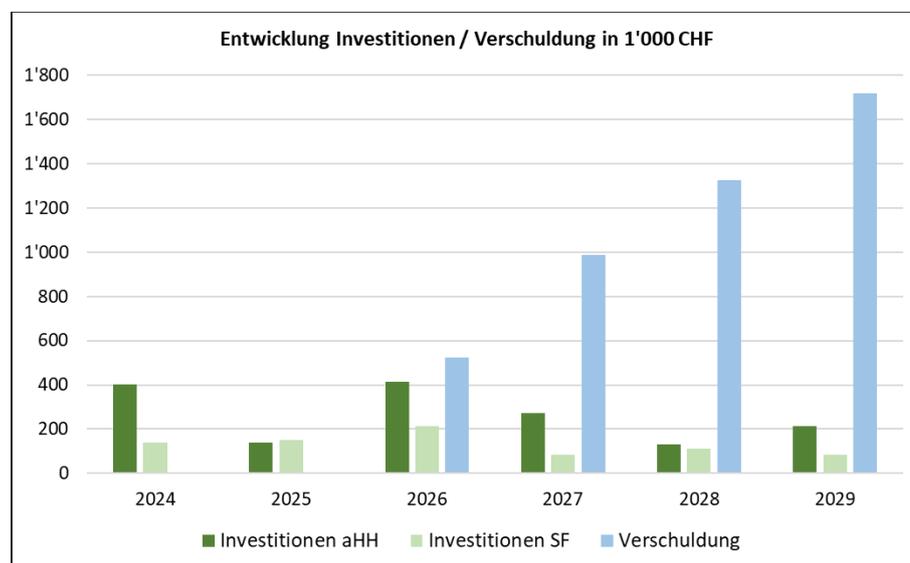
Empfehlung

Niederhünigen hat ein erfreuliches Rechnungsjahr 2023 verzeichnet, die Gemeinde konnte mit dem Ertragsüberschuss den Bilanzüberschuss äufnen, die Kennzahlen bewegen sich in einem guten Bereich. Zu Beginn der Planungsperiode verfügt Niederhünigen über flüssige Mittel in der Höhe von 1.833 Mio. CHF.

Der Finanzplan hat als Basis zwei Budgetjahre, bei denen alle bereits bekannten und absehbaren Aufwendungen und Erträge berücksichtigt sind.

In der Gemeinde Niederhünigen nimmt die Steuerkraft relativ zu den anderen bernischen Gemeinden bis 2029 ab. Entsprechend steigen die Zahlungen aus dem Finanzausgleich an. Der Unterschied zwischen dem höchsten und dem tiefsten Betrag macht etwa CHF 73'000 aus.

Bei den Lastenausgleichssystemen sind die prognostizierten höheren pro Kopf Beiträge bei der Sozialhilfe und den Ergänzungsleistungen berücksichtigt. Bei den übrigen Lastenausgleichssystemen sind die pro Kopf-Beiträge praktisch konstant.



Die Gemeinde Niederhünigen kann die Finanzplanungsperiode mit einem hohen Bestand an flüssigen Mitteln beginnen. Deshalb können die Investitionen in den ersten beiden Planjahren ohne neue Verschuldung finanziert werden. Erst im Jahr 2026 muss mit der Aufnahme von neuen Fremdmitteln gerechnet werden.

Insgesamt werden 2.335 Mio. CHF im allgemeinen Haushalt und den Spezialfinanzierungen investiert. 1.7 Mio. CHF des Betrages werden über neue Schulden finanziert.

Die durchschnittliche Selbstfinanzierung im allgemeinen Haushalt beträgt von 2024 – 2029 CHF minus 117'500. Die Spezialfinanzierungen weisen eine durchschnittliche Selbstfinanzierung von CHF 18'000 auf.

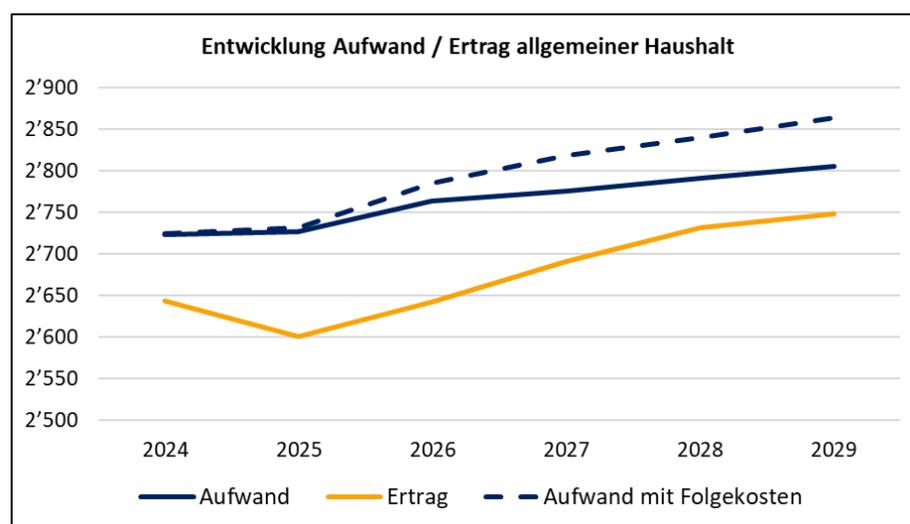
Der Selbstfinanzierungsgrad für den konsolidierten Haushalt beträgt im Durchschnitt der Prognosejahre ungenügende minus 25 %. Der Selbstfinanzierungsgrad im allgemeinen Haushalt beträgt durchschnittlich minus 45 %.

Der Bruttoverschuldungsanteil beträgt im Durchschnitt 25 %. Dieser Wert ist nicht repräsentativ, er wird von den Zahlen in den ersten beiden Prognosejahren, die keine Verschuldung aufweisen, bestimmt. 2029 wird ein Bruttoverschuldungsanteil von 54 % ausgewiesen. Der Investitionsanteil liegt bei durchschnittlich 12 %.

Niederhünigen weist im Finanzplan 2024 – 2029 im Durchschnitt ein Nettovermögen von CHF 2'651 pro Einwohner auf.

Die Entwicklung in der untenstehenden Grafik unterstreicht die finanzielle Situation der Gemeinde Niederhünigen.

Der Ertrag reicht in keinem Jahr aus, um den Aufwand und die Folgekosten aus Investitionstätigkeit zu decken. Man sieht zwar, dass sich die Deckungslücke zwischen Aufwand und Ertrag ab dem Jahr 2027 verkleinert, die Folgekosten nehmen aber stetig zu.



Der Finanzplan von Niederhünigen ist in der vorliegenden Form tragbar. Die Beurteilung beruht auf der guten Ausgangssituation und der Tatsache, dass die Aufwandüberschüsse maximal 1.6 Steueranlagezehntel betragen.

In der Summe betragen der Bilanzüberschuss und die finanzpolitische Reserve nicht ganz 1.552 Mio. CHF. Der Anfangsbestand kann die geplanten Aufwandüberschüsse auffangen. Für die nächsten Jahre besteht damit eine gewisse Reserve.

Wünschbar für die Zukunft sind aber positive Handlungsspielräume. Das könnte möglich werden, falls sich die Steuern besser entwickeln als im aktuellen Finanzplan angenommen wird. Die altrechtlichen Abschreibungen belasten die Erfolgsrechnungen deutlich über den Finanzplanungshorizont hinaus, gleichzeitig fällt die Auflösung der Neubewertungsreserve, das heisst ein Ertrag, im Jahr 2030 weg. Insofern werden sich die Prognosen für die Erfolgsrechnungen noch einmal verändern.

In Niederhünigen kann man den nächsten Rechnungsabschluss und auch den nächsten Finanzplan abwarten. Dann wird sich zeigen, ob die Entwicklung Bestand hat. Wie bei anderen Gemeinden muss der zukünftige Fokus auf die Selbstfinanzierung gelegt werden. Ist sie in einem guten Ausmass (80 %, im Idealfall 100 %) vorhanden, verbessern sich die Rechnungsabschlüsse automatisch, der Bilanzüberschuss steigt an und die Zunahme der Verschuldung wird gebremst.

Risikobeurteilung

Die hohen Inflationsraten gehören bereits wieder der Vergangenheit an, die schweizerische Nationalbank und die europäische Notenbank haben ihre Leitzinsen gesenkt. Die amerikanische Notenbank hat etwas später, nämlich erst im September, ebenfalls den Leitzins ein erstes Mal gesenkt und zwar um gleich 50 Basispunkte. Im November folgte eine zweite, allerdings vorsichtigere Zinssenkung. Die tieferen Zinsen werden sich positiv auf das Wirtschaftswachstum auswirken.

Im August verzeichnete der Euroraum eine Inflation von 2.2 %, in den USA bewegt sich die Inflation gegen einen Wert von 2.5 % zu. Die Schweiz weist für den September im Vergleich zum Vorjahresmonat eine Inflationsrate von 0.8 % auf.

Für die Gemeinden bedeutet diese Entwicklung, dass wieder vermehrt mit günstigeren Zinssätzen für Fremdkapital gerechnet werden kann. Allerdings dürfen wir in Zukunft kaum mehr mit Quasi-Gratisgeld rechnen. Trotzdem ist die Aussicht auf tiefere Zinsen gerade für diejenigen Gemeinden interessant, die anstehende grössere Bauprojekte in ihren Investitionsprogrammen stehen haben.

Keine grosse Entspannung sehen wir hingegen bei den globalen Krisenherden, die sich vor unserer Haustüre befinden. Der Ukrainekrieg dauert mittlerweile mehr als zweieinhalb Jahre, der Nahostkonflikt ist im letzten Herbst in einem Ausmass zurückgekehrt, das wahrscheinlich niemand erwartet hat. Die Unsicherheiten bezüglich der weiteren Entwicklungen sind gross und nicht prognostizierbar.

Der vorliegende Finanzplan wurde auf dem KPG-Finanzplanungsmodell erstellt und kommentiert von Daniela Jaussi von der KPG Bern.

Bern, 15. November 2024

KPG Bern

Daniela Jaussi

Anhang I

Haupttabellensatz Finanzplan

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

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 15.11.24
 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	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
	Sanierung Kohlerhubelweg		40			212		212			212				
	Strassenentwässerung Holz Margel-Geissberg		40			150		150						150	
	Troittoir Oberhünigenstrasse Projektierung und Variante		40		28	20		20	20						
	Troittoir Oberhünigenstrasse Ausführung		40		9	284		284	244	40	0				
	Sanierung Oberhünigenstrasse		40			136		136	96	40					
	Hochwasserschutz Chise Vorauszahlungen		20			554		554	24	29	108	130	132	65	66
	Revision Gefahrenkarte		10			5		5	5						
	Zufahrt Schulhaus		40			75		75			75				
	Heizung Schulanlage		33			130		130				130			
	Revision Ortsplanung		10			75		75	12	30	20	13			
								-							
								-							
								-							
	Total				37	1'641	-	1'641	401	139	415	273	132	215	66

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 15.11.24
 Beträge in CHF 1'000

1) KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Art	6) Anlagen im Bau	Aus- gaben	7) Einnah- men	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
									-							
	4. Etappe: redimensionierte Version ersetzt Ringschluss Unterdorf		80			9	50		50		50					
	5. Etappe: Schulhaus - Land - Hubel "Löschschutz"		80				100		100							100
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
Total						9	150	-	150	-	50	-	-	-	-	100

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!

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 15.11.24
 Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Priorität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Ausgaben	Einnahmen	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später	
								-								
	Kohlerhubelweg Sanierung Schmutz-Sauberwasser		80			99		99			99					
	Trennung Schmutz-/Sauberwasser Oberhünigenstrasse		80			155		155	135	20						
A	ZPA Kostenschätzung		10			734		628		92	92	92	92	92	274	
A	ARA Worblental		80			125	107	125	5	19	21	20	21	20	19	
								-								
								-								
								-								
								-								
								-								
								-								
								-								
								-								
								-								
								-								
Total						-	1'113	107	1'007	140	101	212	82	113	82	277

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!

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 15.11.24
 Beträge in CHF 1'000

1) KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus- gaben	5) Einnah- men	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
Total						-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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) Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!
 6) Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Niederhünigen

Tabelle 3: Sachanlagen des Finanzvermögens

Version vom 15.11.24
 Beträge in 1'000 CHF

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) Fk	4) Total	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
Total Sachanlagen						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 Folgebetriebslöse (ohne Kapitaleinst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufgaben" einsetzen!

4) Einnahmen mit **negativem** Vorzeichen einsetzen

Steuerertrag HRM2	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Bevölkerung	654	681	715	720	720	720	720	720	720
Steuerpflichtige	403	437	440	431	431	431	431	431	431
Steueranlage nat. Personen	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70
Steueranlage jur. Personen	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70
Einkommenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				-1.25 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	1'553.14	1'636.86	1'925.97	1'901.89	1'920.91	1'940.12	1'959.52	1'979.12	1'998.91
Total	1'064'055	1'216'025	1'440'623	1'393'516	1'407'451	1'421'526	1'435'741	1'450'099	1'464'600
Vermögenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				2.40 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	143.32	149.25	170.68	174.77	176.52	178.29	180.07	181.87	183.69
Total	98'186	110'880	127'666	128'056	129'337	130'630	131'936	133'256	134'588
Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)									
*Gewinnsteuern	11'489	22'292	3'452	5'000					
*Kapitalsteuern	670	-13	20						
*Holdingsteuern	0	0	0						
*Zuwachsrate pro Jahr					0.00 %	0.00 %	0.00 %	0.00 %	0.00 %
Total	12'159	22'279	3'472	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]	-4'720	-5'832	-8'496	-7'000	-7'000	-7'000	-7'000	-7'000	-7'000
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*	10'475	9'431	14'354	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
Passive Steuerauscheidungen Einkommen*	-51'193	-31'196	-75'265	-30'000	-70'000	-70'000	-70'000	-70'000	-70'000
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	-42	0	0	0	0	0	0	0	0
Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*	2'827	2'702	3'676	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000
Passive Steuerauscheidungen Vermögen*	-7'472	-4'613	-23'871	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	30	10'357	-1'787	0	0	0	0	0	0
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	274	150	467	300	300	300	300	300	300
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	18'495	7'247	4'322	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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*	11	4	0						
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	-1	0	0	0	0	0	0	0	0
Quellensteuern juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eingang abgeschriebene Steuern*	181	1'121	1'716	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP	1'112'601	1'309'025	1'479'083	1'478'872	1'454'088	1'469'456	1'484'977	1'500'654	1'516'488
Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP	30'664	29'530	7'794	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total	1'143'265	1'338'555	1'486'877	1'488'872	1'464'088	1'479'456	1'494'977	1'510'654	1'526'488
Steueranlagezehntel NP in CHF	65'447	77'001	87'005	86'992	85'535	86'439	87'352	88'274	89'205
Steueranlagezehntel JP in CHF	1'804	1'737	458	588	588	588	588	588	588
Steueranlagezehntel NP und JP in CHF	67'251	78'739	87'463	87'581	86'123	87'027	87'940	88'862	89'793
*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!									
Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) > Seite	584	436	735	500	500	500	500	500	500
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	93'992'210	96'155'980	109'318'070	110'000'000	110'000'000	110'000'000	110'000'000	110'000'000	110'000'000
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	1'877.24	2'084.90	2'210.53	2'198.72	2'165.31	2'186.03	2'206.95	2'228.09	2'249.43
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	69.33	72.53	76.32	74.51	72.66	72.12	71.46	72.72	73.67
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'707.77	2'874.37	2'896.46	2'950.96	2'980.26	3'031.15	3'088.21	3'063.76	3'053.24

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Niederhünigen

Version vom 15.11.24

3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	72.32	72.97	74.51	73.94	72.73	71.91	72.10	
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	56'455	54'201*	54'500*	54'500*	54'500*	54'500	54'500	9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

4	Soziodemografischer Zuschuss	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
4.01	Index (pro Kopf)	194.64	221.25						
4.02	Index (absolut)	128'852	151'188						
4.03	%-Anteil	0.01672	0.01993						
4.04	Total	2'759	3'388*	3'500	3'500	3'500	3'500	3'500	9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

5	Lastenausgleichssysteme	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
	Grundlagen								
5.01	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	681	715	720	720	720	720	720	
5.02	ÖV-Punkte	0.00	0.00*	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

6	Lastenausgleich Lehrergehälter	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
	Kindergarten								
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	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
	Basisstufe								
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	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
	Primarschule								
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	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
	Sekundarstufe I								
9.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
9.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Niederhünigen

Version vom 15.11.24

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	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
10.01	Franken pro Einwohner			616	639	652	650	654	
10.02	Total			443'520	460'080	469'440	468'000	470'880	5799.3611
10.03	Selbstbehalt								
10.04	familienergänzende Betreuungsangebote und								
10.04	Total			0	0	0	0	0	
11	Lastenausgleich EL	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
11.01	Franken pro Einwohner			244	246	250	255	254	
11.02	Total			175'680	177'120	180'000	183'600	182'880	5320.3631
12	Lastenausgleich Familienzulagen	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
12.01	Franken pro Einwohner			5	5	5	5	5	
12.02	Total			3'600	3'600	3'600	3'600	3'600	5410.3631
13	Lastenausgleich ÖV	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
13.01	Franken pro öV-Punkt			410	404	404	404	404	
13.02	Anteil öV-Punkte 66.67%			0	0	0	0	0	
13.03	Franken pro Einwohner			52	52	52	53	52	
13.04	Anteil Einwohner 33.33%			37'199	37'249	37'337	38'063	37'440	
13.05	Total			37'199	37'249	37'337	38'063	37'440	6291.3631
									Anderung gegenüber Planvariante 2
14	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
14.01	Franken pro Einwohner			182	183	182	181	180	
14.02	Total			131'040	131'760	131'040	130'320	129'600	9300.3621.6
15	Pauschalierung der Interventionskosten	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
15.01	Bei Gemeinden mit Pro Einwohner:								
15.01	bis zu 1'000 Einwohnern: CHF 0.60			432.00	432.00	432.00	432.00	432.00	
15.02	zwischen 1'001 bis 2'000 Einwohnern: CHF 1.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.03	zwischen 2'001 bis 4'000 Einwohnern: CHF 2.30			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.04	zwischen 4'001 bis 10'000 Einwohnern: CHF 4.00			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			432.00	432.00	432.00	432.00	432.00	1110.3631.xx
15.10	Gemeinden mit Ressourcenvertrag bei der vertraglichen Rechnungsstellung, wird der Rechnungsbetrag der pauschalieren Interventionen in Abzug gebracht.								

Tabelle 6: AUFGABENPLANUNG UND FOLGEKOSTEN

Version vom 15.11.24
Seite 1

KontoNr.	Neue Aufwendungen und Folgekosten	Beträge in CHF 1'000					
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
Total Neue Aufwendungen und Folgekosten		-	-	-	-	-	-

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Niederhünigen

Funktion (in 4 Stellen): 7101

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Version vom 15.11.24

Beträge in CHF 1'000

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	1.7	2.1	2.1	2.1	2.2	2.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	5.0	5.0	5.1	5.1	5.2	5.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	9.6	9.6	9.7	9.8	9.9	10.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	21.7	21.7	21.7	21.7	21.7	21.7	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	3.5	4.3	4.3	4.3	4.3	4.3	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	26.0	26.0	26.0	26.0	26.0	26.0	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	44.0	44.0	44.0	44.0	44.0	44.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	118.5	119.6	119.9	120.1	120.2	120.4	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	87.7	87.7	87.7	87.7	87.7	87.7	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	25.2	26.0	26.0	26.0	26.0	26.0	
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	117.9	118.6	118.6	118.6	118.6	118.6	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-0.6	-0.9	-1.2	-1.4	-1.6	-1.8	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	2.1	2.7	2.1	2.2	2.3	2.4	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	2.1	2.7	2.1	2.2	2.3	2.4	
OPERATIVES ERGEBNIS	1.5	1.7	0.9	0.8	0.7	0.6	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	1.5	1.7	0.9	0.8	0.7	0.6	

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	100%	100%	100%	100%	100%	100%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)							max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	101%	101%	101%	101%	101%	100%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	27.5	27.7	26.9	26.8	26.6	26.5	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	55%	100%	100%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	66.8	68.5	69.4	70.3	70.9	71.5	
Bestand Werterhalt	456.5	456.5	456.5	456.4	456.4	456.3	
- in % Wiederbeschaffungswerte	22.0%	22.0%	22.0%	22.0%	22.0%	22.0%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	504.1	478.8	502.8	476.8	450.9	424.9	
Nettoinvestitionen	-	50.0	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	25.2	26.0	26.0	26.0	26.0	26.0	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	478.8	502.8	476.8	450.9	424.9	398.9	

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Niederhünigen

Funktion (in 4 Stellen): 7201

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Version vom 15.11.24

Beträge in CHF 1'000

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	32.0	57.0	57.9	58.4	59.0	59.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	12.8	10.8	11.0	11.1	11.2	11.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	2.7	11.0	21.7	28.2	37.6	44.1	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	95.6	95.6	95.6	95.6	95.6	95.6	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	14.1	22.3	22.5	22.6	22.7	22.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	45.6	57.9	58.5	58.8	59.1	59.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	202.8	254.6	267.2	274.7	285.3	292.8	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	140.7	140.7	140.7	140.7	140.7	140.7	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	42.3	86.8	97.5	104.0	113.4	119.9	
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	183.0	227.5	238.2	244.7	254.1	260.6	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-19.8	-27.1	-28.9	-30.0	-31.1	-32.2	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	3.6	3.4	2.8	2.6	2.3	2.1	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	3.6	3.4	2.8	2.6	2.3	2.1	
OPERATIVES ERGEBNIS	-16.2	-23.7	-26.1	-27.4	-28.8	-30.1	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-16.2	-23.7	-26.1	-27.4	-28.8	-30.1	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	100%	100%	100%	100%	100%	100%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	39.6	75.8	75.8	75.8	75.8	75.8	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	92%	91%	90%	90%	90%	90%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	39.8	-3.9	-6.3	-7.6	-9.0	-10.3	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	28%	-4%	-3%	-9%	-8%	-13%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	111.4	87.7	61.6	34.2	5.4	-24.8	
Bestand Werterhalt	1'628.2	1'636.9	1'635.0	1'626.6	1'608.8	1'584.5	
- in % Wiederbeschaffungswerte	25.4%	25.6%	25.5%	25.4%	25.1%	24.7%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	143.7	281.0	371.0	561.3	615.1	690.4	
Nettoinvestitionen	140.0	101.0	212.0	82.0	113.0	82.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	2.7	11.0	21.7	28.2	37.6	44.1	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	281.0	371.0	561.3	615.1	690.4	728.3	

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Niederhünigen

Funktion (in 4 Stellen): 7301

Version vom 15.11.24

Beträge in CHF 1'000

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	3.8	4.7	4.7	4.8	4.8	4.9	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	48.6	48.6	49.3	49.8	50.3	50.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	15.5	15.5	15.6	15.6	15.7	15.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	67.9	68.8	69.6	70.2	70.8	71.4	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	59.7	59.7	59.7	59.7	59.7	59.7	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsggeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	
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	60.2	60.2	60.2	60.2	60.2	60.2	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-7.6	-8.6	-9.4	-10.0	-10.6	-11.2	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.3	0.2	0.2	0.2	0.2	0.1	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.3	0.2	0.2	0.2	0.2	0.1	
OPERATIVES ERGEBNIS	-7.4	-8.3	-9.2	-9.8	-10.4	-11.0	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-7.4	-8.3	-9.2	-9.8	-10.4	-11.0	

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	89%	88%	87%	86%	85%	85%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-7.4	-8.3	-9.2	-9.8	-10.4	-11.0	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	71.6	63.3	54.1	44.3	33.9	22.8	
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	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	388.4	374.9	377.1	374.6	378.1	381.7	-1.7%	-0.3%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	105.0	122.7	124.1	124.9	125.8	126.6	20.6%	3.8%
2	Bildung	981.0	1'029.2	1'040.4	1'047.0	1'053.6	1'060.2	8.1%	1.6%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	8.8	13.9	14.1	14.2	14.3	14.4	63.0%	10.3%
4	Gesundheit	3.9	4.3	4.3	4.4	4.4	4.4	15.1%	2.9%
5	Soziale Sicherheit	628.4	671.6	690.0	702.4	704.8	707.2	12.5%	2.4%
6	Verkehr	203.4	130.4	131.8	132.8	134.4	134.7	-33.8%	-7.9%
7	Umwelt u. Raumordnung	91.7	70.3	71.1	71.6	72.0	72.4	-21.0%	-4.6%
8	Volkswirtschaft	5.8	7.8	7.9	8.0	8.0	8.1	40.7%	7.1%
9	Finanzen und Steuern	306.8	301.4	302.9	296.5	296.2	295.9	-3.5%	-0.7%
steuerfinanzierter Aufwand:		2'723.0	2'726.5	2'763.7	2'776.2	2'791.6	2'805.7	3.0%	0.6%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	202.8	254.6	267.2	274.7	285.3	292.8	44.4%	7.6%
710	Wasserversorgung	120.0	121.3	120.8	120.9	120.9	121.0	0.8%	0.2%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	67.9	68.8	69.6	70.2	70.8	71.4	5.2%	1.0%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Aufwand:		390.6	444.7	457.6	465.8	477.0	485.2	24.2%	4.4%
Aufwand total		3'113.6	3'171.2	3'221.2	3'242.0	3'268.6	3'290.9	5.7%	1.1%

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	ERTRAG Text	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	42.8	32.6	32.8	32.9	33.0	33.1	-22.6%	-5.0%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	65.0	73.0	73.0	73.0	73.0	73.0	12.3%	2.4%
2	Bildung	263.1	254.9	257.1	258.2	259.3	260.5	-1.0%	-0.2%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.0%	0.0%
4	Gesundheit	-	-	-	-	-	-		
5	Soziale Sicherheit	16.5	12.5	12.6	12.7	12.8	12.8	-22.3%	-4.9%
6	Verkehr	1.3	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	4.2%	0.8%
7	Umwelt u. Raumordnung	4.5	-	-	-	-	-	-100.0%	-100.0%
8	Volkswirtschaft	28.3	28.0	28.3	28.4	28.6	28.7	1.4%	0.3%
9	Finanzen und Steuern	2'221.8	2'197.8	2'237.4	2'284.4	2'323.2	2'338.6	5.3%	1.0%
	steuerfinanzierter Ertrag:	2'643.8	2'600.6	2'643.0	2'691.5	2'731.7	2'748.5	4.0%	0.8%
	Spezialfinanzierungen:								
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	202.8	254.6	267.2	274.7	285.3	292.8	44.4%	7.6%
710	Wasserversorgung	120.0	121.3	120.8	120.9	120.9	121.0	0.8%	0.2%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	67.9	68.8	69.6	70.2	70.8	71.4	5.2%	1.0%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
	gebührenfinanzierter Ertrag:	390.6	444.7	457.6	465.8	477.0	485.2	24.2%	4.4%
	Ertrag total	3'034.4	3'045.3	3'100.6	3'157.3	3'208.7	3'233.8	6.6%	1.3%
	Handlungsspielraum <i>(allg. Haushalt vor neuen Invest.)</i>	-79.2	-125.9	-120.7	-84.7	-59.8	-57.2	Mittel:	-87.9

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Beträge in CHF 1'000

Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
30	Personalaufwand	440.2	425.3	428.0	426.2	430.5	434.8	-1.2%	-0.3%
31	Sach-/Betriebsaufwand	570.7	538.1	545.9	551.1	556.4	561.7	-1.6%	-0.3%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	76.3	76.3	76.3	70.2	70.2	70.2	-8.0%	-1.7%
34	Finanzaufwand	38.5	34.7	35.0	35.2	35.3	35.5	-7.8%	-1.6%
35	Einlagen in Fonds und SF	127.8	122.8	124.0	124.7	125.3	125.9	-1.5%	-0.3%
36	Transferaufwand	1'772.8	1'880.6	1'909.6	1'926.4	1'933.8	1'939.9	9.4%	1.8%
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
38	ausserordentlicher Aufwand	32.8	34.0	34.3	34.5	34.7	34.9	6.3%	1.2%
39	Interne Verrechnungen	31.8	21.8	21.8	21.8	21.8	21.8	-31.4%	-7.3%
	Ertrag nach Sachgruppen:								
40	Fiskalertrag	1'678.0	1'673.8	1'691.0	1'707.5	1'724.2	1'741.1	3.8%	0.7%
41	Regalien und Konzessionen	27.0	27.0	27.3	27.4	27.5	27.7	2.5%	0.5%
42	Entgelte	382.0	389.1	389.1	389.1	389.1	389.1	1.9%	0.4%
43	verschiedene Erträge	-	-	-	-	-	-		
44	Finanzertrag	105.2	106.5	107.6	108.1	108.7	109.2	3.8%	0.8%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	70.1	106.6	107.6	108.2	108.7	109.3	55.8%	9.3%
46	Transferertrag	587.0	555.2	579.0	610.3	633.1	632.3	7.7%	1.5%
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
48	ausserordentlicher Ertrag	131.7	127.2	127.3	127.4	127.5	127.5	-3.2%	-0.6%
49	interne Verrechnungen	31.8	21.8	21.8	21.8	21.8	21.8	-31.4%	-7.3%

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Niederhünigen

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 15.11.24

Beträge in CHF 1'000

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)							
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	1'833	650	233	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	0	-522	-987	-1'324	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	-42	-127	-128	-109	-92	-97	
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	-102	-143	-139	-119	-100	-102	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	60	15	11	9	7	5	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-541	-290	-627	-355	-245	-297	
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	-401	-139	-415	-273	-132	-215	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-140	-151	-212	-82	-113	-82	gemäss Tab. 2, Investitionen
9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	-600	0	0	0	0	0	
10. davon Ergebnis aus Finanzierung	-600	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	0	0	0	
13. davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	-2	-11	-17	-23	
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	650	233	0	0	0	0	
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.			-522	-987	-1'324	-1'719	

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Niederhünigen

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 15.11.24

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-239	-285	-281	-246	-221	-219	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	61	66	67	68	69	69	
1.c ausserordentliches Ergebnis	-178	-219	-214	-178	-153	-150	
1.c ausserordentliches Ergebnis	99	93	93	93	93	93	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-79	-126	-121	-85	-60	-57	-528
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	401	139	415	273	132	215	
2.b Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen							
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	0	522	987	1'324	1'719	
3.b bestehende Schulden	0	0	0	0	0	0	
3.c total Fremdmittel kumuliert	0	0	522	987	1'324	1'719	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen	2	5	20	31	31	35	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	0	2	11	17	23	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten	2	5	22	42	48	58	177
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-79	-126	-121	-85	-60	-57	-528
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-81	-131	-142	-127	-108	-115	-704
5. Finanzpolitische Reserve							total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-81	-131	-142	-127	-108	-115	-704
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-81	-131	-142	-127	-108	-115	-704
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)							total:
6.a 1 StAnZI	88	86	87	88	89	90	88
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.	-0.9	-1.5	-1.6	-1.4	-1.2	-1.3	-1.3

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Niederhünigen

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 15.11.24

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode							
	2024	2025	2026	2027	2028	2029		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-28	-27	-20	-15	-8	-3		
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	6	6	5	5	5	5		
1.c ausserordentliches Ergebnis	-22	-21	-14	-10	-3	2		
1.c ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0		
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-22	-21	-14	-10	-3	2	total:	-69
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	140	151	212	82	113	82		
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen	0	9	20	26	36	42	total:	
4.d Total Investitionsfolgekosten	0	9	20	26	36	42		133
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-22	-21	-14	-10	-3	2		-69
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-22	-30	-34	-36	-39	-41		-202
7. Selbstfinanzierung und SFG							total:	
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	60	15	11	9	7	5		108
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	43%	10%	5%	11%	6%	6%		14%

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Niederhünigen

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 15.11.24

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode							
	2024	2025	2026	2027	2028	2029		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-267	-312	-301	-261	-229	-222		
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	67	72	73	73	73	74		
1.c ausserordentliches Ergebnis	99	93	93	93	93	93		
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-101	-147	-135	-95	-63	-56	total:	-596
2. Investitionen und Finanzanlagen								total:
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	401	139	415	273	132	215		1'575
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	140	151	212	82	113	82		780
2.c Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0		
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	0	522	987	1'324	1'719		
3.b bestehende Schulden	0	0	0	0	0	0		
3.c total Fremdmittel kumuliert	0	0	522	987	1'324	1'719		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen	2	14	39	57	67	77		
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	0	2	11	17	23		
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total:	
4.d Total Investitionsfolgekosten	2	14	42	69	84	100		310
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-101	-147	-135	-95	-63	-56		-596
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-103	-161	-177	-163	-147	-155		-907
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)							total:	
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-103	-161	-177	-163	-147	-155		-907
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	0	0	0		0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0		0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-103	-161	-177	-163	-147	-155		-907
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)							total:	
6.a 1 StAnZI	88	86	87	88	89	90		88
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.	-1.2	-1.9	-2.0	-1.9	-1.7	-1.7		-1.7

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Niederhünigen

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 15.11.24

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TOTAL AKTIVEN	7'549.8	6'658.3	6'412.5	6'663.2	6'862.8	6'942.9	7'064.8
Finanzvermögen	5'748.4	4'421.9	4'004.5	3'771.9	3'771.9	3'771.9	3'771.9
<i>Veränderung</i>		-1'326.5	-417.4	-232.7	0.0	0.0	0.0
Verwaltungsvermögen	1'801.4	2'236.5	2'408.0	2'891.3	3'090.9	3'171.0	3'292.9
<i>Veränderung</i>		435.1	171.5	483.3	199.6	80.1	121.9
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	1'004.6	1'364.3	1'421.8	1'740.9	1'912.6	1'943.4	2'053.3
Wasserversorgung	494.8	478.9	502.9	476.9	450.9	424.9	398.9
Abwasserentsorgung	143.7	281.0	371.0	561.3	615.1	690.4	728.3
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	7'549.8	6'658.3	6'412.5	6'663.2	6'862.7	6'942.8	7'064.7
Fremdkapital	1'995.0	1'251.3	1'251.3	1'773.8	2'238.1	2'575.6	2'969.9
<i>Veränderung</i>		-743.7	0.0	522.4	464.3	337.5	394.3
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	1'383.4	1'239.7	1'239.7	1'239.7	1'239.7	1'239.7	1'239.7
langfristiges Fremdkapital best.	600.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	0.0	522.4	986.8	1'324.3	1'718.5
Eigenkapital	5'554.8	5'407.0	5'161.2	4'889.4	4'624.6	4'367.2	4'094.9
<i>Veränderung</i>		-147.8	-245.8	-271.8	-264.8	-257.4	-272.4
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode											
	2023 Basisjahr	2024		2025		2026		2027		2028		2029
	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand
29 Eigenkapital	5'555	5'407	5'161	4'889	4'625	4'367	4'095					
290 Spezialfinanzierungen												
29000 Spezialfinanzierungen im EK	4.4	0.0	4.4	0.0	4.4	0.0	4.4	0.0	4.4	0.0	4.4	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
29001 Wasserversorgung	65.3	1.5	66.8	1.7	68.5	0.9	69.4	0.8	70.3	0.7	70.9	0.6
29002 Abwasserentsorgung	127.6	-16.2	111.4	-23.7	87.7	-26.1	61.6	-27.4	34.2	-28.8	5.4	-30.1
29003 Abfallentsorgung	79.0	-7.4	71.6	-8.3	63.3	-9.2	54.1	-9.8	44.3	-10.4	33.9	-11.0
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
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
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
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
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
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
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
2900x Übertragung VV nach Art. 85a	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
293 Vorfinanzierungen												
29300 Allgemeiner Haushalt	109.5	15.8	125.3	21.5	146.8	21.7	168.5	21.8	190.3	21.9	212.3	22.0
29300 Allg. Haushalt (Reserve 1)	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	
29301 Wasserversorgung Werterhalt	455.8	0.7	456.5	0.0	456.5	0.0	456.5	0.0	456.4	0.0	456.4	0.0
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	1'574.8	53.3	1'628.2	8.8	1'636.9	-1.9	1'635.0	-8.4	1'626.6	-17.8	1'608.8	-24.3
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
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
294 Reserven												
29400 Finanzpolitische Reserve	133.4	0.0	133.4	0.0	133.4	0.0	133.4	0.0	133.4	0.0	133.4	0.0
296 Neubewertungsreserve FV												
29600 Neubewertungsreserve FV	802.9	-114.7	688.2	-114.7	573.5	-114.7	458.8	-114.7	344.1	-114.7	229.4	-114.7
29601 Schwankungsreserve	79.3		79.3		79.3		79.3		79.3		79.3	
2961x Marktwertreserve	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	
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag		2'041.9	1'910.9	1'768.4	1'641.4	1'533.2	1'418.4					
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	2'122.8	-80.9	2'041.9	-131.0	1'910.9	-142.4	1'768.4	-127.1	1'641.4	-108.2	1'533.2	-114.8

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Niederhünigen

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 15.11.24

Beträge in CHF 1'000

	2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert Basis	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Mittelwert Prognose
GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)													
= Nettoverschuldungsquotient (NVQ) (Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)							-176%	-156%	-111%	-83%	-64%	-42%	-104%
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							-8%	-44%	-20%	-31%	-38%	-33%	-25%
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)							0.0%	0.0%	0.1%	0.4%	0.6%	0.7%	0.3%
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)							0%	0%	17%	32%	42%	54%	25%
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)							16%	10%	18%	12%	8%	10%	12%
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)							4%	4%	5%	5%	6%	6%	5%
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / mittlere Wohnbevölkerung)							-4'404	-3'824	-2'775	-2'130	-1'661	-1'114	-2'651
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)							-1%	-4%	-4%	-4%	-3%	-3%	-3%
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)							-3.7%	-4.0%	-3.9%	-3.3%	-3.0%	-2.7%	-3.4%
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)							4'261	3'950	3'623	3'317	3'038	2'750	3'490
ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							-25%	-103%	-34%	-43%	-76%	-48%	-45%
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)							113%	108%	98%	89%	81%	75%	94%

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Niederhünigen

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 15.11.24

Beträge in CHF 1'000

	2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert Basis	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Mittelwert Prognose
SF FEUERWEHR (zweiseitig)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF RESERVE SF 1													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF RESERVE SF 2													
= 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.

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Niederhünigen

Tabelle 14: AGR-Tabelle (Ergebnisse der Finanzplanung)

Version vom

15.11.24

Indikatoren/Finanzkennzahlen	Einheit	Ergebnisse der Finanzplanung						
		genehmigt	genehmigt	Plan	genehmigt oder Plan	Planung		
		Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Bilanzüberschuss/Bilanzfehlbetrag (299)	CHF	2'122'847.00		2'041'934	1'910'892	1'768'447	1'641'367	1'533'157
Reserven (294)	CHF	133'385.00		133'385	133'385	133'385	133'385	133'385
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen (294 + 299)	CHF	2'256'232.00	-	2'175'319	2'044'277	1'901'832	1'774'752	1'666'542
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt (900)	CHF			-80'913	-131'042	-142'446	-127'080	-108'210
Einlagen in finanzpolitische Reserve (+3894) oder Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve (-4894)	CHF			-	-	-	-	-
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt vor Einlagen/Entnahmen finanzpolitische Reserve (900+3894-4894)	CHF	-	-	-80'913	-131'042	-142'446	-127'080	-108'210
Steuerertrag NP (400)	CHF	1'485'862.98		1'484'872	1'460'288	1'475'456	1'490'977	1'506'654
Steuerertrag JP (401)	CHF	7'793.95		10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
Bruttoschulden (200, 201, 206)	CHF			-	-	522'445	986'772	1'324'256
Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt	CHF			401'000	139'000	415'001	273'000	132'000
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen pro Einwohner	CHF	3'155.57		3'021.28	2'839.27	2'641.43	2'464.93	2'314.64
Selbstfinanzierungsgrad Allgemeiner Haushalt	%			-25.38%	-102.73%	-33.61%	-43.47%	-75.53%
Bilanzüberschussquotient	%			113.18%	108.34%	98.23%	88.92%	81.42%
Selbstfinanzierungsanteil (Gesamthaushalt)	%			-1.40%	-4.23%	-4.18%	-3.50%	-2.91%
Kapitaldienstanteil (Gesamthaushalt)	%			3.57%	3.96%	4.78%	5.37%	5.77%
Nettoschuld/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF			-4'403.52	-3'823.86	-2'775.11	-2'130.21	-1'661.48
Massgebliches EK/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF			4'261.23	3'949.78	3'622.79	3'317.30	3'038.16
Steueranlage Natürliche Personen		1.70		1.70	1.70	1.70	1.70	1.70
Steueranlage Juristische Personen		1.70		1.70	1.70	1.70	1.70	1.70

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 15.11.24
Beträge in CHF 1'000

1) KontoNr.	Projekt	Total:			2) VV Abschr.	3) Anlagen im Bau	2024	2025	2026	2027	2028	2029
		Ausg.	Einn.	Netto								
	Sanierung Kohlerhubelweg	212	-	212	VV	-	-	207	201	196	191	
					Abschr.	-	-	5	5	5	5	
	Strassenentwässerung Holz Margel- Geissberg	150	-	150	VV	-	-	-	-	-	146	
					Abschr.	-	-	-	-	-	4	
	Troittoir Oberhünigenstrasse Projektierung und Variante	20	-	20	VV	28	47	46	44	43	41	
					Abschr.		1	1	1	1	1	
	Troittoir Oberhünigenstrasse Ausführung	284	-	284	VV	9	253	293	285	278	263	
					Abschr.		-	-	7	7	7	
	Sanierung Oberhünigenstrasse	136	-	136	VV	-	96	133	129	126	119	
					Abschr.		-	3	3	3	3	
	Hochwasserschutz Chise Vorauszahlungen	554	-	554	VV	-	24	53	161	291	488	
					Abschr.		-	-	-	-	-	
	Revision Gefahrenkarte	5	-	5	VV	-	5	4	4	3	2	
					Abschr.		1	1	1	1	1	
	Zufahrt Schulhaus	75	-	75	VV	-	-	-	73	71	68	
					Abschr.		-	-	2	2	2	
	Heizung Schulanlage	130	-	130	VV	-	-	-	-	126	118	
					Abschr.		-	-	-	4	4	
	Revision Ortsplanung	75	-	75	VV	-	12	42	62	68	53	
					Abschr.		-	-	-	8	8	
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
					Abschr.		-	-	-	-	-	
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
					Abschr.		-	-	-	-	-	
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
					Abschr.		-	-	-	-	-	
	T o t a l Abschreibungen	1'641	-	1'641		37	2	5	20	31	31	35
	Bestand neues Verwaltungsvermögen						436	570	965	1'207	1'308	1'488
	Veränderung neues Verwaltungsvermögen						436	134	395	242	101	180

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 15.11.24

Beträge in CHF 1'000

1)			2)			3)		4) früher:						
	KontoNr.	Projekt	Art	Total: Ausg.	Einn.	Netto		Anlagen im Bau	2024	2025	2026	2027	2028	2029
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
		4. Etappe: redimensionierte Version ersetzt Ringschluss Unterdorf		50	-	50	VV	9	9	59	58	57	56	56
							Abschr.	-	-	1	1	1	1	1
		5. Etappe: Schulhaus - Land - Hubel "Löschschutz"		100	-	100	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
		T o t a l		150	-	150		9	-	1	1	1	1	1
		Bestand neues Verwaltungsvermögen							9	59	58	57	56	56
		Veränderung neues Verwaltungsvermögen							9	49	-1	-1	-1	-1

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!

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 15.11.24
Beträge in CHF 1'000

1)			2)		3)		4)früher:						
KontoNr.	Projekt	Art	Total: Ausg.	Einn.	Netto		Anlagen im Bau	2024	2025	2026	2027	2028	2029
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
	Kohlerhubelweg Sanierung Schmutz- Sauberwasser		99	-	99	VV	-	-	-	98	97	95	94
						Abschr.		-	-	1	1	1	1
	Trennung Schmutz-/Sauberwasser Oberhünigenstrasse		155	-	155	VV	-	135	153	151	149	147	145
						Abschr.		-	2	2	2	2	2
A	ZPA Kostenschätzung		734	107	628	VV	-	-	56	132	173	234	259
						Abschr.		-	6	15	22	31	37
A	ARA Worblental		125	-	125	VV	-	5	24	44	63	83	102
						Abschr.		0	0	1	1	1	1
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
	T o t a l Abschreibungen		1'113	107	1'007			0	8	19	26	35	42
	Bestand neues Verwaltungsvermögen							140	233	425	482	560	600
	Veränderung neues Verwaltungsvermögen							140	93	193	56	78	41

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!

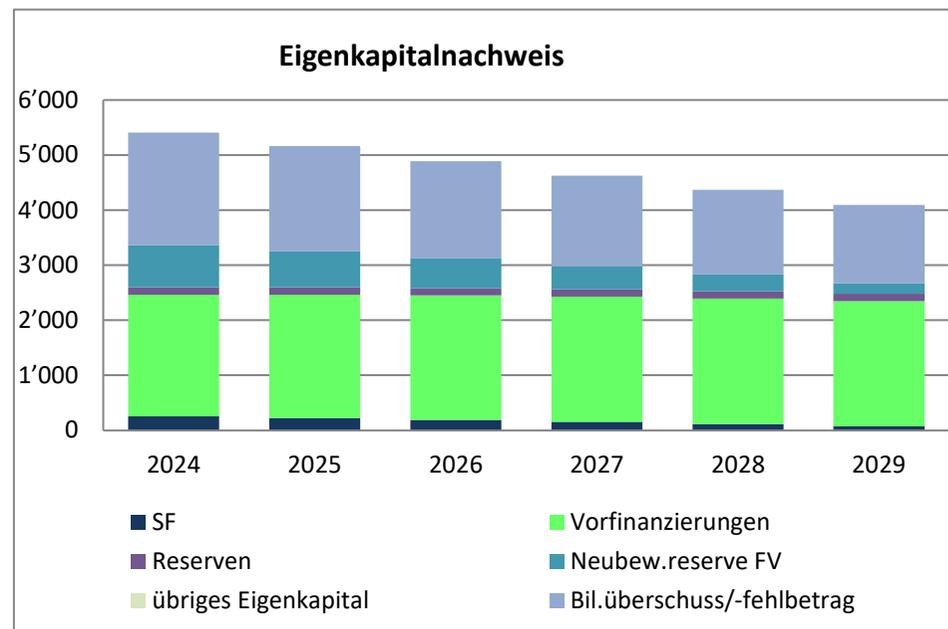
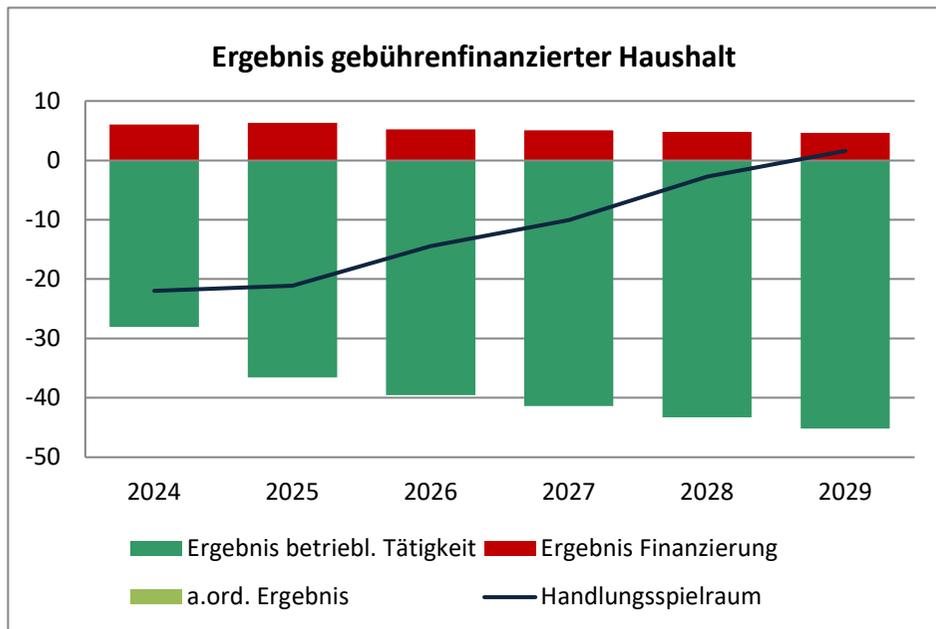
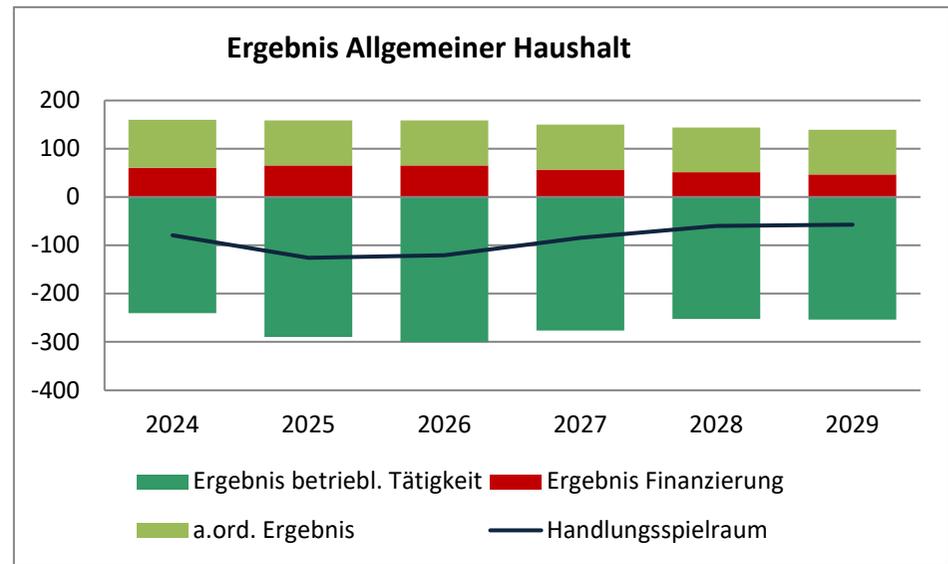
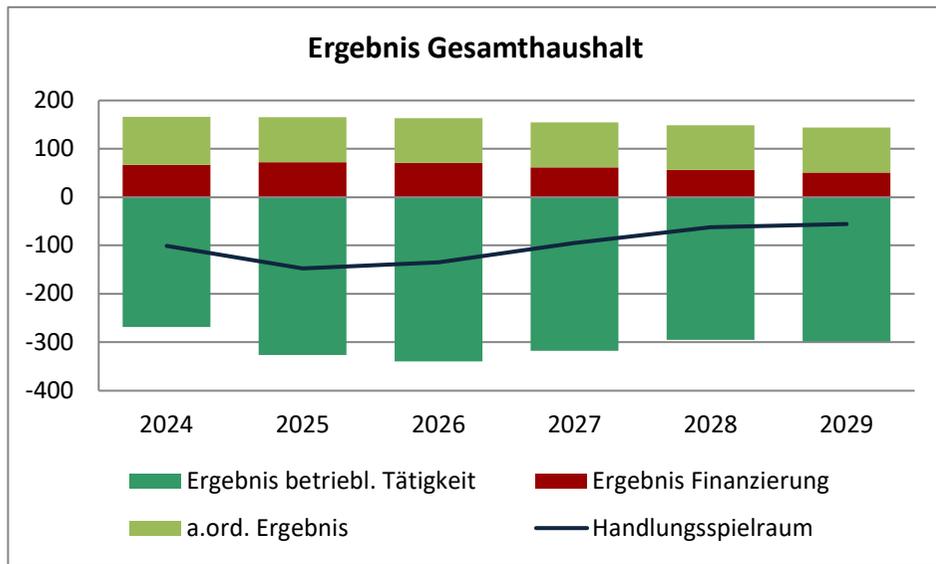
Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 15.11.24
Beträge in CHF '000

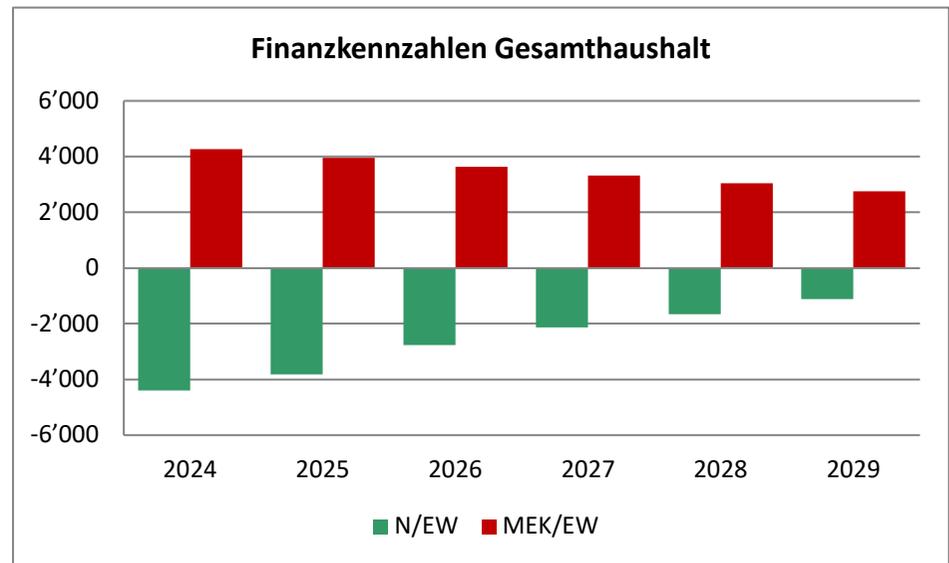
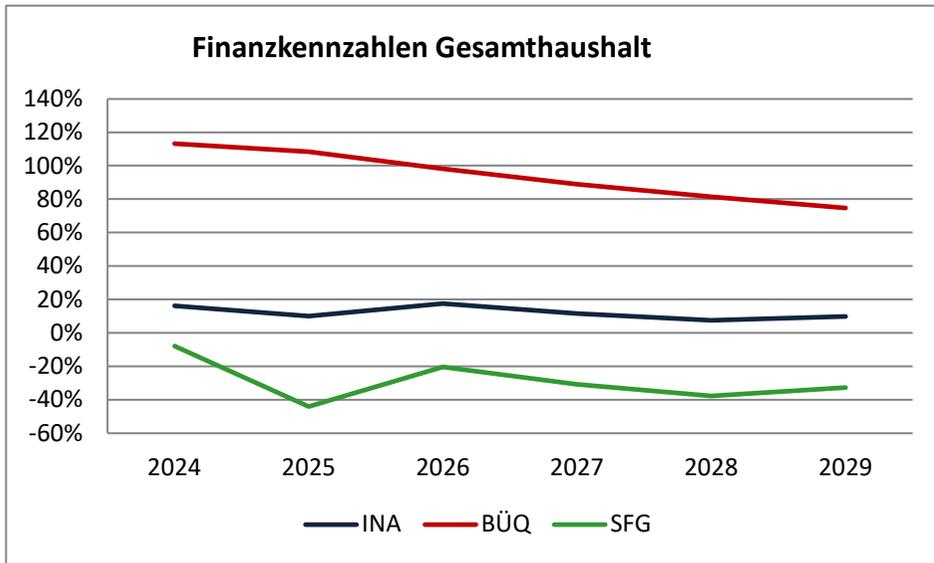
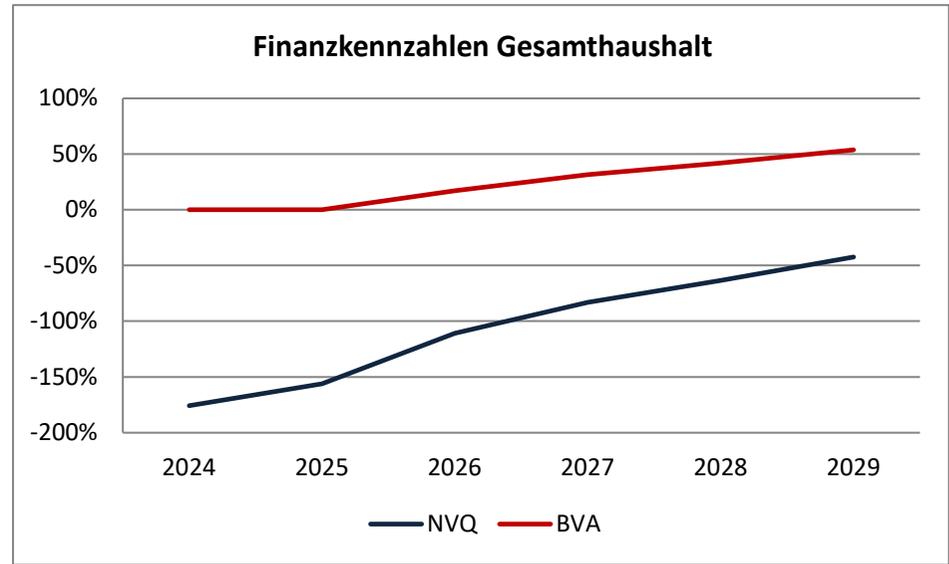
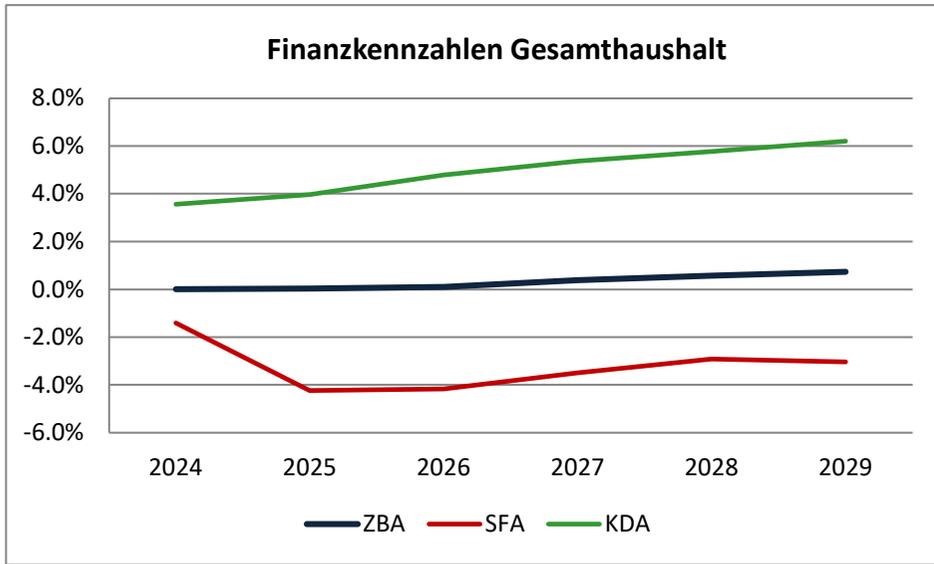
1)	KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	2)	3) früher: Anlagen im Bau	2024	2025	2026	2027	2028	2029
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
	T o t a l	Abschreibungen	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
		Bestand neues Verwaltungsvermögen						-	-	-	-	-	-
		<i>Veränderung neues Verwaltungsvermögen</i>						-	-	-	-	-	-

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!

GRAFIKEN



Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Niederhünigen



Anhang II

Hilfstabellen:

- Detailprognose der Erfolgsrechnung
- Anfangsbestände der Bilanz
- Wiederbeschaffungswerte Wasser
- Wiederbeschaffungswerte Abwasser
- Übersicht Nutzungsdauer

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Niederhünigen

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 15.11.24

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029 Prognoseannahmen
0	Allgemeine Verwaltung	357.3	388.4	374.9	377.1	374.6	378.1	381.7
01	Legislative und Exekutive	44.6	46.3	55.2	55.8	56.3	56.7	57.2
011	Legislative	13.4	10.9	11.5	11.6	11.8	11.9	12.0
0110	Legislative	13.4	10.9	11.5	11.6	11.8	11.9	12.0
0110.3000.01	Entschädigung Abstimmungs-/Wahlausschuss	0.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
0110.3102.01	Drucksachen, Publikationen	4.0	4.2	4.7	4.8	4.8	4.9	4.9 Sachaufwand
0110.3130.01	Porti	1.8	2.1	2.3	2.3	2.3	2.4	2.4 Sachaufwand
0110.3130.02	Dienstleistungen Dritter	2.6	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
0110.3132.01	Honorare Rechnungsprüfung	4.3	4.4	4.4	4.5	4.5	4.6	4.6 Sachaufwand
0110.3170.01	Verpflegung Abstimmungs-/Wahlausschuss	0.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
0110.3170.02	Reisekosten und Spesen	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
012	Exekutive	31.2	35.4	43.8	44.2	44.5	44.9	45.2
0120	Exekutive	31.2	35.4	43.8	44.2	44.5	44.9	45.2
0120.3000.01	Entschädigungen Gemeinderat	14.6	16.3	20.7	21.0	21.2	21.4	21.6 Personalaufwand
0120.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	0.6	0.6	1.7	1.7	1.7	1.7	1.8 Personalaufwand
0120.3053.01	AG-Beiträge UVG	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
0120.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.1	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Personalaufwand
0120.3090.01	Aus-/Weiterbildung	0.0	0.6	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8 Personalaufwand
0120.3170.01	Spesenentschädigungen	7.1	7.7	9.5	9.6	9.7	9.8	9.9 Sachaufwand
0120.3199.01	Ratskredit	8.7	10.0	10.7	10.7	10.7	10.7	10.7 Nullwachstum
02	Allgemeine Dienste	312.7	342.1	319.7	321.3	318.3	321.4	324.5
022	Allgemeine Dienste	284.8	307.3	286.8	287.9	284.5	287.3	290.1
0220	Allgemeine Dienste	284.8	307.3	286.8	287.9	284.5	287.3	290.1
0220.3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	190.0	195.0	165.4	167.5	169.1	170.8	172.5 Personalaufwand
0220.3010.99	Rückstellung Ferien- und Überzeitguthaben	-1.9	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
0220.3040.01	Betreuungszulage	2.1	1.8	2.7	2.7	2.8	2.8	2.8 Personalaufwand
0220.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	12.5	12.7	13.4	13.6	13.7	13.8	14.0 Personalaufwand
0220.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	14.6	14.7	11.6	11.7	11.8	11.9	12.0 Personalaufwand
0220.3053.01	AG-Beiträge UVG	3.8	4.4	3.6	3.6	3.7	3.7	3.8 Personalaufwand
0220.3054.01	AG-Beiträge FAK	2.8	3.0	2.5	2.5	2.6	2.6	2.6 Personalaufwand

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Niederhünigen

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 15.11.24

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029 Prognoseannahmen
0220.3055.01	AG-Beiträge KTG	1.0	1.0	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9 Personalaufwand
0220.3090.01	Aus-/Weiterbildung Personal	0.9	7.8	13.4	11.0	5.0	5.1	5.1 Personalaufwand
0220.3099.01	Übriger Personalaufwand	1.2	0.8	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Personalaufwand
0220.3100.01	Büromaterial	1.2	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1 Sachaufwand
0220.3102.01	Drucksachen/Publikationen/ Kopien	4.0	5.0	5.0	5.1	5.1	5.2	5.2 Sachaufwand
0220.3110.01	Anschaffung Mobiliar/Geräte	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
0220.3113.01	Anschaffung Hardware	0.9	4.3	3.8	3.9	3.9	4.0	4.0 Sachaufwand
0220.3130.01	Telefon/Porti	3.2	4.0	4.0	4.0	4.0	4.1	4.1 Sachaufwand
0220.3130.02	Bank-/Postspesen	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
0220.3130.03	Betreibungsgebühren	0.3	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
0220.3132.01	Honorare Fachexperten	6.7	8.0	14.7	14.9	15.0	15.2	15.3 Sachaufwand
0220.3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand Rechenzentrum/Cloud	5.3	5.3	5.4	5.4	5.5	5.5	5.6 Sachaufwand
0220.3134.01	Sachversicherungsprämien	2.2	2.3	2.3	2.3	2.4	2.4	2.4 Sachaufwand
0220.3150.01	Unterhalt Büromöbel/Geräte	0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
0220.3153.01	Unterhalt Hardware	0.6	1.5	1.5	1.5	1.5	1.6	1.6 Sachaufwand
0220.3158.01	Unterhalt Software	13.6	13.7	13.7	13.9	14.0	14.2	14.3 Sachaufwand
0220.3170.01	Spesenentschädigungen	0.3	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
0220.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	4.2	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Sachaufwand
0220.3611.01	Entschädigung Kanton, Servicegebühren	12.6	14.6	14.6	14.7	14.8	14.9	14.9 schwacher Zuwachs
0220.3636.01	Mitglieder-/Jahresbeiträge	2.4	2.5	2.5	2.5	2.5	2.6	2.6 schwacher Zuwachs
029	Verwaltungsliegenschaften	27.9	34.7	32.9	33.4	33.7	34.1	34.4
0290	Verwaltungsliegenschaften	27.9	34.7	32.9	33.4	33.7	34.1	34.4
0290.3010.01	Löhne Hauswarte und Reinigungspersonal	11.1	11.3	11.5	11.6	11.7	11.8	12.0 Personalaufwand
0290.3010.99	Rückstellung Ferien- und Überzeitguthaben	0.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
0290.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	0.7	0.8	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Personalaufwand
0290.3053.01	AG-Beiträge UVG	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Personalaufwand
0290.3054.01	AG-Beiträge FAK	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Personalaufwand
0290.3055.01	AG-Beiträge KTG	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
0290.3099.01	Übriger Personalaufwand	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
0290.3101.01	Reinigungs-/Verbrauchsmaterial	1.2	1.5	1.5	1.5	1.5	1.6	1.6 Sachaufwand
0290.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte	1.7	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
0290.3120.01	Heizung/Wasser/Abwasser/Strom	6.6	11.3	11.3	11.5	11.6	11.7	11.8 Sachaufwand
0290.3134.01	Sachversicherungsprämien	1.9	1.9	1.9	1.9	2.0	2.0	2.0 Sachaufwand
0290.3144.01	Unterhalt Gebäude	3.0	6.5	4.0	4.1	4.1	4.1	4.2 Sachaufwand
0290.3151.01	Unterhalt Maschinen/Geräte	0.7	0.5	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7 Sachaufwand
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	107.2	105.0	122.7	124.1	124.9	125.8	126.6

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Niederhünigen

Hilfstabelle: DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG

Version vom 15.11.24

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029 Prognoseannahmen
1620.3151.01	Unterhalt Apparate/Geräte/Mobiliar	0.0	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
1620.3611.01	Kosten Sirenenfernsteuerung, Entschädigung an Kanton	0.6	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 schwacher Zuwachs
1620.3612.01	Entschädigung an RKZ BBM	1.3	1.5	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 schwacher Zuwachs
1620.3612.02	Entschädigung an ZSO Kiesental	8.6	11.8	13.9	14.0	14.1	14.1	14.2 schwacher Zuwachs
2	Bildung	921.1	981.0	1'029.2	1'040.4	1'047.0	1'053.6	1'060.2
21	Obligatorische Schule	916.4	975.9	1'023.6	1'034.8	1'041.2	1'047.8	1'054.4
211	Eingangsstufe	145.9	146.5	149.4	150.9	151.7	152.5	153.3
2111	Basisstufe	145.9	146.5	149.4	150.9	151.7	152.5	153.3
2111.3104.01	Lehrmittel	3.7	3.9	4.0	4.1	4.1	4.1	4.2 Sachaufwand
2111.3104.02	Lehrmittel textil/nicht textil	0.8	1.1	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2 Sachaufwand
2111.3110.01	Anschaffung Mobiliar	0.0	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8 Sachaufwand
2111.3171.01	Exkursionen / Lager / Schulreisen	0.3	1.0	1.1	1.1	1.1	1.1	1.2 Sachaufwand
2111.3611.01	Lehrerbesoldung Basisstufe	140.7	138.7	140.7	142.1	142.8	143.5	144.2 schwacher Zuwachs
2111.3612.04	Turnhallenbenützung Konolfingen	0.5	0.9	1.6	1.6	1.6	1.6	1.6 schwacher Zuwachs
212	Primarstufe	268.8	298.2	335.3	339.0	340.9	342.9	344.9
2120	Primarstufe	268.8	298.2	335.3	339.0	340.9	342.9	344.9
2120.3090.01	Aus/Weiterbildung Lehrpersonen	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.6 Personalaufwand
2120.3099.01	Übriger Personalaufwand	0.7	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.1 Personalaufwand
2120.3102.01	Drucksachen/Fotokopierkosten	6.2	7.2	7.2	7.3	7.4	7.5	7.5 Sachaufwand
2120.3104.01	Lehrmittel Allgemein	7.4	9.0	8.2	8.3	8.4	8.4	8.5 Sachaufwand
2120.3104.02	Lehrmittel Werken textil/nichttextil	2.5	2.4	2.3	2.3	2.4	2.4	2.4 Sachaufwand
2120.3110.01	Anschaffung Mobiliar	0.5	2.0	1.5	1.5	1.5	1.6	1.6 Sachaufwand
2120.3113.01	Anschaffung Hardware	0.7	7.2	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5 Sachaufwand
2120.3118.01	Anschaffung Software/Lizenzen	0.6	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.1 Sachaufwand
2120.3130.01	Telefon/Porti/Radio/TV	1.4	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1 Sachaufwand
2120.3151.01	Unterhalt Mobiliar/Geräte	0.2	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Sachaufwand
2120.3153.01	Unterhalt Hardware	1.4	2.5	2.5	2.5	2.6	2.6	2.6 Sachaufwand
2120.3158.01	Unterhalt Software	4.3	4.0	6.5	6.6	6.7	6.8	6.8 Sachaufwand
2120.3170.01	Reisekosten/Spesen	0.8	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2 Sachaufwand
2120.3171.01	Exkursionen/Lager/Schulreisen	6.5	6.0	6.0	6.1	6.2	6.2	6.3 Sachaufwand
2120.3611.01	Lehrerbesoldung Primarstufe	187.1	200.5	229.4	231.7	232.9	234.0	235.2 schwacher Zuwachs
2120.3612.01	Schulgelder an andere Gemeinden	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 schwacher Zuwachs
2120.3612.02	Betriebskosten Psychomotorik (ehe. HP-Ambulatorium)	0.3	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8 schwacher Zuwachs

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Niederhünigen

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 15.11.24

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029 Prognoseannahmen
2120.3612.03	IBEM, Anteil Primarstufe	45.7	43.3	45.9	46.4	46.6	46.8	47.1 schwacher Zuwachs
2120.3612.04	Turnhallenbenützung Konolfingen	0.9	0.5	3.2	3.2	3.2	3.3	3.3 schwacher Zuwachs
213	Oberstufe	324.3	313.8	299.6	302.5	304.1	305.6	307.1
2130	Sekundarstufe I	324.3	313.8	299.6	302.5	304.1	305.6	307.1
2130.3611.01	Lehrerbesoldung Sekstufe	188.6	185.8	173.4	175.1	176.0	176.9	177.8 schwacher Zuwachs
2130.3612.01	Schulgelder an andere Gemeinden	127.5	120.3	118.1	119.2	119.8	120.4	121.0 schwacher Zuwachs
2130.3612.02	IBEM, Anteil Sekundarstufe	8.1	7.7	8.1	8.2	8.2	8.3	8.3 schwacher Zuwachs
214	Musikschulen	11.6	11.0	11.0	11.1	11.2	11.2	11.3
2140	Musikschulen	11.6	11.0	11.0	11.1	11.2	11.2	11.3
2140.3635.01	Beiträge an Musikschulen	11.6	11.0	11.0	11.1	11.2	11.2	11.3 schwacher Zuwachs
217	Schulliegenschaften	91.8	107.8	123.2	124.9	126.1	127.4	128.7
2170	Schulliegenschaften	91.8	107.8	123.2	124.9	126.1	127.4	128.7
2170.3010.01	Löhne Hauswarte und Reinigungspersonal	58.1	62.0	61.1	61.9	62.5	63.1	63.7 Personalaufwand
2170.3010.99	Rückstellung Ferien- und Überzeitguthaben	-0.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
2170.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	3.5	3.7	4.1	4.2	4.2	4.2	4.3 Personalaufwand
2170.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	3.1	3.0	3.2	3.2	3.3	3.3	3.3 Personalaufwand
2170.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	1.0	1.2	1.3	1.3	1.3	1.3	1.4 Personalaufwand
2170.3054.01	AG-Beiträge FAK	0.8	0.9	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Personalaufwand
2170.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Personalaufwand
2170.3101.01	Reinigungs-/Verbrauchsmaterial	4.1	3.5	3.5	3.6	3.6	3.6	3.7 Sachaufwand
2170.3111.01	Anschaffungen Mobiliar/Maschinen/Geräte	0.9	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Sachaufwand
2170.3120.01	Heizung/Wasser/Abwasser/Abfall /Strom	7.6	16.3	5.6	5.7	5.7	5.8	5.9 Sachaufwand
2170.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	0.0	5.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2170.3134.01	Sachversicherungsprämien	3.3	3.5	3.5	3.6	3.6	3.6	3.7 Sachaufwand
2170.3140.01	Unterhalt Schulanlage Umgebung	0.6	2.0	24.2	24.6	24.8	25.1	25.3 Sachaufwand
2170.3144.01	Baulicher Unterhalt Schulhaus	8.2	5.0	13.9	14.1	14.2	14.4	14.5 Sachaufwand
2170.3151.01	Unterhalt Mobiliar/Maschinen/Geräte	0.7	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
218	Tagesbetreuung	39.9	47.0	48.2	48.7	49.1	49.5	50.0
2180	Tagesbetreuung	39.9	47.0	48.2	48.7	49.1	49.5	50.0

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Niederhünigen

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 15.11.24

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029 Prognoseannahmen
2180.3010.01	Löhne Betriebspersonal Mittagstisch	20.5	24.5	25.0	25.3	25.5	25.8	26.0 Personalaufwand
2180.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	1.4	1.6	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1 Personalaufwand
2180.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	0.8	1.6	1.8	1.8	1.8	1.9	1.9 Personalaufwand
2180.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	0.3	0.4	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 Personalaufwand
2180.3054.01	AG-Beiträge FAK	0.3	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Personalaufwand
2180.3055.01	AG-Beiträge KTG	0.1	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Personalaufwand
2180.3105.01	Einkauf Lebensmittel	7.4	8.0	8.0	8.1	8.2	8.3	8.4 Sachaufwand
2180.3109.01	übriger Materialaufwand	0.9	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Sachaufwand
2180.3130.01	Dienstleistungen Dritter Aufgabenhilfe	0.3	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
2180.3170.01	Reisekosten und Spesen	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
2180.3612.01	Ferienbetreuung Konolfingen	0.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 schwacher Zuwachs
2180.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0 Nullwachstum
2180.3920.01	Interne Verrechnung von Miete, Benutzungskosten	4.8	4.8	4.8	4.8	4.8	4.8	4.8 Nullwachstum
219	Obligatorische Schule	34.1	51.7	57.0	57.7	58.2	58.7	59.2
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	12.3	16.0	16.4	16.6	16.8	16.9	17.1
2190.3010.01	Löhne Schulsekretariat	10.8	11.1	11.3	11.4	11.6	11.7	11.8 Personalaufwand
2190.3010.99	Rückstellung Ferien- und Überzeitguthaben	0.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
2190.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	0.7	0.8	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Personalaufwand
2190.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	0.1	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Personalaufwand
2190.3054.01	AG-Beiträge FAK	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Personalaufwand
2190.3090.01	Aus- und Weiterbildung	0.0	3.5	3.5	3.5	3.6	3.6	3.7 Personalaufwand
2190.3100.01	Büromaterial	0.0	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
2192	Schulbibliothek	0.6	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0
2192.3103.01	Bücher Schulbibliothek	0.6	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Sachaufwand
2195	Schülertransporte	14.3	20.7	25.3	25.6	25.9	26.1	26.4
2195.3010.01	Löhne Betriebspersonal	8.3	10.0	11.3	11.4	11.5	11.6	11.7 Personalaufwand
2195.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	0.5	0.6	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Personalaufwand
2195.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	0.0	0.6	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8 Personalaufwand
2195.3053.01	AG-Beiträge UVG	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Personalaufwand
2195.3054.01	AG-Beiträge FAK	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Personalaufwand
2195.3055.01	AG-Beiträge KTG	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
2195.3130.01	Schülertransporte Turnunterricht	0.8	2.5	5.0	5.1	5.1	5.2	5.2 Sachaufwand
2195.3170.01	Reisekosten/Spesen	4.5	6.5	6.7	6.8	6.9	6.9	7.0 Sachaufwand

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Niederhünigen

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 15.11.24

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029 Prognoseannahmen
3410	Sport	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1
3410.3636.01	Beitrag an Sportvereine	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 schwacher Zuwachs
342	Freizeit	0.0	0.0	4.0	4.1	4.1	4.1	4.2
3420	Freizeit	0.0	0.0	4.0	4.1	4.1	4.1	4.2
3420.3130.01	Dienstleistungen Dritter	0.0	0.0	4.0	4.1	4.1	4.1	4.2 Sachaufwand
4	Gesundheit	2.7	3.9	4.3	4.3	4.4	4.4	4.4
43	Gesundheit	2.7	3.9	4.3	4.3	4.4	4.4	4.4
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	0.4	0.5	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	0.4	0.5	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9
4320.3116.01	Medizinische Geräte	0.0	0.0	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Sachaufwand
4320.3636.01	Beitrag an gemeinnützige Organisationen	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 schwacher Zuwachs
433	Schulgesundheitsdienst	2.3	3.4	3.4	3.4	3.4	3.5	3.5
4330	Schulgesundheitsdienst	0.7	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0
4330.3106.01	Medizinisches Material Schulapotheke	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
4330.3130.01	Dienstleistungen Dritter	0.0	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
4330.3136.01	Schularzthonorare	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 Sachaufwand
4331	Schulzahnpflege	1.6	2.4	2.4	2.4	2.5	2.5	2.5
4331.3010.01	Lohn Schulzahnpflege	0.0	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Personalaufwand
4331.3101.01	Betriebs-/Verbrauchsmaterial	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
4331.3136.01	Zahnarztthonorare	1.6	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1 Sachaufwand
5	Soziale Sicherheit	543.6	628.4	671.6	690.0	702.4	704.8	707.2
53	Alter + Hinterlassene	170.3	176.1	181.3	182.8	185.7	189.3	188.6
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	10.0	10.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Niederhünigen

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 15.11.24

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029 Prognoseannahmen
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	10.0	10.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
5310.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen	10.0	10.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	155.0	160.5	175.7	177.1	180.0	183.6	182.9
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	155.0	160.5	175.7	177.1	180.0	183.6	182.9
5320.3631.01	Lastenverteilung Ergänzungsleistung	155.0	160.5	175.7	177.1	180.0	183.6	182.9 gemäss FILAG
535	Leistungen an das Alter	5.3	5.6	5.6	5.7	5.7	5.7	5.7
5350	Leistungen an das Alter	5.3	5.6	5.6	5.7	5.7	5.7	5.7
5350.3612.01	Anteil Aufwand Altersbeauftragte	5.3	5.2	5.2	5.3	5.3	5.3	5.3 schwacher Zuwachs
5350.3637.01	Beitrag Altersausflug	0.0	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 schwacher Zuwachs
54	Familie und Jugend	19.4	32.8	30.3	30.5	30.6	30.6	30.7
541	Familienzulagen	2.8	3.6	3.6	3.6	3.6	3.6	3.6
5410	Familienzulagen	2.8	3.6	3.6	3.6	3.6	3.6	3.6
5410.3631.01	Beitrag an Kanton, FAMZU NE	2.8	3.6	3.6	3.6	3.6	3.6	3.6 gemäss FILAG
544	Jugendschutz	4.8	6.2	8.7	8.7	8.7	8.7	8.8
5440	Jugendschutz allgemein	4.8	6.2	8.7	8.7	8.7	8.7	8.8
5440.3632.01	Beitrag an Jugendfachstelle	4.6	6.0	6.5	6.5	6.5	6.5	6.5 Nullwachstum
5440.3636.01	Beitrag an Mütter-/Väterberatung	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 schwacher Zuwachs
5440.3636.02	Beitrag an gemeinnützige Organisationen	0.1	0.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.2 schwacher Zuwachs
545	Leistungen an Familien	11.9	23.0	18.0	18.2	18.2	18.3	18.4
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	11.9	23.0	18.0	18.2	18.2	18.3	18.4
5451.3635.01	Beitrag Betreuungsgutscheine	8.9	20.0	15.0	15.2	15.2	15.3	15.4 schwacher Zuwachs
5451.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0 Nullwachstum
57	Sozialhilfe und Asylwesen	353.9	419.5	460.0	476.7	486.2	484.8	487.8

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Niederhünigen

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 15.11.24

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029 Prognoseannahmen
62	Öffentlicher Verkehr	32.4	36.4	45.8	46.0	46.2	47.0	46.5
623	Agglomerationsverkehr	0.0	0.0	8.6	8.8	8.9	8.9	9.0
6230	Agglomerationsverkehr	0.0	0.0	8.6	8.8	8.9	8.9	9.0
6230.3130.01	Dienstleistungen Dritter	0.0	0.0	8.6	8.8	8.9	8.9	9.0 Sachaufwand
629	Öffentlicher Verkehr	32.4	36.4	37.2	37.2	37.3	38.1	37.4
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	32.4	36.4	37.2	37.2	37.3	38.1	37.4
6291.3631.01	Gemeindeanteil LA öffentlicher Verkehr	32.4	36.4	37.2	37.2	37.3	38.1	37.4 gemäss FILAG
7	Umweltschutz und Raumordnung	423.3	459.6	479.6	484.5	487.5	490.4	493.4
71	Wasserversorgung	110.2	99.5	96.3	96.8	97.1	97.5	97.8
710	Wasserversorgung	110.2	99.5	96.3	96.8	97.1	97.5	97.8
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	110.2	99.5	96.3	96.8	97.1	97.5	97.8
7101.3010.01	Besoldung Brunnenmeister	0.3	0.3	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 Personalaufwand
7101.3010.02	Entschädigung Zählerablesen	1.1	1.3	1.5	1.5	1.5	1.5	1.6 Personalaufwand
7101.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	0.0	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Personalaufwand
7101.3053.01	Beitrag an Unfallversicherung	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
7101.3054.01	Beitrag FAK	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
7101.3101.01	Betriebs-/Verbrauchsmaterial	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
7101.3111.01	Anschaffung Wasserzähler	0.8	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1 Sachaufwand
7101.3130.01	Dienstleistungen Dritter	2.2	3.7	3.7	3.7	3.7	3.8	3.8 Sachaufwand
7101.3130.02	Dienstleistungen Dritter Wassereinkauf	1.4	1.6	1.6	1.6	1.6	1.7	1.7 Sachaufwand
7101.3130.03	Porti	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
7101.3143.01	Unterhalt Leitungsnetz	0.2	4.0	4.0	4.1	4.1	4.1	4.2 Sachaufwand
7101.3143.02	Unterhalt Leitungsnetz wertverhaltend	0.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Sachaufwand
7101.3151.01	Unterhalt Wasserzähler	0.0	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
7101.3158.01	Unterhalt/Nachführung GIS	1.9	2.5	2.5	2.5	2.6	2.6	2.6 Sachaufwand
7101.3181.01	Forderungsverluste Wasserversorgung	0.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 Sachaufwand
7101.3199.01	übriger Betriebsaufwand	0.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Sachaufwand
7101.3409.01	Interne Verrechnung Zins	0.2	0.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7101.3510.10	Einlage in Spezialfinanzierung EK, Werterhalt	26.0	26.6	21.6	21.8	21.9	22.0	22.1 schwacher Zuwachs
7101.3510.50	Einlage Spezialfinanzierung EK Anschlussgebühren	20.6	5.0	5.0	5.1	5.1	5.1	5.1 schwacher Zuwachs

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Niederhünigen

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 15.11.24

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029 Prognoseannahmen
7301.3170.01	Reisekosten und Spesen	0.9	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 Sachaufwand
7301.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Sachaufwand
7301.3612.01	Entschädigung für Separatsammlungen (Glas etc.)	5.5	5.5	5.5	5.6	5.6	5.6	5.6 schwacher Zuwachs
7301.3612.02	Entschädigung Tierkörperentsorgung	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1 schwacher Zuwachs
7301.3612.03	Interne Verrechnung Dienstleistungen SF	7.0	7.0	7.0	7.0	7.0	7.0	7.0 Nullwachstum
7301.9011.01	Abschluss Spezialfinanzierung im EK, Aufwandüberschuss	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
74	Verbauungen	33.5	39.0	37.5	38.0	38.3	38.6	38.9
741	Gewässerverbauungen	33.5	37.3	35.7	36.1	36.4	36.7	37.0
7410	Gewässerverbauungen	33.5	37.3	35.7	36.1	36.4	36.7	37.0
7410.3010.01	Löhne Betriebspersonal	1.8	2.0	2.4	2.4	2.4	2.4	2.5 Personalaufwand
7410.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	0.0	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Personalaufwand
7410.3053.01	AG-Beiträge UVG	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
7410.3054.01	AG-Beiträge FAK	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
7410.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	0.0	2.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
7410.3132.01	Honorare Fachexperten, Gutachter, Berater etc.	0.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Sachaufwand
7410.3142.01	Unterhalt Wasserbau	20.8	15.0	15.0	15.2	15.4	15.5	15.7 Sachaufwand
7410.3612.01	Betriebsbeitrag Wasserbau- verband Chisebach	10.9	17.0	17.0	17.2	17.3	17.3	17.4 schwacher Zuwachs
745	Naturgefahren	0.0	1.8	1.8	1.8	1.8	1.9	1.9
7450	Naturgefahren	0.0	1.8	1.8	1.8	1.8	1.9	1.9
7450.3134.01	Beitrag an Einsatzkostenversicherung	0.0	1.8	1.8	1.8	1.8	1.9	1.9 Sachaufwand
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	0.2						
769	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	0.2						
7690	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	0.2						
7690.3634.01	Energieberatung	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 schwacher Zuwachs
77	Übriger Umweltschutz	24.4	24.6	24.8	25.1	25.2	25.3	25.5
771	Friedhof und Bestattung	22.8	23.1	23.1	23.3	23.4	23.6	23.7
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	22.8	23.1	23.1	23.3	23.4	23.6	23.7

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Niederhünigen

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 15.11.24

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029 Prognoseannahmen
7710.3612.01	Entschädigung an Gemeindeverband Friedhofwesen	22.8	23.1	23.1	23.3	23.4	23.6	23.7 schwacher Zuwachs
779	Umweltschutz	1.7	1.5	1.7	1.7	1.7	1.8	1.8
7792	Hundetoiletten	1.7	1.5	1.7	1.7	1.7	1.8	1.8
7792.3149.00	Unterhalt Robidog	1.7	1.5	1.7	1.7	1.7	1.8	1.8 Sachaufwand
79	Raumordnung	16.2	27.8	7.9	7.9	7.9	7.9	7.9
790	Raumordnung	16.2	27.8	7.9	7.9	7.9	7.9	7.9
7900	Raumordnung allgemein	13.4	25.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0
7900.3132.01	Honorare Fachexperten	13.4	25.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0 Nullwachstum
7907	Regionalkonferenzen	2.8	2.8	2.9	2.9	2.9	2.9	2.9
7907.3634.01	Beitrag Regionalkonferenz Mittelland	2.8	2.8	2.9	2.9	2.9	2.9	2.9 schwacher Zuwachs
8	Volkswirtschaft	3.4	5.8	7.8	7.9	8.0	8.0	8.1
81	Landwirtschaft	1.1	1.6	1.8	1.8	1.8	1.9	1.9
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	1.1	1.6	1.8	1.8	1.8	1.9	1.9
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	1.1	1.6	1.8	1.8	1.8	1.9	1.9
8140.3010.01	Löhne, Entschädigungen	1.1	1.5	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8 Personalaufwand
8140.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.0	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
8140.3170.01	Reisekosten und Spesen	0.0	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
82	Forstwirtschaft	1.6	3.5	5.3	5.4	5.4	5.5	5.5
820	Forstwirtschaft	1.6	3.5	5.3	5.4	5.4	5.5	5.5
8200	Forstwirtschaft	1.6	3.5	5.3	5.4	5.4	5.5	5.5
8200.3010.01	Löhne Betreuung Brätlistellen	1.1	1.5	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8 Personalaufwand
8200.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.0	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Niederhünigen

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 15.11.24

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029 Prognoseannahmen
8200.3101.01	Betriebs-/Verbrauchsmaterial	0.0	0.5	3.5	3.6	3.6	3.6	3.7 Sachaufwand
8200.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	0.5	1.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
87	Brennstoffe und Energie	0.0						
871	Elektrizität	0.0						
8710	Elektrizität allgemein	0.0						
89	Sonstige gewerbliche Betriebe	0.7						
890	Sonstige gewerbliche Betriebe	0.7						
8900	Sonstige gewerbliche Betriebe	0.7						
8900.3632.01	Beitrag Schlachtlokalverband	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7 Nullwachstum
9	Finanzen und Steuern	550.2	306.8	301.4	302.9	296.5	296.2	295.9
91	Steuern	9.1	9.0	9.0	9.0	9.1	9.1	9.1
910	Steuern	9.1	9.0	9.0	9.0	9.1	9.1	9.1
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	8.5	9.0	9.0	9.0	9.1	9.1	9.1
9100.3180.01	Wertberichtigung auf Steuerguthaben	0.0	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1 Sachaufwand
9100.3181.01	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	8.5	7.0	7.0	7.0	7.0	7.0	7.0 gemäss Steuerprog.
9101	Sondersteuern	0.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
9101.3181.01	Forderungsverluste Sondersteuern	0.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
9102	Liegenschaftssteuern	0.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
9102.3181.01	Forderungsverluste Liegenschaftssteuern	0.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
9103	Hundetaxe	0.0						
93	Finanz- und Lastenausgleich	125.4	130.5	131.0	131.8	131.0	130.3	129.6

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Niederhünigen

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 15.11.24

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029 Prognoseannahmen
930	Finanz- und Lastenausgleich	125.4	130.5	131.0	131.8	131.0	130.3	129.6
9300	Finanz- und Lastenausgleich	125.4	130.5	131.0	131.8	131.0	130.3	129.6
9300.3621.60	Neue Aufgabenteilung Filag	125.4	130.5	131.0	131.8	131.0	130.3	129.6 gemäss FILAG
95	Ertragsanteile, übrige	0.0						
950	Ertragsanteile, übrige	0.0						
9500	Ertragsanteile, übrige	0.0						
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	100.1	90.9	85.0	85.8	86.2	86.6	87.0
961	Zinsen	8.9	8.1	9.4	9.5	9.5	9.5	9.5
9610	Zinsen	8.9	8.1	9.4	9.5	9.5	9.5	9.5
9610.3181.01	Abschreibungen Verzugszins	0.3	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Sachaufwand
9610.3401.01	Zinsen kurzfristige Schulden	0.0	3.9	3.9	3.9	4.0	4.0	4.0 schwacher Zuwachs
9610.3406.01	Zinsen langfristige Schulden	3.9	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 nur auf best. FK
9610.3409.01	Interne Verrechnung von Zinsen Spezialfinanzierungen	3.9	3.0	4.4	4.4	4.4	4.4	4.4 Nullwachstum
9610.3409.02	Zinsen Sonderrechnungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
9610.3499.01	Vergütungszinsen Steuern	0.7	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9 schwacher Zuwachs
9610.3940.01	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	91.2	82.9	75.6	76.3	76.7	77.1	77.5
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	91.2	82.9	75.6	76.3	76.7	77.1	77.5
9630.3010.01	Löhne Hauswarte und Reinigungspersonal	6.1	6.6	7.1	7.2	7.3	7.3	7.4 Personalaufwand
9630.3010.99	Rückstellung Ferien- und Überzeitguthaben	0.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Personalaufwand
9630.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	0.2	0.2	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 Personalaufwand
9630.3053.01	AG-Beiträge UVG	0.1	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Personalaufwand
9630.3054.01	AG-Beiträge FAK	0.1	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Personalaufwand
9630.3055.01	AG-Beiträge KTG	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Personalaufwand
9630.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	0.0	5.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Sachaufwand
9630.3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	19.3	17.0	12.5	12.6	12.7	12.8	12.8 schwacher Zuwachs
9630.3431.01	nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV, Material u.	0.7	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 schwacher Zuwachs

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Niederhünigen

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE AUFWAND ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 15.11.24

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029 Prognoseannahmen
9630.3439.01	Sachversicherungsprämien, Gebühren	1.5	1.5	1.5	1.5	1.6	1.6	1.6 schwacher Zuwachs
9630.3439.02	übriger Liegenschaftsaufwand	0.4	0.2	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4 schwacher Zuwachs
9630.3439.03	Heizung/Wasser/Abwasser/Strom, übriger LS-Aufwand	9.4	10.4	10.1	10.2	10.3	10.3	10.4 schwacher Zuwachs
9630.3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK (WE LS FV)	45.3	32.8	34.0	34.3	34.5	34.7	34.9 schwacher Zuwachs
9630.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 Nullwachstum
9630.3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen Liegenschaften FV	7.0	7.0	7.0	7.0	7.0	7.0	7.0 Nullwachstum
969	Finanzvermögen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
9690	Finanzvermögen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
9690.3499.01	Übriger Finanzaufwand	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
97	Rückverteilungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
99	Nicht aufgeteilte Posten	315.6	76.3	76.3	76.3	70.2	70.2	70.2
990	Nicht aufgeteilte Posten	1.7	45.4	45.4	45.4	45.4	45.4	45.4
9901	Harmonisierte Abschreibungen Verwaltungsvermögen alt	1.7	45.4	45.4	45.4	45.4	45.4	45.4
9901.3300.90	Abschreibungen auf bestehendem VV HRM1	1.7	45.4	45.4	45.4	45.4	45.4	45.4 nur auf best. VV HRM1
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
999	Abschluss	313.9	31.0	31.0	31.0	24.9	24.9	24.9
9990	Abschluss	313.9	31.0	31.0	31.0	24.9	24.9	24.9
9990.9000.01	Ertragsüberschuss	313.9	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
9990.9001.01	Aufwandüberschuss	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
	Abschreibungen auf bestehendem VV HRM2		31.0	31.0	31.0	24.9	24.9	24.9 autom. Übertrag aus Anlagen

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Niederhünigen

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 15.11.24

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029 Prognoseannahmen
1110.4210.01	Gebühren Gemeindepolizei	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Nullwachstum
14	Allgemeines Rechtswesen	18.6	17.5	17.5	17.5	17.5	17.5	17.5
140	Allgemeines Rechtswesen	18.6	17.5	17.5	17.5	17.5	17.5	17.5
1400	Allgemeines Rechtswesen	18.6	17.5	17.5	17.5	17.5	17.5	17.5
1400.4210.01	Gebühren Einwohner-/Fremdenkontrolle	2.2	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5 Nullwachstum
1400.4210.02	Gebühren Bau	16.3	15.0	15.0	15.0	15.0	15.0	15.0 Nullwachstum
15	Feuerwehr	56.7	47.0	55.0	55.0	55.0	55.0	55.0
150	Feuerwehr	56.7	47.0	55.0	55.0	55.0	55.0	55.0
1500	Feuerwehr	56.7	47.0	55.0	55.0	55.0	55.0	55.0
1500.4200.01	Feuerwehrrersatzabgaben	56.7	47.0	55.0	55.0	55.0	55.0	55.0 Nullwachstum
1500.4940.01	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 Nullwachstum
16	Verteidigung	0.3						
162	Zivile Verteidigung	0.3						
1620	Zivilschutz	0.3						
1620.4611.01	Entschädigung Kanton	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 schwacher Zuwachs
2	Bildung	263.6	263.1	254.9	257.1	258.2	259.3	260.5
21	Obligatorische Schule	263.6	263.1	254.9	257.1	258.2	259.3	260.5
211	Eingangsstufe	64.0	76.2	71.5	72.2	72.6	72.9	73.3
2111	Basisstufe	64.0	76.2	71.5	72.2	72.6	72.9	73.3
2111.4611.01	Schülerbeiträge Basisstufe	59.5	76.0	71.5	72.2	72.6	72.9	73.3 schwacher Zuwachs
2111.4611.02	Schülerbeiträge IBEM Basisstufe	0.0	0.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
2111.4612.01	Schulgelder anderer Gemeinden	4.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
212	Primarstufe	80.4	75.5	77.3	78.1	78.5	78.9	79.2

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Niederhünigen

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 15.11.24

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029 Prognoseannahmen
623	Agglomerationsverkehr	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
6230	Agglomerationsverkehr	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
629	Öffentlicher Verkehr	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
7	Umweltschutz und Raumordnung	386.5	402.0	438.9	440.4	441.1	441.9	442.6
71	Wasserversorgung	135.4	125.4	122.2	122.5	122.6	122.8	122.9
710	Wasserversorgung	135.4	125.4	122.2	122.5	122.6	122.8	122.9
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	135.4	125.4	122.2	122.5	122.6	122.8	122.9
7101.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1 Nullwachstum
7101.4240.50	Anschlussgebühren	20.6	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0 Nullwachstum
7101.4250.01	Grundgebühren Wasser	42.7	42.4	42.4	42.4	42.4	42.4	42.4 Nullwachstum
7101.4250.02	Verbrauchsgebühren Wasser	44.7	45.0	45.0	45.0	45.0	45.0	45.0 Nullwachstum
7101.4260.01	Rückerstattungen Dritter	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 Nullwachstum
7101.4409.01	Interne Verrechnung Zins	0.0	0.0	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6 schwacher Zuwachs
7101.4420.01	Dividenden WAKI	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.1 schwacher Zuwachs
7101.4510.01	Entnahme aus Spezial- finanzierung EK, Werterhalt	25.2	27.0	27.0	27.2	27.4	27.5	27.6 schwacher Zuwachs
7101.9010.01	Abschluss Spezialfinanzierung im EK, Ertragsüberschuss	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
7101.9011.01	Abschluss Spezialfinanzierung im EK, Aufwandüberschuss	0.0	3.8	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
72	Abwasserentsorgung	178.9	204.3	248.0	249.1	249.6	250.1	250.7
720	Abwasserentsorgung	178.9	204.3	248.0	249.1	249.6	250.1	250.7
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	178.9	204.3	248.0	249.1	249.6	250.1	250.7
7201.4240.01	Grundgebühren Abwasser	62.0	61.7	61.7	61.7	61.7	61.7	61.7 Nullwachstum
7201.4240.02	Verbrauchsgebühren Abwasser	74.4	74.0	74.0	74.0	74.0	74.0	74.0 Nullwachstum
7201.4240.50	Anschlussgebühren	20.2	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0 Nullwachstum
7201.4409.01	Interne Verrechnung Zins	3.7	3.0	3.7	3.7	3.7	3.7	3.7 schwacher Zuwachs
7201.4510.01	Entnahme aus Spezial- finanzierung EK, Werterhalt	11.1	43.2	79.6	80.4	80.8	81.2	81.6 schwacher Zuwachs

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Niederhünigen

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 15.11.24

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029 Prognoseannahmen
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
779	Umweltschutz	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
7792	Hundetoiletten	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
79	Raumordnung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
790	Raumordnung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
7900	Raumordnung allgemein	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
7907	Regionalkonferenzen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
8	Volkswirtschaft	27.9	28.3	28.0	28.3	28.4	28.6	28.7
81	Landwirtschaft	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
82	Forstwirtschaft	1.1	1.3	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0
820	Forstwirtschaft	1.1	1.3	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0
8200	Forstwirtschaft	1.1	1.3	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0
8200.4489.01	Mieten Brätlistellen	1.1	1.3	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 schwacher Zuwachs
87	Brennstoffe und Energie	26.8	27.0	27.0	27.3	27.4	27.5	27.7
871	Elektrizität	26.8	27.0	27.0	27.3	27.4	27.5	27.7
8710	Elektrizität allgemein	26.8	27.0	27.0	27.3	27.4	27.5	27.7

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Niederhünigen

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 15.11.24

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029 Prognoseannahmen
8710.4120.01	Konzessionsgebühren	26.8	27.0	27.0	27.3	27.4	27.5	27.7 schwacher Zuwachs
89	Sonstige gewerbliche Betriebe	0.0						
890	Sonstige gewerbliche Betriebe	0.0						
8900	Sonstige gewerbliche Betriebe	0.0						
9	Finanzen und Steuern	2'310.4	2'221.8	2'197.8	2'237.4	2'284.4	2'323.2	2'338.6
91	Steuern	1'721.8	1'678.0	1'673.8	1'691.0	1'707.5	1'724.2	1'741.1
910	Steuern	1'721.8	1'678.0	1'673.8	1'691.0	1'707.5	1'724.2	1'741.1
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	1'495.4	1'495.9	1'471.3	1'486.5	1'502.0	1'517.7	1'533.5
9100.4000.01	Einkommenssteuern	1'440.6	1'393.5	1'407.5	1'421.5	1'435.7	1'450.1	1'464.6 gem. Steuerprog.
9100.4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen	14.4	10.0	10.0	10.0	10.0	10.0	10.0 gem. Steuerprog.
9100.4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen	-75.3	-30.0	-70.0	-70.0	-70.0	-70.0	-70.0 gem. Steuerprog.
9100.4001.01	Vermögenssteuern	127.7	128.1	129.5	130.6	131.9	133.3	134.6 gem. Steuerprog.
9100.4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen	3.7	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0 gem. Steuerprog.
9100.4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen	-23.9	-20.0	-20.0	-20.0	-20.0	-20.0	-20.0 gem. Steuerprog.
9100.4002.01	Quellensteuern	-1.8	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 gem. Steuerprog.
9100.4002.10	Quellensteuern BGSA	0.5	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3 gem. Steuerprog.
9100.4010.01	Gewinnsteuern	3.5	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0 gem. Steuerprog.
9100.4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern	4.3	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0 gem. Steuerprog.
9100.4011.01	Kapitalsteuern	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 ab 2024 unter Gewinnsteuern
9100.4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 gem. Steuerprog.
9100.4029.01	Eingang abgeschriebener Steuern	1.7	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0 gem. Steuerprog.
9101	Sondersteuern	72.1	50.0	50.0	50.5	50.8	51.0	51.3
9101.4022.01	Grundstückgewinnsteuern	5.8	10.0	10.0	10.1	10.2	10.2	10.3 schwacher Zuwachs
9101.4022.10	Sonderveranlagungen	66.3	40.0	40.0	40.4	40.6	40.8	41.0 schwacher Zuwachs
9102	Liegenschaftssteuern	152.2	130.0	150.0	151.5	152.3	153.0	153.8
9102.4021.01	Liegenschaftssteuern	152.2	130.0	150.0	151.5	152.3	153.0	153.8 schwacher Zuwachs
9103	Hundetaxe	2.1	2.1	2.5	2.5	2.6	2.6	2.6

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Niederhünigen

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 15.11.24

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029 Prognoseannahmen
9103.4033.01	Hundesteuern	2.1	2.1	2.5	2.5	2.6	2.6	2.6 schwacher Zuwachs
93	Finanz- und Lastenausgleich	311.0	309.3	293.5	314.8	344.8	366.4	364.3
930	Finanz- und Lastenausgleich	311.0	309.3	293.5	314.8	344.8	366.4	364.3
9300	Finanz- und Lastenausgleich	311.0	309.3	293.5	314.8	344.8	366.4	364.3
9300.4621.50	Zuschuss Finanzausgleich Mindestausstattung	63.3	58.5	42.2	51.5	68.7	80.9	78.8 gem. FILAG
9300.4621.60	Zuschuss geografisch - topografische Lasten	56.5	54.2	54.5	54.5	54.5	54.5	54.5 gem. FILAG
9300.4621.61	Zuschuss soziodemografische Lasten	2.8	3.4	3.5	3.5	3.5	3.5	3.5 gem. FILAG
9300.4622.70	Zuschuss Finanzausgleich Disparitätenabbau	188.5	193.2	193.4	205.3	218.1	227.5	227.5 gem. FILAG
95	Ertragsanteile, übrige	0.7	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5
950	Ertragsanteile, übrige	0.7	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5
9500	Ertragsanteile, übrige	0.7	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5
9500.4600.01	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer	0.7	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5 gem. Steuerprog.
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	162.0	119.1	115.0	116.1	116.7	117.2	117.8
961	Zinsen	21.1	15.8	15.0	15.1	15.1	15.2	15.2
9610	Zinsen	21.1	15.8	15.0	15.1	15.1	15.2	15.2
9610.4400.01	Zinsen flüssige Mittel	0.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
9610.4401.00	Verzugszinsen	6.9	3.0	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1 schwacher Zuwachs
9610.4409.01	Interne Verrechnung von Zinsen Spezialfinanzierungen	0.2	0.8	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
9610.4420.01	Dividenden	6.5	5.0	5.0	5.1	5.1	5.1	5.1 schwacher Zuwachs
9610.4940.01	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	7.0	7.0	7.0	7.0	7.0	7.0	7.0 Nullwachstum
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	104.1	103.3	100.0	101.0	101.5	102.0	102.6
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	104.1	103.3	100.0	101.0	101.5	102.0	102.6
9630.4430.01	Mietzinse Wohnungen	68.5	68.5	68.5	69.2	69.6	69.9	70.2 schwacher Zuwachs
9630.4430.02	Mietzinse Parkplätze	2.1	2.2	3.4	3.4	3.4	3.4	3.4 schwacher Zuwachs
9630.4430.03	Pachtzinse	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3 schwacher Zuwachs

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Niederhünigen

Hilfstabelle: **DETAILPROGNOSE ERTRAG ERFOLGSRECHNUNG**

Version vom 15.11.24

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029 Prognoseannahmen
9630.4430.04	Mietzinse Schützenhaus	4.7	4.0	4.0	4.0	4.1	4.1	4.1 schwacher Zuwachs
9630.4430.05	Nebenkosten Wohnungen Gemeindehaus	8.6	9.4	9.4	9.5	9.5	9.6	9.6 schwacher Zuwachs
9630.4893.01	Entnahmen aus Vor- finanzierung des EK (WE LS FV)	18.0	17.0	12.5	12.6	12.7	12.8	12.8 schwacher Zuwachs
969	Finanzvermögen	36.8	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
9690	Finanzvermögen	36.8	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
9690.4440.01	Wertberichtigungen Anlagen FV	36.8	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
97	Rückverteilungen	0.2	0.3	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.2	0.3	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.2	0.3	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2
9710.4699.01	Rückverteilung aus CO2-Abgabe	0.2	0.3	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2 schwacher Zuwachs
99	Nicht aufgeteilte Posten	114.7						
990	Nicht aufgeteilte Posten	0.0						
9901	Harmonisierte Abschreibungen Verwaltungsvermögen alt	0.0						
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	114.7						
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	114.7						
9950.4896.01	Auflösung Neubewertungsreserve	114.7	114.7	114.7	114.7	114.7	114.7	114.7 Nullwachstum
999	Abschluss	0.0						
9990	Abschluss	0.0						
9990.9000.01	Ertragsüberschuss	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs
9990.9001.01	Aufwandüberschuss	0.0			0.0	0.0	0.0	0.0 schwacher Zuwachs

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Niederhünigen

Hilfstabelle: Anfangsbestände der Bilanz

		2024	<i>Beträge in CHF 1'000</i>					
Konto	Bezeichnung	per 1.1.	2024	2025	2026	2027	2028	2029
10	Finanzvermögen	5'748.4						
100	flüssige Mittel	1'976.5						
101	Forderungen (verfügbarer Anteil)							
102	kurzfristige Finanzanlagen							
104	aktive Rechnungsabgrenzungen	232.3						
107	Finanzanlagen	239.2						
	davon verfügbar, evtl. nach Jahren							
108	Sachanlagen Finanzvermögen	1'433.2						
1087	Anlagen im Bau FV							
109	Forderungen gegenüber SF und Fonds im FK							
14	Verwaltungsvermögen	1'801.4						
140	Sachanlagen VV (Buchwerte)	1'550.0						
	Zusammenzug SG 1400-1406, 1409 (exkl. 14099)							
140x0	Allgemeiner Haushalt	520.9						
140x1	Wasserversorgung	259.0						
140x2	Abwasserentsorgung	143.7						
140x3	Abfall							
140x4	Elektrizität							
140xx	Gasversorgung							
140xx	Kabelfernsehen							
140xx	Reserve SF WE 1							
140xx	Reserve SF WE 2							
140xx	Reserve SF 1							
140xx	Reserve SF 2							
140xx	Feuerwehr (zweiseitige SF)							

Hinweis: nur ausserordentliche Forderungen, keine alljährlich wiederkehrenden!

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Niederhünigen

Hilfstabelle: Anfangsbestände der Bilanz

Konto	Bezeichnung	2024 per 1.1.	Beträge in CHF 1'000					
	<i>Anlagen im Bau VV (SG 1407, 1427 und 1469):</i>		<i>Hinweis: Im Investitionsprogramm den Projekten zuordnen!</i>					
14070/14270/14690	Allgemeiner Haushalt	36.7						
14071/14271/14691	Wasserversorgung	9.3						
14072/14272/14692	Abwasserentsorgung							
14073/14273/14693	Abfall							
14074/14274/14694	Elektrizität							
1407x/1427x/1469x	Gasversorgung							
1407x/1427x/1469x	Kabelfernsehen							
1407x/1427x/1469x	Reserve SF WE 1							
1407x/1427x/1469x	Reserve SF WE 2							
1407x/1427x/1469x	Reserve SF 1							
1407x/1427x/1469x	Reserve SF 2							
1407x/1427x/1469x	Feuerwehr (zweiseitige SF)							
	<i>VV beim Übergang auf HRM2 (SG 14099):</i>		<i>Jährliche Abschreibungen auf bestehendem VV beim Übergang auf HRM2:</i>					
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
14099	Allgemeiner Haushalt	362.9	45.4	45.4	45.4	45.4	45.4	45.4
14099	Wasserversorgung	217.6	21.7	21.7	21.7	21.7	21.7	21.7
14099	Abwasserentsorgung							
14099	Abfall							
14099	Elektrizität							
14099	Gasversorgung							
14099	Kabelfernsehen							
14099	Reserve SF WE 1							
14099	Reserve SF WE 2							
14099	Reserve SF 1							
14099	Reserve SF 2							
14099	Feuerwehr (zweiseitige SF)							

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Niederhünigen

Hilfstabelle: Anfangsbestände der Bilanz

Konto	Bezeichnung	2024 per 1.1.	Beträge in CHF 1'000
146	Investitionsbeiträge	139.0	<i>Hinweis: neue Inv.beiträge ab Prognosejahr im Investitionsprogramm erfassen!</i>
146x0	Allgemeiner Haushalt (ohne SG 14690)	120.9	
146x1	Wasserversorgung (ohne SG 14691)	18.2	
146x2	Abwasserentsorgung (ohne SG 14692)		
146x3	Abfall (ohne SG 14693)		
146x4	Elektrizität (ohne SG 14694)		
146xx	Gasversorgung (ohne SG 1469x)		
146xx	Kabelfernsehen (ohne SG 1469x)		
146xx	Reserve SF WE 1 (ohne SG 1469x)		
146xx	Reserve SF WE 2 (ohne SG 1469x)		
146xx	Reserve SF 1 (ohne SG 1469x)		
146xx	Reserve SF 2 (ohne SG 1469x)		
146xx	Feuerwehr (zweiseitige SF) (ohne SG 1469x)		
148	Kumulierte zusätzliche Abschreibungen		

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Niederhünigen

Hilfstabelle: Anfangsbestände der Bilanz

		<i>Beträge in CHF 1'000</i>						
Konto	Bezeichnung	2024 per 1.1.						
20	Fremdkapital	1'995.0						
200	Laufende Verbindlichkeiten	143.7						
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten							
204	Passive Rechnungsabgrenzung	15.3						
205	Kurzfristige Rückstellungen	1'224.5						
	<i>Langfristige Finanzverbindlichkeiten:</i>							
2060	Hypotheken		2024	2025	2026	2027	2028	2029
	<i>vertraglich vereinbarte Abzahlungen</i>							
2062	Kassascheine		2024	2025	2026	2027	2028	2029
	<i>vertraglich vereinbarte Abzahlungen</i>							
2063	Anleihen		2024	2025	2026	2027	2028	2029
	<i>vertraglich vereinbarte Abzahlungen</i>							
2064	Darlehen, Schuldscheine:		2024	2025	2026	2027	2028	2029
	kurzfristiges Darlehen BEKB	600.0	-	-	-	-	-	-
	<i>vertraglich vereinbarte Abzahlungen</i>		600.0					
			-	-	-	-	-	-
	<i>vertraglich vereinbarte Abzahlungen</i>							
			-	-	-	-	-	-
	<i>vertraglich vereinbarte Abzahlungen</i>							
			-	-	-	-	-	-
	<i>vertraglich vereinbarte Abzahlungen</i>							
			-	-	-	-	-	-
	<i>vertraglich vereinbarte Abzahlungen</i>							
			-	-	-	-	-	-
	<i>vertraglich vereinbarte Abzahlungen</i>							
	Zusammenzug Darlehen 1 - 6	600.0	-	-	-	-	-	-
	<i>Zusammenzug vertragl. Abzahlungen</i>		600.0	-	-	-	-	-
208	Langfristige Rückstellungen							
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	11.6						

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Niederhünigen

Hilfstabelle: Anfangsbestände der Bilanz

Konto	Bezeichnung	2024 per 1.1.
29	Eigenkapital	5'554.8
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen:	276.2
2900x	Spezialfin. im EK (ohne sep. geführte SF)	4.4
29000	SF Feuerwehr, zweiseitig	
29001	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	65.3
29002	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	127.6
29003	Spezialfinanzierung Abfall	79.0
29004	Spezialfinanzierung Elektrizität	
2900x	Spezialfinanzierung Gasversorgung	
2900x	Spezialfinanzierung Kabelversorgung	
2900x	Spezialfinanzierung Reserve SF 1	
2900x	Spezialfinanzierung Reserve SF 2	
2900x	Spezialfinanzierung SF WE 1	
2900x	Spezialfinanzierung SF WE 2	
2900x	Übertragung VV nach Art. 85a GV	
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	
293	Vorfinanzierungen:	2'140.2
29300	Allgemeiner Haushalt	109.5
29300	Allg. Haushalt (Reserve 1)	
29300	Allg. Haushalt (Reserve 2)	
29301	Wasserversorgung Werterhalt	455.8
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	1'574.8
2930x	Reserve SF WE 1 Werterhalt	
2930x	Reserve SF WE 2 Werterhalt	
294	Reserven (Finanzpolitische Reserve)	133.4
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen:	882.2
29600	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	802.9
29601	Schwankungsreserve	79.3
2961x	Marktwertreserve	
298	übriges Eigenkapital	
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	2'122.8

Beträge in CHF 1'000

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Niederhünigen

Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für Wasserversorgungsanlagen ¹

Rechnungsjahr:

Wasserversorgung:

Kontaktperson:

Telefon:

Datengrundlagen

- Geschätzt
- GWP
- Anlagenbuchhaltung

	① Wieder- beschaffungswert brutto in Fr.	② Beiträge Dritter ² in Fr.	③ Wieder- beschaffungswert netto in Fr. (①-②)	④ Nutzungsdauer in Jahren	⑤ Erneuerungsrate in % (100/④)	⑥ Warterhaltungskosten in Fr./Jahr (③*⑤)
Anlageteile						
1. Wasserfassungen			-	50	2.00%	-
2. Aufbereitungsanlagen			-	33	3.00%	-
3. Pumpwerke, Druckreduzier- und Messschächte			-	50	2.00%	-
4. Reservoir			-	66	1.50%	-
5. Leitungen und Hydranten	2'076'000		2'076'000	80	1.25%	25'950
6. Mess-, Steuerungs-, Fernwirkanlagen			-	20	5.00%	-
7. Einkaufssummen, einmalige Konzessionsabgaben ³			-			-
Total 1 - 7	2'076'000	-	2'076'000			25'950

⑦ Bestand Verwaltungsvermögen in Franken	<input type="text"/>	in Prozent von ③: $(100 * ⑦ / ③)$
⑧ Bestand Spezialfinanzierung Werterhalt in Franken	<input type="text"/>	in Prozent von ③: $(100 * ⑧ / ③)$

Bemerkungen:

<input type="text"/>	⑨ Gewählter Einlagesatz in Prozent ⁵	100%
	⑩ berechnete Einlage in SF Werterhalt in Franken (⑥x⑨)	25'950
	Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁶	-
	Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren	25'950
	① Anzahl Einwohner im Versorgungsgebiet	<input type="text"/>
	② Einlage pro Einwohner in Franken (⑩ / ①)	-

Datum:

Unterschrift:

¹ Dieses Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung

² Zu erwartende Beiträge aus dem kantonalen Trinkwasserfonds und von der Gebäudeversicherung abziehen (beim AWA erfragen).

³ Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen, einmalige Konzessionsabgaben oder dergleichen - die Abschreibungssätze sind anhand der Laufzeiten festzulegen. Bestehen Kategorien mit unterschiedlichen Abschreibungssätzen, so ist die Rubrik 7 manuell mit zusätzlichen Zeilen zu ergänzen. Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen sind verbindlich mit einem Abschreibungssatz von 3 % einzutragen.

⁴ Ermittlung des Einlageprozentsatzes gemäss Kapitel 6.1. der WEA-Broschüre "Finanzierung der Wasserversorgung" (2004).

⁵ Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange Verwaltungsvermögen besteht oder der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt.

⁶ Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

Finanzplan 2024 - 2029 der Gemeinde Niederhünigen

Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für die kommunalen Abwasseranlagen und gegebenenfalls den Gemeindeanteil an den regionalen Anlagen ¹

Rechnungsjahr: _____

Gemeinde: _____

Kontaktperson: _____

Telefon: _____

E-Mail: _____

Aktualisierungsjahr: _____

Datengrundlagen Gemeinde AWA Anlagenbuchhaltung _____

Datengrundlagen Verband AWA 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 Kanalisationsen	4'450'750	80	1.25%	55'634	100%	55'634
1.2 Spezialbauwerke		50	2.00%	-		-
1.3 Abwasserreinigungsanlagen		33	3.00%	-		-
Total 1 (1.1 - 1.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	4'450'750			55'634	100%	55'634

2. Gemeindeanteil an regionalen Anlagen ³

2.1 Kanalisationsen	997'020	80	1.25%	12'463	100%	12'463
2.2 Spezialbauwerke	114'600	50	2.00%	2'292	100%	2'292
2.3 Abwasserreinigungsanlagen	840'400	33	3.00%	25'212	100%	25'212
Total 2 (2.1 - 2.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	1'952'020			39'967	100%	39'967

Total 1 + 2 bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	6'402'770			95'601	100%	95'601
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁴						-
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren						95'601

⑦ Stand Verwaltungsvermögen	_____
⑧ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt	_____

in Prozent von ①: (100*⑦/①)	_____
in Prozent von ①: (100*⑧/①)	_____

Höchstens Fr. 200 / EW ⁵
 EW ⁶ _____
 Fr./EW _____

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.

**Nutzungsdauer und Abschreibungssätze nach Anlagekategorie
gemäss Art. 83 Abs. 2 und Anhang 2 Gemeindeverordnung (Stand: 01.11.2020)**

Detailbezeichnung	Anlagekategorie	Nutzungsdauer in J.	Abschr.-satz
Abdankungshalle	Hochbauten	40	2.50%
Abfallsammelstelle	Hochbauten	40	2.50%
Abwasserentsorgung	Kanalisationen	80	1.25%
	Spezialbauwerke	50	2.00%
	Abwasserreinigungsanlagen	33	3.00%
Alpen	Waldungen	40	2.50%
Bauten im Wasser	Tiefbauten	15	6.67%
Denkmäler	Hochbauten	33	3.00%
Eissportanlage	Hochbauten	25	4.00%
Fahrzeuge (vgl. auch Spez.fahrzeuge)	Mobilien, Maschinen, Fahrzeug	10	10.00%
Feuerwehrmagazin	Hochbauten	40	2.50%
Gemeindehaus	Hochbauten	33	3.00%
Grundstücke (unbebaut)	Grundstücke	keine	keiner
Hallenbad	Hochbauten	25	4.00%
Hardware	Informatik	5	20.00%
Kindergarten	Hochbauten	25	4.00%
Kirche	Hochbauten	40	2.50%
Kirchgemeindehaus	Hochbauten	25	4.00%
Konzertsäle	Hochbauten	25	4.00%
Krematorium	Hochbauten	40	2.50%
Kulturbauten	Hochbauten	33	3.00%
Maschinen	Mobilien, Maschinen, Fahrzeug	10	10.00%
Mehrzweckhalle	Hochbauten	25	4.00%
Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	Mobilien, Maschinen, Fahrzeug	10	10.00%
Naturstrassen	Tiefbauten	10	10.00%
Neubauten (Anlagen im Bau)	Anlagen im Bau VV	keine	keiner
öffentliche Toilette	Hochbauten	25	4.00%
Orts- und Regionalplanungen	übrige immaterielle Anlagen	10	10.00%
Pfarrhaus	Hochbauten	40	2.50%
Schiessanlage	Hochbauten	40	2.50%
Schlachthof	Hochbauten	40	2.50%
Schulhaus	Hochbauten	25	4.00%
Schwimmbad	Hochbauten	25	4.00%
Software	Informatik	5	20.00%
Spezial- und Tanklöschfahrzeuge	Mobilien, Maschinen, Fahrzeug	20	5.00%
Strassen (vgl. auch Naturstrassen)	Tiefbauten	40	2.50%
Strassenanlagen (Beleuchtung, etc.)	Tiefbauten	20	5.00%
Theatersäle	Hochbauten	25	4.00%
Tiefgaragen (inkl. Boden)	Hochbauten	40	2.50%
Turnhalle	Hochbauten	33	3.00%
übrige Hochbauten	Hochbauten	25	4.00%
übrige immaterielle Anlagen	übrige immaterielle Anlagen	5	20.00%
übrige Planungen	übrige immaterielle Anlagen	10	10.00%
übrige Sachanlagen	übrige Sachanlagen	10	10.00%
übrige Tiefbauten	Tiefbauten	40	2.50%
übrige Tiefbauten: Spezialbauwerke	Tiefbauten	25	4.00%
Waldungen	Waldungen	40	2.50%
Wasserversorgung	Wasserfassungen	50	2.00%
	Aufbereitungsanlagen	33	3.00%
	Hydranten	80	1.25%
	Leitungen	80	1.25%
	Pumpwerke, DR-/Messschächte	50	2.00%
	Reservoire	67	1.50%
	Mess-, Steuerungs-, Fernwirkanlagen	20	5.00%
	Einkaufssummen an andere WV	33	3.00%
Wasserbau	Stein- und Betonverbauung	50	2.00%
	Holz- und Lebendverbauung	20	5.00%
Werkhof	Hochbauten	40	2.50%
Zivilschutzanlage	Hochbauten	33	3.00%

Bemerkungen:

Für Investitionsbeiträge ist die Nutzungsdauer der jeweils zuweisbaren Anlagekategorie anzuwenden.

Wenn einzelne VV-Bestandteile wegfallen => sofortige Abschreibung.

Für Funktionen der Gemeindebetriebe (z.B. Gasversorgung, Elektrizitätswerke, Fernwärmeverbund usw.) sowie für Betagten-, Alters- und Pflegeheime gelten die übergeordneten Bestimmungen von Bund und Kanton; für Wasser/Abwasser jeweils die Einlagen in die Spezialfinanzierung Werterhalt gem. aktuellen Tabellen der BVD.